



34467/2021/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Velké Petrovice, IČ: 00273171
za rok 2020**

Přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.11.2020
- 30.03.2021

na základě písemné žádosti obce Velké Petrovice v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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.

Zahájeno bylo dne 01.07.2020 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: obec Velké Petrovice
Petrovice 10
549 54 Police n.M.

Zástupci za obec:

- Vladislav Friml - starosta
- Jana Ticháčková - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1.7.2020**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 30.03.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Velké Petrovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou obce na základě svěřené pravomoci. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Dále byly provedeny rozpočtové změny č. 6 a 7, jejichž zveřejnění bylo ověřeno na elektronické úřední desce.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena zastupitelstvem obce dne 13.11.2019 a zveřejněna byla 14.11.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 12.3.2020 jako přebytkový ve výši příjmů 6 978 799,- Kč, výdajů 6 707 599,- Kč a financování 271 200,- Kč (splátky úvěru). Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce dne 13.3.2020 v zákonem stanoveném termínu. Návrh rozpočtu na rok 2020 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 4.2. do 13.3.2020. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2020 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020-2022 byl schválen zastupitelstvem 13.11.2019, návrh zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 1.10.2019 do schválení, po schválení zveřejněn od 14.11.2019 elektronicky a současně je na fyzické úřední desce oznámeno, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Návrh nového střednědobého výhledu na období 2021 - 2023 byl zveřejněn od 16.10.2020 do schválení, schválen v zastupitelstvu obce dne 30.11.2020 a po schválení zveřejněn 1.12.2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 4.6.2020 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 20.4. do schválení. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Na zasedání zastupitelstva dne 4.6.2020 byla schválena účetní závěrka obce za rok 2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Byly kontrolovány inventurní soupisy účtů 231, 261, 374, 388, 401, 403 a 451, které byly zaslány elektronicky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovitosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověřování tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovitosti v příštích obdobích.

Bankovní výpis

ČNB, číslo účtu 94-3415551/0710, zůstatek k 31.12.2020 činí 2 834 517,65,- Kč

Česká spořitelna, a.s., číslo účtu 1184142349/0800, zůstatek k 31.12.2020 činí 86 858,09 Kč

Komerční banka, a.s., číslo účtu 10025551/0100, zůstatek k 31.12.2020 činí 9 022 418,73 Kč

Fio banka, a.s., zůstatek k 31.12.2020 činí 988,- Kč

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 30.9.2020 a k 31.12.2020 nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Peněžní fondy obec nemá zřízeny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2020 a k 31.12.2020, nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2020 a k 31.12.2020. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Příloha rozvahy

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2020 a k 31.12.2020, nedostatky nebyly zjištěny.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů zastupitelstva obce za rok 2020 jsou vypláceny v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb. a s usnesením zastupitelstva.

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

Byla předložena kupní smlouva ze dne 19.10.2020 na prodej pozemku p.č. 111/1 trvalý travní porost o výměře 769 m² v k.ú. Maršov nad Metují. Prodej pozemku schválilo zastupitelstvo obce dne 3.9.2020. Záměr prodeje byl zveřejněn od 14.8. do 3.9.2020. Návrh na vklad byl podán dne 26.10.2020, pozemek byl odúčtován z majetku obce v den podání návrhu na vklad. Kupní cena pozemku 111/1 ve výši 42 295,- Kč byla uhrazena dne 25.11.2020.

Kupní smlouva ze dne 30.9.2020 na prodej pozemků p.č. 523/10 o výměře 1068 m², 523/12 o výměře 46 m², 601/44 o výměře 11 m² v k.ú. Velké Petrovice, dohodnutá kupní cena činila 39 375,- Kč a byla kupujícím městem Policí nad Metují uhrazena dne 5.10.2020, prodej pozemků byl schválen zastupitelstvem obce dne 3.9.2020, záměr prodeje byl zveřejněn od 14.8. do 3.9.2020, návrh na vklad byl podán 8.10.2020, pozemky byly odúčtovány z majetku obce v den podání návrhu na vklad.

