



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01CAEFC

Spisová značka: **OEKO-PŘ 71761/2023/jahol**

Číslo jednací: **KUJCK 57424/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Petříkov, IČO 00581836

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

26.09.2023 jako dílčí přezkoumání,

06.05.2024 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Petříkov za rok 2023** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 17.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**

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. 468/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

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, a to kontrola rozpočtové odpovědnosti, byl učiněn dne 06.05.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023**

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 2023

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
V rámci daného předmětu bylo přezkoumání hospodaření zaměřeno zejména na kontrolu dodržování povinností stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů...
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 neúčtuje o hospodářské činnosti.

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 právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Obec eviduje dlouhodobé závazky na účtu 451 - dlouhodobé úvěry. K 31.12.2023 činí zůstatek 4.104.371,44 Kč.
V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.
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
V přezkoumávaném období územní celek nakládal nebo hospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu - jedná se o dotace z úřadu práce, operačního programu realizace místní rozvojové strategie... V případě čerpání těchto prostředků je primárním kontrolním orgánem poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek poskytnutí prostředků vychází přímo z veřejnoprávní smlouvy příp. rozhodnutí a podmínek dotace. Nakládání s těmito prostředky nebylo v rámci přezkoumání hospodaření detailněji kontrolováno z důvodu vyloučení provádění duplicitní kontroly.
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
Územní celek v roce 2023 přijal neinvestiční dotace ze státního rozpočtu v celkové výši 1.523.671,00 Kč (souhrnný dotační vztah, volby prezidenta, operační program Jan Amos Komenský, realizace místní rozvojové strategie, obec přátelská rodině). Dále obdržel investiční dotaci ze státního rozpočtu ve výši 124.895,00 Kč. Neinvestiční dotace z Jihočeského kraje byla poskytnuta ve výši 189.676,00 Kč.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období uzavřeny 4 smlouvy o majetkové dispozici, přezkoumána jedna smlouva o prodeji nemovitostí a jedna smlouva o koupi nemovitostí.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec hospodaří s majetkem státu na základě smlouvy o výpůjčce nemovité věci č. 149/22-UZSVM/C/8509/2022-Kr ze dne 19.07.2022.
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
V rámci daného předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, zaměřená na ověření postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace, rovného zacházení a přiměřenosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. V přezkoumávaném období nebyla realizována VZMR v hodnotě nad 500.000,00 Kč bez DPH.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano

Obec v přezkoumávaném období evidovala dlouhodobé pohledávky na účtu 469 - ostatní dlouhodobého pohledávky, k 31.12.2023 stav 3.221,68 Kč (kauce - nebytové prostory) a dlouhodobé závazky na účtu 451 - dlouhodobé úvěry, k 31.08.2023 stav 4.104.371,44 Kč.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
 - přezkoumán: Ano
 - Obec neručí za závazky fyzických a právnických 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) zřízení věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
 - V přezkoumávaném období uzavřeny 2 smlouvy o zřízení věcného břemene k majetku územního celku.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
 - přezkoumán: Ano
 - Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících právních předpisů upravujících oblast účetnictví bylo ověřeno v rámci ostatních předmětů PH, kontrola byla zaměřena zejména na správnost, průkaznost a úplnost zachycení vybraných operací v účetnictví.
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 2023

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 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 5,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 33,15 %

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: 4.104.371,44 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 7.793.626,24 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

ČÚS 701 - Účty a zásady účtování na účtech

Kontrolující upozorňuje na odpověď Ministerstva financí ve vztahu k okamžiku uskutečnění účetního případu při vzniku pohledávky z titulu prodeje nemovitého majetku. Odpověď je zveřejněna na webových stránkách Ministerstva financí, evidovaná pod č. 1/2019 v části 1.4. ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech, viz <https://www.mfcr.cz/cs/verejny-sektor/ucetnictvi-a-ucetnictvi-statu/ucetni-reforma-verejnych-financi-ucetnic/metodicka-podpora/otazky-a-odpovedi-ucetnictvi-statu/otazky-ucetni-metody-a-postupy#14>. Analogicky se ke dni doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu účtuje také o vzniku závazku z titulu koupě nemovitého majetku.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 07.05.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková

Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Poučení:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu na r. 2023 projednán na jednání ZO dne 16.12.2023, zveřejněn od 29.11.2022 do 16.12.2022 – potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 16.12.2022, schvalování rozpočtových změn do výše 1.000.000,00 Kč, v oblasti příjmů bez omezení
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno a zveřejněno 9 RO:
- RO č. 3 schválené starostou obce dne 03.03.2023, zveřejněno od 03.03.2023
- RO č. 6 schválené starostou obce dne 02.06.2023, zveřejněno od 02.06.2023
- RO č. 9 schválené starostou obce dne 04.09.2023, zveřejněno od 04.09.2023
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, ověřeno na <https://www.petrikov-obec.cz/rozpocet>, přístup z internetu dne 26.09.2023.

