

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petráveč

se sídlem Petráveč 40, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842559
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. září 2019 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **24. září 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **20. května 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Petráveč
Petráveč 40
594 01 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_9

Hana Sobotková

Podklady předložili:

Miloš Kratochvíl - starosta
Božena Dresslerová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Petráveč **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Petráveč za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,64 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,05 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,74 %
Ukazatel likvidity	10,39

Komentář: Dlouhodobé pohledávka činily k 31. 12. 2019 celkem 64 000 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Obec Petráveč nakoupila v letech 2015 a 2016 finanční investice ve výši 1 527 000 Kč (Softwarová licence ROBOT WSM) a účtuje o nich na účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek. V návaznosti na zjištěné skutečnosti se jedná o rizikovou oblast hospodaření s veřejnými finančními prostředky, které může mít negativní dopad na budoucí hospodaření obce Petráveč.*

Petráveč 20. května 2020

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.


Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Petráveč s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 20. května 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu
Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Miloš Kratochvíl

.....
starosta


.....
podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Petráveč	Miloš Kratochvíl
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Petráveč byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 11. 2018 do 19. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 20. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 10. 2018 do 19. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, zveřejněn od 19. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016

č. 1 dne 21. 1. 2019, zveřejněno od 21. 1. 2019 na internetových stránkách

č. 2 dne 14. 3. 2019, zveřejněno od 14. 3. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 15. 5. 2019, zveřejněno od 10. 6. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 4. 2019 do 24. 4. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 24. 4. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2019 (faktura číslo 1 - 93)

Faktury - faktura č. 2018-2003251 vystavená dne 30. 4. 2019 na částku 84 095 Kč včetně DPH, firmou BUILDINGcentrum-HSV, s.r.o., Karlov, (Dodávka a montáž autobusové čekárny v obci Petráveč), uhrazená dne 13. 5. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem MONETA Money Bank č. 2019/5,

faktura č. 190100488 vystavená dne 4. 6. 2019 na částku 83 283 Kč včetně DPH, firmou AMAPRINT-Kerndl, s.r.o., Třebíč, (Knihy "Vybraná historie obce Petráveč"), uhrazená dne 10. 6. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem MONETA Money Bank Č. 2019/6

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2019 (ČNB, UNI CREDIT BANK, MONETA Money Bank - běžné účty a MONETA Money Bank - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc červen 2019 (doklady k bankovnímu výpisu MONETA Money Bank č. 2019/6 ze dne 3. 6. 2019 - 30. 6. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2019

Pokladní doklady - za měsíc leden 2019 (příjmové a výdajové doklady č. 1 ze dne 7. 1. 2019 - č. 13 ze dne 28. 1. 2019)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2019

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc červen 2019

Odměňování členů zastupitelstva - předložená schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 31. 10. 2018 platná pro rok 2019

Darovací smlouva - smlouva ze dne 22. 1. 2019, obec jako dárce finančního daru ve výši 4 000 Kč, Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, Velké Meziříčí jako obdarovaný, schválena zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 19. 12. 2018, 20. 2. 2019 a 24. 4. 2019
Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2019.

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016

č. 7 dne 16. 7. 2019, zveřejněno od 16. 7. 2019 na internetových stránkách

č. 9 dne 10. 9. 2019, zveřejněno od 3. 10. 2019 na internetových stránkách

č. 10 dne 15. 10. 2019, zveřejněno od 8. 11. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Účtový rozvrh - předložen na rok 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 - 172)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 - 4)

Faktura - č. 2019-222911 vystavená dne 11. 10. 2019 na částku 71 516,31 Kč firmou Technické služby VM s.r.o., IČO 25509659, (Nákup kontejnerů), uhrazena dne 21. 10. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem MONETA MONEY BANK č. 2019/10

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (ČNB, UNI CREDI BANK, MONETA MONEY BANK - běžné účty a MONETA MONEYBANK - spořicí účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2019 (příjmové a výdajové doklady č. 124 ze dne 2. 12. 2019 - č. 137 ze dne 23. 12. 2019)

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 11. 2019 s přírůstky a úbytky majetku

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (plán inventur ze dne 19. 11. 2019, proškolení inventarizační komise ze dne 19. 11. 2019, inventarizační zpráva sestavena dne 31. 1. 2020)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 13. 11. 2019, obec jako prodávající část pozemků - parcela č. 595/1 a 620, schválena zastupitelstvem obce dne 16. 10. 2019, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 14. 11. 2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemku - parcela č. 595/1 a 620, zveřejněn od 2. 9. 2019 do 16. 10. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 17. 7. 2019, 16. 10. 2019, 20. 11. 2019 a 18. 12. 2019