



26951/2022/KHK



KUKHK-35347/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Petrovice, IČ: 00269301
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.10.2021
- 14.03.2022

na základě písemné žádosti obce 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 15.07.2021 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 Petrovice
104
503 55 Petrovice

Zástupci za Obec:

starosta - Mgr. Luboš Žilka
účetní - Zdeňka Kolářová
externí účetní - Ing. Jana Minářová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:
Ing. Monika Kliková

**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 29.06.2021**

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. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 14.03.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz (MŠ = 405.000,- Kč).

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou obce. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 12 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. Při kontrole čerpání rozpočtu bylo zjištěno, že obec provedla rozpočtově nezajištěný výdaj, paragraf 3613 - Nebytové hospodářství, čerpáno více o 139.547,87 Kč a paragraf 3319 - Ostatní záležitosti kultury, čerpáno více o 2.816,- Kč.

Do konce roku 2021 bylo provedeno 7 rozpočtových opatření, a to RO č. 13-19. Namátkově byl kontrolován paragraf 2341 - Vodní díla v zemědělské krajině.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 24.11.2020 do 23.12.2020. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2021 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2022 až 2023, schválený v zastupitelstvu obce dne 22.12.2020. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2023 až 2024, schválený v zastupitelstvu obce dne 22.12.2020. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2020 jako schodkový ve výši příjmů 7,753.400,10 Kč, výdajů 9,435.130,10 Kč a financování 1,681.730,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 28.05.2021 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 12.05.2021 do 28.05.2021. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 28.05.2021 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 obce dne 28.05.2021 byla schválena účetní závěrka obce za rok 2020 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.09.2021 a 31.12.2021, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Předpis odměn za měsíc leden až prosinec 2021, dle předložených mzdových listů, byl proveden dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období květen 2021. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2021 a 31.12.2021. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté včetně správnosti jejich předpisů a úhrad. Kontrolovány byly namátkově doklady:

faktury přijaté:

21-001-00007	ze dne	06.01.2021	a její úhrada	21-801-00009	číslo transakce	6
ze dne 15.01.2021						
21-001-00010	ze dne	25.01.2021	a její úhrada	21-801-00013	číslo transakce	5
ze dne 27.01.2021						
21-001-00060	ze dne	22.04.2021	a její úhrada	21-801-00074	číslo transakce	3
ze dne 27.04.2021						
21-001-00081	ze dne	21.05.2021	a její úhrada	21-801-00093	číslo transakce	1
ze dne 26.05.2021						
21-001-00093	ze dne	06.06.2021	a její úhrada	21-801-00101	číslo transakce	10
ze dne 07.06.2021						
21-001-00134	ze dne	02.08.2021	a její úhrada	21-801-00142	číslo transakce	1
ze dne 09.08.2021						

21-001-00146 ze dne 16.08.2021 a její úhrada 21-801-00156 číslo transakce 2
ze dne 27.08.2021
21-001-00168 ze dne 20.09.2021 a její úhrada 21-801-00173 číslo transakce 3
ze dne 21.09.2021
21-001-00220 ze dne 10.12.2021 a její úhrada 21-801-00235 číslo transakce 16
ze dne 15.12.2021
21-001-00209 ze dne 30.11.2021 a její úhrada 21-801-00223 číslo transakce 1
ze dne 30.11.2021
21-001-00191 ze dne 26.11.2021 a její úhrada 21-801-00201 číslo transakce 3
ze dne 02.11.2021

faktury odeslané:

21-010-00010 ze dne 23.02.2021 a její úhrada 21-801-00055 číslo transakce 1
ze dne 26.03.2021
21-010-00024 ze dne 20.05.2021 a její úhrada 21-801-00114 číslo transakce 1
ze dne 25.06.2021
21-010-00046 ze dne 23.07.2021 a její úhrada 21-801-00153 číslo transakce 2
ze dne 20.08.2021
21-010-00052 ze dne 09.08.2021 a její úhrada 21-801-00143 číslo transakce 13
ze dne 10.08.2021

Bankovní výpis

Obec vede bankovní účet č. 1080779329/0800 u České spořitelny, účet č. 94-3918511/0710 u ČNB, podúčet (vodovod) č. 35-1080779329/0800 u České spořitelny a podúčet (kanalizace) č. 94-1080779329/0800 u České spořitelny.