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2023 schválen usnesením ZO dne 16.12.2022
- rozpočet schválen jako přebytkový na paragrafy a položky, P - 8.293.745,00 Kč, V - 7.805.945,00 Kč, financování 487.800,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.12.2022, ověřeno na <https://www.petrikov-obec.cz/file.php?nid=16042&oid=9572419>, přístup z internetu dne 26.09.2023.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Usnesením zastupitelstva obce dne 16.12.2022 byl schválen rozpočet obce na rok 2023, součástí schváleného rozpočtu byl i příspěvek na provoz příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Petřikov ve výši 220.000,00 Kč (zaúčtováno na odPa 3113 pol. 5331 ve výkazu FIN 2-12 M). Písemné sdělení o poskytnutí dotace od zřizovatele bylo odesláno příspěvkové organizaci dne 21.12.2022.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2024 - 2025, schválen ZO dne 16.12.2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 29.11.2022 do 16.12.2022 – potvrzeno na dokumentu
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.12.2022, ověřeno na <https://www.petrikov-obec.cz/uredni-deska?action=detail&id=251>, přístup z internetu dne 26.09.2023

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2022 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 15.05.2023 do 02.06.2023 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 02.06.2023, souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 02.06.2023, ověřeno na <https://www.petrikov-obec.cz/uredni-deska?action=detail&id=276>, přístup z internetu dne 26.09.2023.

Faktura

- Faktura vystavená
- Fa č. 23-002-00002 ze dne 17.05.2023 na odebranou vodu v částce 3.270,00 Kč, odběratel fyzická osoba (A. B.), splatnost faktury 16.06.2023
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 23-002-00002 ze dne 17.05.2023
- úhrada – BV č. 5 (KB, a.s.), obrat ve výši 3.270,00 Kč ze dne 19.05.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-806-00089 ze dne 19.05.2023, transakce č. 13

- Faktury přijaté
- Fa č. 20230006 ze dne 07.01.2023 na manažerské řízení projektu... v částce 20.570,00 Kč, dodavatel Petr Heidinger, České Budějovice, IČO 705 06 477, splatnost faktury 21.01.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00006 ze dne 09.01.2023
- úhrada – BV č. 1 (KB, a.s.) – obrat ve výši 20.570,00 Kč ze dne 09.01.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-806-00006 ze dne 09.01.2023, transakce č. 4

- Fa č. 2023006 ze dne 12.02.2023 na opravu veřejného osvětlení v částce 30.292,71 Kč, dodavatel Miroslav Šinkora, Petřikov, IČO 735 09 302, splatnost faktury 22.02.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00027 ze dne 13.02.2023
- úhrada – BV č. 2 (KB, a.s.) – obrat ve výši 30.292,1 Kč ze dne 13.02.2023

- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-806-00025 ze dne 13.02.2023, transakce č. 7
- Fa č. 20230009 ze dne 10.05.2023 na umělé kamenivo v částce 217.000,00 Kč, dodavatel EternaLight CZ s.r.o., Praha 10, IČO 086 91 665, splatnost faktury 17.05.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00086 ze dne 18.05.2023
- úhrada – BV č. 6 (KB, a.s.) – obrat ve výši 217.000,00 Kč ze dne 23.06.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-806-00114 ze dne 23.06.2023, transakce č. 6
- Fa č. 2023029 ze dne 23.06.2023 na mobilní pódium v částce 320.650,00 Kč, dodavatel Radek Chuchel, Trhové Sviny, IČO 760 07 111, splatnost faktury 07.07.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00114 ze dne 23.06.2023 (zařazení na účet 022)
- úhrada – BV č. 6 (ČNB) – obrat ve výši 320.650,00 Kč ze dne 27.06.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-802-00006 ze dne 30.06.2023, transakce č. 5
- Jedna přezkoumávaná faktura byla uhrazena po lhůtě splatnosti, penále neúčtováno.

