

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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 31.05.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021
přezkoumání nebyla vykonána

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

C.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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,36 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .. 10,62 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce České Petrovice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

České Petrovice dne 31.05.2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce České Petrovice o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Luboš Lux

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

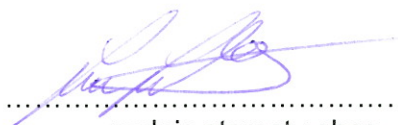
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Luboš Lux

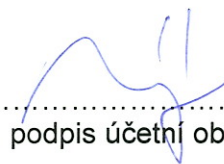
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Václava Nájemníková

.....
účetní obce

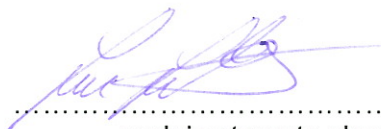


.....
podpis účetní obce

Převzal dne 31.05.2022

Luboš Lux

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce



O B E C ^①
ČESKÉ PETROVICE
564 01 Žamberk
IČO: 00485659
www.obecceskepetrovice.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021, zveřejněný od 20.11. - 8.12.2020
Rozpočtová opatření	č. 1/2021 - 4/2021 byla schválena starostou obce dne 1.2.2021, 13.8.2021, 9.9.2021, 30.11.2021, byla zveřejněna na internetových stránkách obce od 2.2.2021, 18.8.2021, 15.9.2021, 5.12.2021 kompetence byly starostovi předány dne 5.9.2017
Schválený rozpočet	na rok 2021, schválený na jednání ZO dne 8.12.2020 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněný na internetových stránkách obce od 15.12.2021
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2023, návrh zveřejněný od 28.6. - 25.9.2018, schválený na jednání ZO dne 25.9.2018, zveřejněný na internetových stránkách obce od 25.9.2018
Závěrečný účet	za rok 2020, záměr zveřejněný od 1.6. - 22.6.2021, schválený na jednání ZO dne 22.5.2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 23.6.2021 vč. Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2020
Bankovní výpis	finanční zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2021 z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - prosinec 2021, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 7001 - 7028) z běžného účtu vedeného u KB za listopad - prosinec 2021, kontrolováno z pohledu účtování (měsíční bankovní výpisy, účetní doklad č. 11 - č. 12)
Faktura	fap č. 210100266 na částku 222.398,- Kč, uhrazena z účtu vedeného u KB dne 8.12.2021 (investiční účelová dotace z POV) fap č. 21010257 na částku 60.137,- Kč, uhrazena z účtu vedeného u KB dne 15.6.2021 (investiční účelová dotace z POV) fap č. 8321 na částku 208.120,- Kč, uhrazena z účtu vedeného u KB dne 28.6.2021 (neinvestiční účelová dotace z POV z roku 2020) fav VS č. 202101 - VS č. 202121, kontrolováno z pohledu účtování (předpis, inkaso), faktury podloženy účetním dokladem "Již zaúčtované obraty k faktuře" fap č. 129 - č. 150, kontrolováno z pohledu účtování (předpis, úhrada), faktury podloženy účetním dokladem "Již zaúčtované obraty k faktuře"
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 12/2021, program Data IT stavy n SU, AU za období od 1.1.2021 do 31.12.2021, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2021 ze dne 17.12.2021 včetně jmenování členů inventarizační komise, proškolení členů IK dne 17.12.2021, inventurní soupisy k 31.12.2021, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022
Kniha došlých faktur	kniha došlých faktur za období od 1.1.2021 do 31.12.2021 s průúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT, k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 172 došlých faktur sestava Nezaplacené došlé faktury ke dni 31.12.2021, program Data IT

Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za období od 1.1.2021 do 31.12.2021, program Data IT, k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 22 vydaných faktur sestava Nezaplacené vydané faktury ke dni 31.12.2021, program Data IT
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2021 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za červen - prosinec 2021, kontrolováno z pohledu účtování, účetní doklady č. 1006 - č. 1012
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.1.2021 do 31.12.2021 s proúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT stavy v pokladní knize a na rozvahovém účtu 261 k 31.12.2021 jsou totožné
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2021
Rozvaha	sestavená k 31.12.2021
Účetní doklad	č. 6001 ze dne 6.1.2021 (účtování o směnné smlouvě)
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2021 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2021, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2021
Darovací smlouvy	smlouva o poskytnutí daru ze dne 15.11.2021, obec dárce, poskytnutí daru bylo schváleno ZO a zapracováno do rozpočtu obce na rok 2021 dne 2.12.2020, finanční dar v celkové výši 10.000 Kč odepsán z účtu obce vedeného u KB dne 24.11.2021 na účet obdarovaného uvedeného ve smlouvě ZO dne 11.5.2021 schválilo finanční dar Lince bezpečí, z.s. v celkové výši 2.000 Kč, částka odepsána z účtu obce vedeného u KB dne 12.5.2021 na účet obdarovaného
Dohody o provedení práce	ze dne 1.6.2021, příprava a úklid volební místnosti, instalace volebního programu, administrativní práce, od 1.6. - 31.10.2021 ze dne 20.09.2021, kompletace a distribuce volebních lístků, od 30.9. - 3.10.2021 ze dne 1.10.2021, úklid volební místnosti, od 1.10. - 10.10.2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 22.731,- Kč. Vratka ve výši 8.269,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021 z účtu vedeného u KB dne 2.2.2022. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 14.7.2021 na akci "Pořízení nádob na tříděný odpad" ve výši 60 % ze skutečných nákladů, max. však 110.000,- Kč, s vyúčtováním do 31.12.2021. Ke kontrole bylo doloženo vyúčtování ze dne 21.12.2021.

	Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 8.9.2020 na akci "Stavební úpravy skladového prostoru" ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 80.000,- Kč, s vyúčtováním do 30.6.2021. Ke kontrole bylo doloženo vyúčtování ze dne 29.6.2021. Investiční účelová dotace z roku 2020 byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	směnná smlouva na převod vlastnických práv pozemkových parcel ze dne 30.11.2020, schválena ZO dne 2.6.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 6.1.2021 (sp. zn. V-94/2021-611), rozdíl ve výměře směřovaných pozemků 43 m2 ZA vzájemně dohodnutou částku 1.290 Kč připsán na účet obce vedeného u KB dne 29.12.2020, vyřazení, zařazení pozemků provedeno dokladem č. 6001 ze dne 6.1.2021
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, č. IV-12-2019674/VB/01 ze dne 7.2.2021, obec povinná, schválena ZO dne 2.2.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 12.2.2021 (sp.zn. V-1453/2021-611), jednorázová náhrada ve výši 1.000 Kč připsána na účet obce vedeného u KB dne 10.3.2021
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke směnné smlouvě na převod vlastnických práv pozemkových parcel ze dne 30.11.2020, schválené ZO dne 2.6.2021, s právními účinky vkladu do KN ke dni 6.1.2021, na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 28.4.2020 do 17.5.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 8.12.2020, 2.2.2021, 23.3.2021, 11.5.2021, 22.6.2021, 26.7.2021, 7.9.2021, 2.11.2021, 24.11.2021, 17.12.2021
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 5.1.2021, 11.5.2021, 7.9.2021, 22.11.2021
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 30.5.2021, 30.8.2021, 15.12.2021
Obecně závazné vyhlášky	schválené na jednání ZO dne 7.12.2019: č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020 č. 3/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 4/2019 o místním poplatku z pobytu, úč. od 1.1.2020 schválená na jednání ZO dne 02.02.2021: č. 1/2021 o místním poplatku z pobytu, úč. od 25.2.2021 schválená na jednání ZO dne 17.12.2021: č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 22.6.2021 schválilo účetní závěrku obce České Petrovice sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020, výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 1.185.778,38 Kč přeúčtován na účet 432 dokladem č. 6001 ze dne 30.6.2021
Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí	ve věci sp. zn. V-911/2021-611, vklad proveden dne 23.2.2021, a to s právními účinky vkladu k 29.1.2021, vklad proveden podle listiny: Potvrzení o zániku zástavního práva zánikem zajištěné pohledávky, označení věci na straně vyhotovitele listiny: UZSVM/H/3260/2020-PSLO, V2 2565/1998, zrušená povinnost ke stavbě České Petrovice, č.p. 27