KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 25976/2019/jahol** stejnopis č. **2**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Petříkov, IČO 00581836

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 16. 9. 2019 jako dílčí přezkoumání

a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 15. 5. 2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Petříkov za rok 2019** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 18. 7. 2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 31. 12. 2018 do 31. 12. 2019.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 552/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Luděk Bína - starosta**
Zdeňka Vicková - účetní

Předmět přezkoumání:
Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.
Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, kontrola inventurního soupisu účtu č. 321, byl učiněn dne 14. 5. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
   - přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
   - přezkoumán: Ano
   obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
   - přezkoumán: Ano
   obec neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
   - přezkoumán: Ano
   obec nehospodaří se sdruženými prostředky
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
   - přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
   - přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

   - přezkoumán: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

   - přezkoumán: Ano
   obec nehospodaří s majetkem státu

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

    - přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

    - přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

    - přezkoumán: Ano
    obec neručí za závazky třetích osob

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

    - přezkoumán: Ano
    obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

    - přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

    - přezkoumán: Ano

16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

    - přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇨ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 22,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,27 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 1.793.194 Kč
60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 4.183.475 Kč

České Budějovice, dne 14. května 2020

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

JIHOČESKÝ KRAJ
KRAJSKÝ ÚŘAD
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (7)

Ing. Květa Vaněčková	
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petříkov o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 14. 5. 2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 14. 5. 2020 starosta obce Luděk Bína.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

OBEC
PETŘÍKOV
374 01 Trhové Sviny
Tel : 386 325 316
IČO: 581836

Luděk Bína
.....
starosta obce

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu
- na rok 2019; zveřejněn od 14. 11. 2018 do 5. 12. 2018

Rozpočtová opatření
- pověření starosty ke schvalování rozpočtových změn schváleno ZO dne 5. 12. 2018
- č. 1 schváleno starostou dne 3. 1. 2019; zveřejněno 3. 1. 2019
- č. 2 schváleno starostou dne 1. 2. 2019; zveřejněno od 1. 2. 2019
- č. 3 schváleno starostou dne 1. 3. 2019; zveřejněno od 1. 3. 2019
- č. 4 schváleno starostou dne 1. 4. 2019; zveřejněno od 1. 4. 2019
- č. 5 schváleno starostou dne 2. 5. 2019; zveřejněno od 2. 5. 2019
- č. 6 schváleno starostou dne 3. 6. 2019; zveřejněno od 3. 6. 2019
- č. 7 schváleno starostou dne 1. 7. 2019; zveřejněno od 1. 7. 2019
- č. 8 schváleno starostou dne 1. 8. 2019; zveřejněno od 3. 9. 2019

Schválený rozpočet
- na rok 2019; schválený ZO dne 5. 12. 2018 jako přebytkový; příjmy ve výši 6.936.000 Kč, výdaje ve výši 6.802.664 Kč; přebytek činí 133.336 Kč
- zveřejněn od 5. 12. 2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
- Oznámení o příspěvku pro ZŠ Petříkov ze dne 19. 12. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu
- na období let 2019 až 2022; schválený ZO dne 5. 12. 2018
- návrh zveřejněn od 14. 11. 2018 do 5. 12. 2018
- schválený zveřejněn od 5. 12. 2018

Závěrečný účet
- za rok 2018; projednaný ZO dne 5. 6. 2019 s výrokem "bez výhrad"
- návrh zveřejněn od 13. 5. 2019 do 5. 6. 2019
- projednaný zveřejněn od 5. 6. 2019

Faktura
- FD č. 2019081 ze dne 9. 8. 2019 za fotopast BUNATY (8.420 Kč)
- účetní doklad č. 1908-000052 ze dne 14. 8. 2019
- Výpis z účtu u Sberbank CZ, a. s. č. 8/2019 obrat ze dne 20. 8. 2019
- účetní doklad č. 19-803-00740 ze dne 20. 8. 2019

Hlavní kniha
- k 31. 8. 2019

Hlavní kniha
- k 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků
- Plán inventur ze dne 20. 12. 2019
- inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2019
- inventurní soupis účtů k 31. 12. 2019 č. 018, 019, 022, 261, 331, 336, 337, 342, 403, 451, 321

Pokladní doklad
- VPD č. 19-701-00295 ze dne 9. 8. 2019 za občerstvení - sportovní akce Triatlon (6.891 Kč)
- účetní doklad č. 1908-000041 ze dne 9. 8. 2019
- VPD č. 19-701-00297 ze dne 10. 8. 2019 za hudební produkci (8.000 Kč)
- účetní doklad č. 1908-000048 ze dne 10. 8. 2019
- VPD č. 19-701-00309 ze dne 22. 8. 2019 za zvedák Gude s navijákem (2.760 Kč)
- účetní doklad č. 1908-000131 ze dne 22. 8. 2019
- PPD č. 19-701-00311 ze dne 27. 8. 2019 za komunální odpad (400 Kč)
- účetní doklad č. 1908-000133 ze dne 27. 8. 2019
- VPD č. 19-701-00314 ze dne 28. 8. 2019 za montérky (1.655 Kč)
- účetní doklad č. 1908-000136 ze dne 28. 8. 2019