Hlavní kniha

- K 31.08.2023
- K 31.12.2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- - "plán k provedení inventarizace" na r. 2023 ze dne 21.12.2023 včetně podpisových vzorů členů inventarizační komise
- - inventarizační zpráva za r. 2023 ze dne 31.01.2024 - nebyly zjištěny rozdíly mezi skutečným a účetním stavem
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 1 – k. ú. Těšínov, obec Petřikov
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 439 – k. ú. Těšínov, obec Petřikov
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 34 – k. ú. Těšínov, obec Petřikov
- - inventarizace účtů k 31.12.2023 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2023), účty: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 261, 262, 311, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 345, 374, 378, 388, 403, 451, 469
- - účet 021 – AU 021 0200, 021 0210 - budovy se zástavním právem
- - účet 022 - mobilní pódium v částce 320.650,00 Kč, inv. č. 220018
- - účet 031 - AU 031 0200, AU 031 0520 a 031 0320 a 031 0410 - pozemky zatížené zástavním právem, AU 031 0510 - parc. č. 3184/17 - pozemek zatížený věcným břemenem, AU 031 0300 - parc. č. 2287/1, AU 031 0310 - parc. č. 2288/3, pozemky parc. č. 272, zastavěná plocha a nádvoří a parc. č. 2249/54, které byly v přezkoumávaném období předmětem prodeje, nejsou v majetkové evidenci

Kniha došlých faktur

- Za období r. 2023
- pořadová čísla 23-001-00001 - 23-001-00146
- celkový finanční objem - 2.551.541,33 Kč
- pořadová čísla 23-001-00001 - 23-001-00263
- celkový finanční objem - 4.136.803,43 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Za období r. 2023
- pořadová čísla 23-002-00001 - 23-002-00144
- celkový finanční objem - 222.610,00 Kč
- Ke dni dílčího PH vystaveny pouze faktury na vodné.
- pořadová čísla 23-002-00001 - 23-002-00159
- celkový finanční objem - 219.457,50 Kč
- Fakturována voda, elektřina, odměna za zajištění zpětného odběru odpadů z obalů.

Pokladní doklad

- VPD č. 23-701-00391 ze dne 31.08.2023
- VPD č. 23-701-00389 ze dne 25.08.2023
- VPD č. 23-701-00388 ze dne 25.08.2023

- VPD č. 23-701-00385 ze dne 22.08.2023
- PPD č. 23-701-00387 ze dne 25.08.2023
- PPD č. 23-701-00381 ze dne 16.08.2023

Pokladní kniha (deník)

- K 31.08.2023, zůstatek ve výši 51.082,00 Kč ověřen na rozvahu k 31.08.2023.

Příloha rozvahy

- K 31.08.2023
- K 31.12.2023

Rozvaha

- K 31.08.2023
- K 31.12.2023

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 31.08.2023
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.08.2023
- K 31.12.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.04.2023
- obdarovaný - Myslivecký spolek Petříkov - Těšínov, z.s., IČO 490 12 568
- předmět daru - finanční dar ve výši 10.000,00 Kč
- poskytnutí daru schváleno ZO dne 31.03.2023
- VPD č. 23-701-00216 ze dne 14.04.2023 včetně zaúčtování

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1809/2023 ze dne 12.06.2023
- - poskytovatel dotace: JČK
- - účel dotace: „Oprava místní kaple v obci Petříkov“
- - realizace projektu: nejpozději do 31.12.2023
- - výše dotace: max. 167.000,00 Kč
- - UZ - 710
- - vyplacení dotace: formou zálohové platby
- - procentuální podíl vlastních peněžních prostředků - dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů
- - vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 15.01.2024

- Příjem zálohy dotace:
- - BV (KB, a.s.) č. 6, obrat ve výši 167.000,00 Kč ze dne 29.06.2023
- - účetní doklad č. 23-806-00118 ze dne 29.06.2023

- Čerpání transferu
- Fa č. 08 ze dne 30.11.2023 na stavební práce Oprava místní kaple v obci Petříkov v částce 296.832,00 Kč
- předpis - účetní doklad č. 23-001-00227 ze dne 30.11.2023
- úhrada - BV (KB, a.s.) - obrat ve výši 296.832,00 Kč ze dne 13.12.2023
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-806-00228 ze dne 13.12.2023, UZ 710 - 167.000,00 Kč
-
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci (e-mail z JČK) ze dne 16.01.2024 – vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 29.12.2023
- účetní doklad č. 23-007-00051 ze dne 29.12.2023

