

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PETROVICE

IČ: 00244228

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Petrovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.11.2021
- 07.03.2022

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Petrovice
Petrovice 14
270 35 Petrovice u Rakovníka

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Hvižd'alová

Zástupci obce:

Radek Jelínek - starosta
Ing. Eliška Vaicová - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 07.03.2022 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- platný pro rok 2021, návrh zveřejněn v době od 25.11.2020 do 11.12.2020, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, schválený výhled zveřejněn dne 21.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 6.11.2020 do 25.11.2020

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 25.11.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 30.11.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 24.2.2021, zveřejněno dne 8.3.2021
- č. 2 schválené starostou obce dne 31.3.2021, zveřejněno dne 12.4.2021
- č. 3 schválené starostou obce dne 20.4.2021, zveřejněno dne 3.5.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 24.5.2021, zveřejněno dne 31.5.2021
- č. 5 schválené starostou obce dne 28.6.2021, zveřejněno dne 7.7.2021
- č. 6 schválené starostou obce dne 19.7.2021, zveřejněno dne 9.8.2021
- č. 7 schválené starostou obce dne 31.8.2021, zveřejněno dne 6.9.2021
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 15.9.2021, zveřejněno dne 11.10.2021
- č. 9 schválené starostou obce dne 20.10.2021, zveřejněno dne 25.10.2021
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněno dne 20.12.2021
- č. 11 schválené starostou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 5.1.2022

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2021 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 27.5.2021 do 30.6.2021, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2021 (ze dne 5.11.2021), k 31.12.2021 (ze dne 9.2.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 (ze dne 8.10.2021), k 31.12.2021 (ze dne 8.2.2022)

Rozvaha

- k 30.9.2021 (ze dne 8.10.2021), k 31.12.2021 (ze dne 9.2.2022)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 (ze dne 8.10.2021), k 31.12.2021 (ze dne 9.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za říjen a prosinec 2021, dle potřeby

Účetní deník

- za prosinec 2021, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2021, počet faktur 124
- k 31.12.2021, počet faktur 169

Kniha odeslaných faktur

- k 4.11.2021, počet faktur 9
- k 31.12.2021, počet faktur 12

Faktura

- dodavatelská č. 113 z 1.9. - č. 124 z 27.9.2021, č. 157 z 6.12.2021 - č. 167 z 28.12.2021
- odběratelská č. 10 z 10.12.2021, č. 12 z 10.12.2021

Bankovní výpis

- č. 9 za září 2021, č. 12 z 31.12.2021 k běžnému účtu č. 540588319/0800 vedeném u České spořitelny a.s. (d.č. BAN-21-00112 z 30.9.2021, BAN-21-0156 z 3.12.2021 - č. BAN-21-0176 z 31.12.2021)
- č. 31 z 30.9.2021, č. 41 z 31.12.2021 k účtu č. 94-5714221/0710 vedeném u České národní banky (d.č. CNB-21-0031 z 30.9.2021, CNB-21-0041 z 31.12.2021)
- č. 21 z 31.10.2021, č. 25 z 31.12.2021 k úvěrovému účtu č. 317156409/0800 vedeném u České spořitelny a.s. (d.č. UV-21-0011 z 20.10.2021)

Účetní doklad

- č. U-00011 z 30.6.2021 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 21-007-00012 z 31.12.2021 - předpis mezd za prosinec
- č. U-00016 z 30.10.2021 - nákup automobilu
- č. U 00018 z 8.11.2021 - kupní smlouva

Pokladní kniha (deník)

- za září, listopad a prosinec 2021, skonto pokladní hotovosti dne 23.11.2021 ve výši 12 517,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 23.11.2021, dokl. č. 370

Pokladní doklad

- č. 308 z 1.9. - č. 325 z 29.9.2021, č. 373 z 1.12.2021 - č. 415 z 30.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v excelových tabulkách

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a členové zastupitelstva, dle mzdových listů za rok 2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 23.6.2021.
- Daň příjmů právnických osob za obec ze dne 9.4.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 30.3.2021, obec uzavřela smlouvu o dílo s firmou VPK Suchý s.r.o. na „výstavba a prodloužení gravitační a splaškové kanalizace a vodovodu“, cena díla 977 000,00 Kč bez DPH, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 24.2.2021, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 12.4.2021

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

- Kupní smlouva ze dne 8.11.2021, obec kupuje pozemky parcelní č. 142/1, 142/3 a 147/3 v katastrálním území Petrovice u Rakovníka, koupě pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 15.9.2021.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 23.8.2021, obec propachtovává pozemky o celkové výměře 2 544 m² firmě Farm Lead s.r.o., pacht schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k pachtovní smlouvě ze dne 23.8.2021, záměr zveřejněn v době od 31.5.2021 do 21.6.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021 na „úklid“ - maximální rozsah práce 300 hodin

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 29.10.2021, obec kupuje požární cisternový automobil stříkačky LIAZ, výše kupní ceny 80 000,00 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „ Prodloužení vodovodního a kanalizačního řadu“, zejména oslovení 3 dodavatelů, obdržení 2 nabídek , zápisu o posouzení a hodnocení nabídek , výběru hodnotící komise , usnesení zastupitelstva ze dne 24.2.2021, vítězná firma VPK Suchý s.r.o., smluvní cena 977 000,00 Kč bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice obce Petrovice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona, účinná od 15.11.2021.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 25.11.2020 (schválený rozpočet), ze dne 16.12.2021, ze dne 24.2.2021, ze dne 24.5.2021, ze dne 23.6.2021 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 15.9.2021, ze dne 15.11.2021, ze dne 15.12.2021, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Petrovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	33,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 10 180 001,08 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2021 činil Kč 10 180 001 , což je 135 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Petrovice 07.03.2022



Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvíždalová

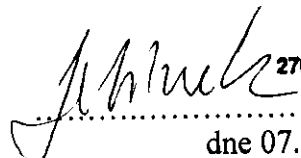
Hvíždalová
.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Radek Jelínek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Radek Jelínek
starosta obce Petrovice


OBEC PETROVICE
270 35 Petrovice u Rakovníka
①
.....
dne 07.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Petrovice	Radek Jelínek