Darovací smlouvy

Obec jako dárce uzavřela dne 7.9.2020 darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru pro Oblastní charitu Červený Kostelec ve výši 5 000,- Kč. Poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 3.9.2020. Dar je zaúčtován na účtu 572.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako strana povinná uzavřela dne 4.2.2020 smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s. za účelem provozování distribuční soustavy na pozemcích 581/1 a 581/17 k.ú. Velké Petrovice. Jednorázová náhrada činí 1 000,- Kč. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 3.2.2020.

Úhrada za věcné břemeno byla uhrazena dne 9.3.2020.

Smlouvy nájemní

Obec uzavřela dne 17.4.2020 nájemní smlouvu na pronájem nebytových prostor v č.p. 17 za účelem obchodní činnosti, a to na dobu určitou od 1.5.2020 do 31.12.2020. Cena nájmu byla stanovena na 100,- Kč měsíčně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 25.3. do 17.4.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny o níže uvedené dotace:

- UZ 13 101 - neinvestiční dotace od Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 83 493,- Kč, zaúčtováno na účet 672

- UZ 17 016 - účelová neinvestiční dotace od Ministerstva vnitra prostřednictvím Královéhradeckého kraje na výdaje spojené s činností JSDH ve výši 82 234,85 Kč, zaúčtováno na účet 672

- UZ 29 030 - neinvestiční dotace od Ministerstva zemědělství na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity za rok 2018 ve výši 96 578,- Kč a dále pro rok 2019 ve výši 106 296,- Kč zaúčtováno na účtu 672

- UZ 98 024 - jednorázový nenávratný příspěvek jako kompenzační bonus v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2 ve výši 536 250,- Kč, k zaúčtováno na účtu 672

- UZ 98 193 - účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do zastupitelstev krajů ve výši 31 000,- Kč, k 30.9.2020 zaúčtováno na účtu 374. Vyčerpané prostředky ve výši 24 865,50 Kč jsou k 31.12.2020 zaúčtovány na účtu 672, vratka ve výši 6 134,50 Kč je k 31.12.2020 vedena na účtu 374

- UZ 14 004 - neinvestiční dotaci na výdaje jednotek SDH - odborná příprava 2. fáze ve výši 51 582,- Kč, zaúčtováno na účet 672

Dotace byly kontrolovány z hlediska zaúčtování.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o poskytnutí úvěru do výše 4 000 000,- Kč ze dne 23.3.2011 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. za účelem spolufinancování projektu "Stavební úpravy domu čp. 17". Termín splatnosti stanoven do 20.12.2026 dle splátkového kalendáře. Schváleno v zastupitelstvu dne 6.1.2011. Zůstatek úvěru k 31.12.2020 činí 838 845,- Kč.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání zastupitelstva obce.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Velké Petrovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Petrovice za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Petrovice za rok 2020

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Velké Petrovice - za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Velké Petrovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Velké Petrovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad Královéhradeckého kraje, dne 30.03.2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Nada Naglová
Digitálně podepsal Nada Naglová
Datum: 2021.03.30 10:20:33
+02'00'

Ivana Marková
kontrolor

Ivana Marková
Digitálně podepsal Ivana Marková
Datum: 2021.03.30 10:26:59
+02'00'

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápisě z dílčího přezkoumání hospodaření obce Velké Petrovice.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Petrovice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vladislav Friml.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Převzal dne: 30.03.2021

Vladislav Friml

.....
starosta

OBEC
VELKÉ PETROVICE
549 54

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Velké Petrovice	Vladislav Friml
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

KONTAKTY:

Nad'a Naglová

736 521 912

nnaglova@kr-kralovehradecky.cz

Ivana Marková

725 301 866

imarkova@kr-kralovehradecky.cz