Součet zůstatků bankovních účtů k 30.09.2021 a 31.12.2021 souhlasí na zůstatky účtů 231 a 236 vykázanými v rozvaze sestavené ke stejnému datu.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní deník je veden elektronicky.

Účetní doklad

Při přezkoumání byly kontrolovány následující doklady:

výkaz FIN 2-12 M:

21-021-00003 ze dne 01.10.2021
21-021-00004 ze dne 01.10.2021
21-021-00005 ze dne 01.10.2021
21-021-00006 ze dne 01.10.2021

Přijaté dotace:

21-801-00132 ze dne 22.7.21
21-020-00012 ze dne 31.08.2021
21-802-00023 číslo transakce 1 ze dne 13.09.2021
21-020-00025 ze dne 31.12.2021
21-020-00020 ze dne 31.12.2021
21-020-00021 388/403 ze dne 31.12.2021

Poskytnuté dotace:

21-801-00013 číslo transakce 4 ze dne 27.01.2021

21-005-00005 ze dne 27.01.2021
21-020-00028 ze dne 31.12.2021

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

21-020-00006 ze dne 18.01.2021
21-015-00001 ze dne 18.01.2021
21-801-00008, číslo transakce 1 ze dne 13.01.2021
21-020-00016 ze dne 08.10.2021
21-020-00023 ze dne 01.12.2021
21-801-00240, číslo transakce 5 ze dne 22.12.2021
21-020-00015 ze dne 12.07.2021
21-020-00019 ze dne 19.10.2021
21-801-00191, číslo transakce 4 ze dne 18.10.2021
21-801-00192, číslo transakce 1 ze dne 19.10.2021

Smlouvy nájemní:

21-030-00145 ze dne 08.07.2021
21-801-00121, číslo transakce 1 ze dne 08.07.2021

Darovací smlouvy:

21-005-00003 ze dne 27.01.2021
21-801-00013, číslo transakce 3 ze dne 27.01.2021
21-005-00025 ze dne 23.07.2021
21-801-00134, číslo transakce 3 ze dne 26.07.2021
21-021-00011 ze dne 01.10.2021
21-005-00029 ze dne 03.08.2021
21-801-00138 číslo transakce 3 ze dne 03.08.2021
21-005-00041 ze dne 21.12.2021
21-801-00240 číslo transakce 1 ze dne 22.12.2021

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Rozvaha

Rozvaha k 30.9.2021 byla předložena.

Kontrolována byla rozvaha k 31.12.2021, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

Dohody o provedení práce

Obec předložila Dohodu o provedení práce uzavřenou se členem zastupitelstva obce dne 29.12.2020. Jedná se o pracovní poměr na dobu určitou od 1.1.2021 do 31.12.2021 - obsluha čističky obce. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva dne 22.12.2020.

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

Obec předložila Kupní smlouvu a smlouvu o zřízení věcného břemene uzavřenou s fyzickými osobami, podepsanou dne 12.01.2021. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 425/5 o výměře 1000 m² v k.ú. Petrovice u Nového Bydžova, který vznikl oddělením od pozemku