Pokladní kniha (deník)
- k 31. 8. 2019; konečný stav ověřen na rozvahu k 31. 8. 2019

Rozvaha
- k 31. 8. 2019

Rozvaha
- ZŠ Petříkov k 30. 6. 2019

Rozvaha
- k 31. 12. 2019

Účetnictví ostatní
- účetní závěrka za rok 2018
- schválena ZO dne 5. 6. 2019
- Protokol o schválení účetní závěrky
- účetní doklad č. 1906-000112 ze dne 5. 6. 2019
- odesláno do systému CSUIS dne 21. 6. 2019

Účtový rozvrh
- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- k 31. 8. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty
- k 31. 8. 2019

Výkaz zisku a ztráty
- ZŠ Petříkov k 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztráty
- k 31. 12. 2019

Darovací smlouvy
- Darovací smlouva ze dne 20. 3. 2019
- obdarovaný: O. S. Čerňák
- dar: 5.000 Kč
- VPD č. 19-701-00120 ze dne 20. 3. 2019 za finanční dar (5.000 Kč)
- účetní doklad č. 1903-000177 ze dne 20. 3. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1299/19 ze dne 15. 5. 2019
- poskytovatel: Jihočeský kraj
- investiční dotace ve výši 300.000 Kč na nákup hasičského automobilu
- Oznámení o poskytnutí dotace (investičního charakteru) ze dne 13. 5. 2019
- příjem dotace:
- výpis z účtu u Sberbank č. 5/2019 obrat ze dne 28. 5. 2019 (kreditní obrat 210.000 Kč)
- účetní doklad č. 19-803-00440 ze dne 28. 5. 2019
- čerpání dotace:
- FD č. 2190000136 ze dne 29. 11. 2019 za dodání vozidla dle kupní smlouvy (1.056.733 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 1912-000002 ze dne 3. 12. 2019
- výpis z účtu u Sberbank 12/2019 obrat ze dne 20. 12. 2019 (debetní obrat 1.056.733 Kč)
- účetní doklad č. 19-803-001115 ze dne 20. 12. 2019
- účetní doklad č. 1912-000167 ze dne 20. 12. 2019 (zařazeno na účet č. 022)
- účetní doklad č. 1912-000165 ze dne 31. 12. 2019 (zařazeno na 403, dohad)
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 26. 2. 2020
- výpis z účtu u Sberbank 3/2020 obrat ze dne 2. 3. 2020

Smlouvy o věcných břemenech
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330039737/002 ze den 16. 7. 2018
- oprávněný: E.ON, Distribuce, a. s.
- zatížený pozemek: p. č. 2432/4, k. ú. Těšínov
- úplata: 167 Kč
- právní účinky: 24. 4. 2019
- účetní doklad č. 1904-000174 ze dne 25. 4. 2019
- výpis z účtu u Sberbank CZ, a. s. č. 8/2019 obrat ze dne 1. 8. 2019
- účetní doklad č. 19-803-00690 ze dne 1. 8. 2019

Dokumentace k veřejným zakázkám
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Petříkov č. 1/2017 ze dne 5. 6. 2017
- název zakázky: "Petříkov - dopravní automobil"
- Výzva k podání nabídky ze dne 8. 8. 2019

- osloveni 3 dodavatelé
- Protokol o otevírání , posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 8. 2019
- výběr dodavatele schválen ZO dne 26. 8. 2019
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 27. 8. 2019
- Kupní smlouva ze dne 3. 9. 2019; prodávající: Vesta Auto Corson, s. r. o.;
- kupní cena: 873.333 Kč bez DPH; 1.056.733 Kč včetně DPH
- zveřejněna na profilu zadavatele 9. 9. 2019

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Kontrola příspěvkové organizace ZŠ Petříkov ze dne 30. 1. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 5. 12. 2018 - rozpočet na rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2022
- ze dne 5. 6. 2019 - závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2018; účetní závěrka ZŠ Petříkov, převedení hospodářského výsledku ZŠ Petříkov, veřejná zakázka na nákup hasičského automobilu
- Protokol o otevírání obálek ze dne 26. 8. 2019
- výběr dodavatele schválen ZO dne 26. 8. 2019
- Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 8. 2019
- ze dne 26. 8. 2019 - výběr dodavatele hasičského automobilu