

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 74776/2017/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**obce Petříkov, IČO 00581836****Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

27. září 2017 jako dílčí přezkoumání

a 15. května 2018 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Petříkov za rok 2017** 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 19. 7. 2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Krčková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 544/2017 OEKO-PŘ dne 19. 7. 2017 a 106/2018 OEKO-PŘ dne 29. 1. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**Při přezkoumání byli přítomni:****Luděk Bína - starosta**

Alena Tripesová - 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, kterým bylo ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. 5. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

- Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny 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 nemá zřízeny žádné 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 neuzavřela žádnou 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
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 s majetkem státu nehospodaří
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 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) zřizování věčných 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
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- 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 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 0,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 28,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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: **1 460 616,38 Kč**

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **3 527 096,46 Kč**

Petřikov, dne 15. května 2018

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Hana Krčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (17)

.....
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 Petřikov o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 15. 5. 2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 15. 5. 2018 starosta obce Luděk Bína.

Poučení:

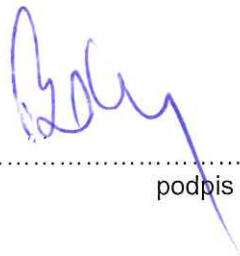
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Luděk Bína

.....
starosta obce


.....
podpis

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

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017
- zveřejněn dle zákona od 21. 11. 2016 do 8. 12. 2016

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 3. 6. 2015
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 3. 3. 2017, zveřejněno od 10. 3. 2017
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostou obce dne 2. 4. 2017, zveřejněno od 11. 4. 2017
- Rozpočtové opatření č. 3 schváleno starostou obce dne 2. 5. 2017, zveřejněno od 9. 5. 2017
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno starostou obce dne 3. 6. 2017, zveřejněno od 9. 6. 2017
- Rozpočtové opatření č. 5 schváleno starostou obce dne 2. 7. 2017, zveřejněno od 7. 7. 2017
- Rozpočtové opatření č. 6 schváleno starostou obce dne 2. 8. 2017, zveřejněno od 7. 8. 2017

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled na období 2016 - 2019 ze dne 20. 12. 2014

Schválený rozpočet

- na rok 2017
- schválen v ZO dne 8. 12. 2016 jako vyrovnaný ve vší 4.340.000 Kč
- zveřejněn dle zákona od 8. 12. 2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení ze dne 20. 12. 2016 - výše příspěvku ZŠ 180.000 Kč

Závěrečný účet

- za rok 2016
- zveřejněn dle zákona od 10. 5. 2017
- projednán a schválen v ZO dne 5. 6. 2017 bez výhrad

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura č. 201700013 ze dne 16. 6. 2017 - dodavatel Radek Chuchel, Trhové Sviny - počítač Acer - 25.044 Kč
- - účetní doklad č. 1706-000111 ze dne 21. 6. 2017 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 028
- Výpis z účtu u Sberbank CZ, a.s. č. 6/2017 - operace dne 21. 6. 2017 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 17-803-00414 ze dne 21. 6. 2017 - zaúčtování úhrady

Hlavní kniha

- 08/2017

Hlavní kniha

- 12/2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán k provedení inventarizace ze dne 29. 12. 2017
- Podpisové vzory inventarizační komise
- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2018
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2017
- Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur

- rok 2017

Příloha rozvahy

- k 31. 8. 2017

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2017

Rozvaha

- k 31. 8. 2017

Rozvaha

- k 30. 6. 2017

Rozvaha

- k 31. 12. 2017

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka za rok 2016 schválena v ZO dne 5. 6. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 5. 6. 2017
- Odesláno do CSUIS dne 26. 7. 2017
- Účetní doklad č. 1706-000236 ze dne 5. 6. 2017 - převedení výsledku hospodaření

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 8. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30. 6. 2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31. 12. 2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20. 3. 2017
- - Rybářský spolek Černák
- - finanční dar ve výši 5.000 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. 17-701-00093 ze dne 20. 3. 2017 - úhrada
- - účetní doklad č. 1703-000127 ze dne 20. 3. 2017 - zaúčtování úhrady
- - účetní doklad č. 1709-000080 ze dne 20. 3. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 26. 6. 2017
- - neinvestiční dotace ve výši 215.000 Kč
- - účel dotace: "Oprava MK v Petříkově"
- - k užití od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017
- - dotace činí max. 50 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis ze dne 9. 6. 2017
- - příjem transferu: pol. 4122, UZ 710
- - čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ 710
- Příjem:
- Výpis z účtu u Sberbank CZ, a.s. č. 7/2017 ze dne 31. 7. 2017 (operace dne 12. 7. 2017)
- - účetní doklad č. 17-803-00506 ze dne 12. 7. 2017 - pol. 4122, UZ 710
- Čerpání dotace:
- Faktura č. 17050061 ze dne 13. 12. 2017 - dodavatel Kraton s.r.o. Č. Budějovice - "Oprava MK v Petříkově" - 431.200 Kč
- - účetní doklad č. 1712-000067 ze dne 14. 12. 2017 - předpis faktury
- Výpis z účtu u Sberbank CZ, a.s. č. 12/2017 ze dne 29. 12. 2017 (operace dne 21. 12. 2017) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 17-803-00928 ze dne 21. 12. 2017 - zaúčtování úhrady, částka 215.000 Kč označena UZ 710
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 27. 12. 2017
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 20. 3. 2018 - k vyúčtování zálohy došlo ke dni 19. 3. 2018
- - účetní doklad č. 1803-000102 ze dne 19. 3. 2018

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

- Nákup majetku
- Kupní smlouva ze dne 31. 3. 2017
- - předmět koupě: spoluvlastnický podíl ve výši 1/2 k pozemkům parc. č. 165/1, 2249/7, 2249/9 uvedeným v článku I. v k.ú. Těšínov a 1/2 stavby č.p. 25
- - celková kupní cena 300.000 Kč
- Právní účinky zápisu ke dni 3. 4. 2017
- - účetní doklad č. 1704-000130 ze dne 3. 4. 2017 - zařazení do majetku obce na účet 021 ve výši 207.400 Kč a na účet 031 ve výši 92.600 Kč
- Výpis z účtu u Sberbank CZ, a.s. č. 5/2017 - operace dne 10. 6. 2017 - úhrada kupní ceny ve výši 300.000 Kč
- - účetní doklad č. 17-803-316 ze dne 10. 6. 2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Oprava MK v Petřikově"
- Smlouva o dílo ze dne 10. 10. 2017
- - zhotovitel Kraton s.r.o. Rudolfov
- - předmět díla: "Oprava MK v Petřikově"
- - cena díla: 356.363,63 Kč bez DPH (431.200 Kč včetně DPH)
- Při výběru zhotovitele bylo postupováno podle Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Petřikov č. 1/2017 s účinností od 6. 6. 2017, bod 5

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Petřikov č. 1/2017 s účinností od 6. 6. 2017

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Kontrola příspěvkové organizace ZŠ Petřikov ze dne 30. 1. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 8. 12. 2016 - schválení rozpočtu na rok 2017
- 5. 6. 2017 - schválení závěrečného účtu za rok 2016
- 5. 6. 2017 - schválení účetní závěrky obce za rok 2016
- 5. 6. 2017 - schválení účetní závěrky ZŠ za rok 2016 a pokrytí schodku ve výši 20.155,76 Kč z rezervního fondu

Zápisy výborů

- Finanční výbor - 19. 6. 2017
- Kontrolní výbor - 5. 6. 2017