parc. č. 425/4 dle GP č. 227-73/2020 za kupní cenu ve výši 500.000,- Kč, současně se ve prospěch kupujícího zřizuje bezúplatné věcné břemeno - služebnost stezky a cesty na pozemku parc. č. 425/6. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 18.01.2021. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 12.10.2020 do 29.12.2020. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 22.12.2020.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s obchodní společností Rolnická a.s. Králíky, podepsanou dne 29.11.2021. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 354/1 o výměře 156888 m² v k.ú. Petrovice u Nového Bydžova za kupní cenu v celkové výši 5,961.744,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 01.12.2021. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 19.10.2021 do 16.11.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 16.11.2021.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami, podepsanou dne 15.10.2021. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 408/2 o výměře 417 m² a parc. č. 424/2 o výměře 1083 m², který vznikl rozdělením pozemku parc. č. 424 dle GP 228-49/2020, vše v k.ú. Petrovice u Nového Bydžova za celkovou kupní cenu ve výši 750.000,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 19.10.2021. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 12.07.2021 do 08.10.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 08.10.2021.

Smlouvy nájemní

Obec předložila Nájemní smlouvu uzavřenou s obchodní společností CETIN a.s., podepsanou dne 21.06.2021. Pronajímatel přenechává nájemci nebytový prostor na č.p. 104, jednotka č. 104/2 za účelem umístění, instalace a provozování zařízení sloužícího k zajištění sítí elektronických komunikací. Nájemné je sjednáno ve výši 12.000,- Kč za rok, nájemní smlouva je uzavřena na dobu určitou, a to do 30.06.2031. Záměr pronájmu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 16.04.2021 do 28.05.2021. ZO schválilo uzavření nájemní smlouvy dne 28.05.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 01.07.2021 s Královéhradeckým krajem Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 21POVU1-0124. Na základě této smlouvy obec obdržela investiční dotaci ve výši 450.000,- Kč na projekt "Rekonstrukce malé vodní nádrže v obci Petrovice". Doba realizace projektu je stanovena na období od 01.01.2021 do 30.11.2022. Procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích projektu nesmí přesáhnout 6,97 %. Závěrečnou zprávu o realizaci projektu je povinen příjemce předložit do 30.12.2022. Dotace byla připsána na účet obce dne 22.07.2021 a je vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Obec v roce 2021 projekt částečně realizovala. K 31.12.2021 byl zůstatek účtu 403 navýšen prostřednictvím účtu 388 o částku 147.146,- Kč.

Obec uzavřela dne 20.04.2021 se SZIF Dohodu o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR. Na základě této dohody obec obdržela investiční dotaci ve výši 388.000,- Kč (z toho 139.680,- Kč pod ÚZ 89517 a 248.320,- Kč pod ÚZ 89518) na projekt "Úprava veřejného prostranství v Petrovicích".

Obec projekt realizovala a poskytovatel dne 13.09.2021 uhradil celou dotaci. K 30.09.2021 je dotace vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, o hodnotu dotace byl navýšen zůstatek účtu 403 prostřednictvím účtu 388. K 31.12.2021 byla dotace zúčtována.