Smlouvy nájemní

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná nájemní či pachtovní smlouva.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- V přezkoumávaném období uzavřena jedna smlouva o koupi nemovitostí, která byla přezkoumána.
 - Koupě pozemků parc. č. 2287/1 a parc. č. 2288/3 v k. ú. Těšínov
 - schválení koupě pozemků – usnesení ZO ze dne 04.08.2023
 - kupní smlouva ze dne 16.08.2023
 - prodávající: fyzická osoba (M. D.)
 - kupní cena: 156.900,00 Kč
 - právní účinky vkladu ke dni 21.08.2023
 - - zařazení pozemků do účetní evidence ke dni návrhu na vklad: účetní doklad č. 23-007-00026 ze dne 21.08.2023 (AU 031 0300 - 158.900,00 Kč)
 - - předpis závazku – účetní doklad č. 23-007-00024 ze dne 16.08.2023
 - - úhrada - výpis transakcí (KB, a.s.) - obrat ze dne 13.09.2023 v částce 156.900,00 Kč
 - - zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-806-00167 ze dne 13.09.2023
 - VPD č. 23-701-00384 ze dne 21.08.2023 včetně zaúčtování
-
- V přezkoumávaném období uzavřeny 3 smlouvy o prodeji pozemků, jedna smlouva přezkoumána.
 - Prodej pozemku parc. č. 272, zastavěná plocha a nádvoří a parc. č. 2249/54 - trvalý travní porost v k. ú. Těšínov, bez přecenění reálnou hodnotou
 - záměr prodeje pozemku zveřejněn od 06.10.2023 do 23.10.2023
 - schválení prodeje pozemku – usnesení ZO ze dne 24.10.2023
 - kupní smlouva ze dne 06.11.2023
 - kupující: fyzická osoba (P. N.)
 - kupní cena: 7.720,00 Kč
 - právní účinky vkladu ke dni 08.11.2023
 - - vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: účetní doklad č. 23-007-00037 ze dne 08.11.2023
 - - předpis pohledávky – účetní doklad č. 23-007-00035 ze dne 06.11.2023
 - - úhrada - BV (KB, a.s.) č. 11, obrat ve výši 7.720,00 Kč ze dne 02.11.2023
 - - zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-806-00202 ze dne 02.11.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330066204/001-DVK ze dne 28.02.2023
- oprávněná: EG.D, a. s. Brno
- povinná: obec Petřínov
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 3184/17 v k. ú. Těšínov, oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby „Těšínov, K 2503/2 - kabel NN“, věcné břemeno zřízeno za účelem umístění distribuční soustavy - 3184/17 - kabelové vedení NN na uvedeném pozemku
- jednorázová náhrada se sjednává ve výši 10.000,00 Kč
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 24.02.2023
- Právní účinky zápisu ke dni 23.03.2023
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 23-007-00009 ze dne 23.03.2023
- - úhrada - BV (KB, a.s.) - č. 6, obrat ve výši 10.000,00 Kč ze dne 14.06.2023
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-806-00107 ze dne 14.06.2023, transakce č. 3
- pozemek byl již v minulosti zatížen věcným břemenem

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce nemovité věci č. 149/22-UZSVM/C/8509/2022-Kr ze dne 19.07.2022.
- půjčitel - ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- předmět výpůjčky - pozemek parc. č. 2276/3 - ostatní plocha v k. ú. Těšínov, způsob využití - sportoviště a rekreační plocha
- výpůjčka sjednána od 01.06.2022 nejdéle do 31.05.2030

Dokumentace k veřejným zakázkám

- V přezkoumávaném období nebyla realizována VZMR v hodnotě nad 500.000,00 Kč bez DPH
 - Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Petřínov č. 1/2020
 - Akce: Oprava místní kaple v obci Petřínov
 - postup dle bodu 5 dané směrnice, kompetence starosty, objednávka nebo smlouva
-
- Smlouva o dílo ze dne 09.10.2023
 - předmět smlouvy - Oprava místní kaple v obci Petřínov

- zhotovitel - Petr Lajvr, Těšínov, IČO 870 46 385
- cena díla - 296.832,00 Kč
- dokončení díla do 30.11.2023
- Fa č. 08 ze dne 30.11.2023 v částce 296.832,00 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2 - evidence, účtování a oceňování majetku s účinností od 01.06.2018 - ocenění dlouhodobého majetku
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Petříkov č. 1/2020
- Směrnice č. 7 - Finanční kontrola
- Příloha č. 1 - Podpisové vzory

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 16.12.2022 - schválení rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu, pověření ke schvalování rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 02.06.2023 - schválení účetní závěrky obce, PO, závěrečného účtu
- Zápis z jednání ZO ze dne 04.08.2023 - schválení koupě pozemků
- Zápis z jednání ZO ze dne 31.03.2023 - schválení poskytnutí fin. daru
- Zápis z jednání ZO ze dne 24.02.2023 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene
- Zápis z jednání ZO ze dne 24.10.2023 - schválení prodeje pozemků

Účetní závěrka

- Schválena ZO dne 02.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2022 ze dne 02.06.2023
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 07.06.2023
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 23-007-00017 ze dne 02.06.2023