Ministerstvo zemědělství vydalo dne 24.08.2021 registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 129D393006024. Obec obdrží dotaci v celkové výši 2,000.000,- Kč (z toho neinvestiční část ve výši 265.000,- Kč a investiční část 1,735.000,- Kč) na realizaci akce "Rekonstrukce malé vodní nádrže v obci Petrovice". Poskytovatel stanovil termín realizace akce do 30.06.2022, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.12.2022, souhrn finančních potřeb 4,780.714,- Kč a typ financování ex ante. V roce 2021 obec projekt částečně realizovala, ale neobdržela žádnou část dotace. K 31.12.2021 je dotace vedena na účtu 955, prostřednictvím účtu 388 byl navýšen zůstatek účtu 403 o částku 1,431.562,- Kč a zůstatek účtu 672 o částku 51.417,- Kč.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela dne 13.01.2021 darovací smlouvu s Knihovnou města Hradec Králové. Na základě této smlouvy uhradila finanční dar ve výši 4.000,- Kč na nákup knih do výměnných fondů. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 20.11.2020. Dar byl vyplacen dne 27.01.2021 a účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 23.07.2021 darovací smlouvu s organizací Kamenice Pšánky, z. s. Na základě této smlouvy uhradila finanční dar ve výši 5.000,- Kč na výstavbu podia v Kamenici v obci Pšánky. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 20.07.2021. Dar byl vyplacen dne 26.07.2021 a účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 22.07.2021 darovací smlouvu s obcí Mikulčice. Na základě této smlouvy uhradila finanční dar ve výši 5.000,- Kč na obnovu obce Mikulčice po tornádu. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 20.07.2021. Dar byl vyplacen dne 03.08.2021 a účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 01.12.2021 darovací smlouvu s organizací Mateřská škola, základní škola a střední škola Daneta, s. r. o. Na základě této smlouvy uhradila finanční dar ve výši 5.000,- Kč na krytí provozních nákladů obdarovaného. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 16.11.2021. Dar byl vyplacen dne 22.12.2021 a účtován na vrub účtu 572.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 19.01.2021 veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s organizací Duha, o. p. s. Na základě této smlouvy obec poskytla dotaci na spolufinancování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb v roce 2021. První část dotace je stanovena na částku 14.050,- Kč (podle počtu obyvatel), druhá část dotace (dle počtu klientů služby) bude uhrazena na základě výzvy příjemce do 31.12.2021. Vyúčtování musí příjemce předložit do 15.02.2022. Dotace byla poskytnuta na základě „Žádosti o dotaci na provoz sociální služby na rok 2021“ ze dne 21.10.2020. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 20.11.2020. Dotace byla odepsána z bankovního účtu obce dne 27.01.2021 a je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. K 31.12.2021 byl o hodnotu dotace navýšen zůstatek účtu 572 prostřednictvím účtu 389.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Stavební opravy domu - Kanice čp. 9"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí č. 1/2016 - Postup obce Petrovice při zadávání veřejných zakázek a v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podal Mital Zdeněk s nabídkovou cenou ve výši 658.106,74 Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla oboustranně podepsána dne 13.04.2021 a na profilu zadavatele zveřejněna v souladu s § 219 zákon a č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek dne 13.04.2021. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i fakturovanou částkou.

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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec předložila Protokol o kontrole č. 1/2021 ze dne 22.02.2021 a Protokol č. 2/2021 ze dne 17.12.2021 o provedených kontrolách ve zřízené PO. Kontroly byly provedeny na základě Pověření k finanční kontrole příspěvkové organizace ze dne 08.01.2021 a 29.11.2021. Kontroly byly provedeny dne 22.02.2021 a 17.12.2021, předmět kontroly - rok 2020 (kontrola dne 08.01.2021) a rok 2021 stav ke dni kontroly (kontrola dne 29.11.2021). Při kontrolách nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.
 - Při kontrole čerpání rozpočtu bylo zjištěno, že obec provedla rozpočtově nezajištěný výdaj, paragraf 3613 - Nebytové hospodářství, čerpáno více o 139.547,87 Kč a paragraf 3319 - Ostatní záležitosti kultury, čerpáno více o 2.816,- Kč.

- Kontrolou rozpočtového procesu paragrafu 2341 - Vodní díla v zemědělské krajině bylo ověřeno, že se nedostatek již nevyskytuje. (napraveno)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Petrovice - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,51 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce 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

Hradec Králové dne 14.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Kliková

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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrovice byl projednán dne 14.03.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 14 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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,- Kč.**

Rozdělovník:

1. Obec Petrovice
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková 727 873 835 vhynkova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Monika Kliková 725 574 382 mklikova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Petrovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2021	17 614 419,00 Kč
Příjem v roce 2020	9 095 774,00 Kč
Příjem v roce 2019	9 598 339,00 Kč
Příjem v roce 2018	8 878 822,00 Kč
Příjmy celkem	45 187 354,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	11 296 838,50 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	6 778 103,10 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------