

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 22733/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petráveč

se sídlem Petráveč 40, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842559
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. srpna 2020 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 **3. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **9. března 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 9. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Petráveč
Petráveč 40
594 01 Velké Meziříčí

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petra Kozlíková Kolínská**
pověření číslo 20215033310_3
- kontrolor: Miluše Procházková
pověření číslo 20205005373_6
- kontrolor: Ing. Michael Vecheta
pověření číslo 20205005373_9

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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Petráveč za rok 2020

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 2020 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,26 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,32 %
Ukazatel likvidity	17,33

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:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání

hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikivosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 12. března 2021

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miluše Procházková
(dlouhodobě nepřítomna)

.....
kontrolor

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor

Poučení

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 9. března 2021.

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**.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Petráveč	do datové schránky
1	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 do roku 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 10. 2019 do 20. 11. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2019

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 20. 11. 2019 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 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 10. 2019 do 20. 11. 2019 - údaje roku 2019 byly zveřejněny

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2019 zveřejněn od 18. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2020 - úpravy rozpočtových příjmů a výdajů do limitu 500 000,- Kč

č. 1 dne 10. 2. 2020, zveřejněno od 10. 3. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 16. 3. 2020, zveřejněno od 14. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 14. 4. 2020, zveřejněno od 14. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 15. 6. 2020, zveřejněno od 10. 7. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 5. 2020 do 10. 6. 2020,

Schválen zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad.

Schválený závěrečný účet zveřejněn od 10. 6. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1-65)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1- 4)

Faktury:

- č. 200200003 ze dne 10. 1. 2020 (KDF 4) na částku 257 285,- Kč,- Kč včetně DPH (dodavatel: LAMARK Hradec Králové, IČO 842559), oplocení včetně montáže, úhrada zálohy ve výši 104 000,- Kč rok 2019 a doplatek ve výši 153 285,- Kč dne 13. 1. 2020 výpis 2020/1 MONETA, zaúčtováno na účet 021, zapsáno v inventární knize č. 30

- č. 30/2019/Z ze dne 1. 3. 2020 (KDF 32) na částku 25 000,- Kč,- Kč včetně DPH (dodavatel: L. Chatrný, IČO 00842559, V. Meziříčí), projektová dokumentace/Pergola, uhrazena dne 9. 3. 2020 výpis 2020/3 MONETA, zaúčtováno na účet 042

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

Pokladní kniha - předloženy ke dni 30. 6. 2020

Pokladní doklady - za měsíc květen 2020 (číslo 32 - 39)

Evidence majetku - předložena ke dni 30. 6. 2020 - vedena v knihách

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc červen 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platná pro rok 2020, schválení výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 31. 10. 2018 (uvolněný p. starosta)

Darovací smlouvy:

- ze dne 7. 2. 2020 ve výši 50 000,- Kč (Římskokatolická farnost V. Meziříčí), schváleno ZO dne 18. 12. 2019, úhrada den 11. 2. 2020 (MONETA výpis 2020/2),

- ze dne 14. 1. 2020 ve výši 4 000,- Kč (Horácký hokejový klub V. Meziříčí), schváleno ZO dne 18. 12. 2019, úhrada den 20. 1. 2020 (MONETA výpis 2020/2)

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení VB - úplatná č. NM-014330054904 ze dne 7. 11. 2019, schváleno ZO dne 16. 10. 2019, právní účinky ke dni 5. 12. 2019 a zápis proveden dne 3. 1. 2020, příjem ve výši 33 600,- Kč na účet MONETA dne 27. 1. 2020

Smlouvy ostatní - Dohoda o úhradě připojovacího poplatku za napojení inženýrské sítě ze dne 1. 4. 2020 ve výši 50 000,- Kč, příjem - výpis 2020/4 MONETA bank

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 18. 12. 2019, 29. 1., 29. 4., 10. 6. 2020

Účetní závěrka - obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2020

Kolaudační souhlas ze dne 13. 1. 2020 - "Petrávec - oprava místních komunikací a autobusová zastávka" - majetek zaúčtován na účet 021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2020

- č. 6 schváleno dne 18. 8. 2020 zveřejněno 4. 9. 2020 dosud

- č. 7 schváleno dne 5. 10. 2020 zveřejněno 4. 11. 2020 dosud

- č. 9 schváleno dne 1. 12. 2020 zveřejněno 20. 12. 2020 dosud

- č. 10 schváleno dne 31. 12. 2020 zveřejněno 5. 1. 2021 dosud

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 20. 11. 2020

- Příkaz k provedení inventury ze dne 19. 11. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 11. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - mzdové listy za období 1 - 12/ 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z programu " Obnova venkova Vysočiny 2020" ID: FV02759.0560 ve výši 127 000 Kč na akci výstavba venkovní pergoly před kulturním domem ze dne 19. 10. 2020, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 13. 1. 2021, Žádost ze dne 18. 6. 2020

- Smlouva o dílo uzavřena dne 27. 7. 2020 s Jiřím Bednářem IČO 70403244 na akci „Pergola KD Petrávec“, cena díla 567 446 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2020.

- Faktura přijatá č. 14/2020 ze dne 30. 10. 2020 (KPF 122) dodavatel Jiří Bednář IČO 70403244 na částku 537 982 Kč, uhrazena dne 16. 11. 2020 výpis č. 2020/11 (zaúčtováno na účet 042)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 9. 9., 18. 11., 16. 12. 2020

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petráveč

se sídlem Petráveč 40, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842559
za rok 2020

Dne 9. března 2021 byl se zástupci obce Petráveč projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Z důvodu mimořádných opatření v období prokázání výskytu koronaviru (SARS-CoV-2) a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické a e-mailové komunikace.

Přezkoumání bylo provedeno dne **3. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **9. března 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petra Kozlíková Kolínská**

- kontrolor: Miluše Procházková

- kontrolor: Ing. Michael Vecheta

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Petráveč **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Návrh zprávy o přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. března 2021

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

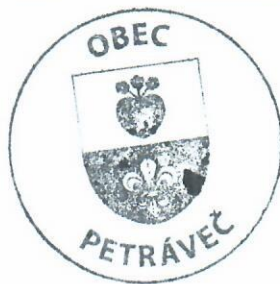
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce Petráveč.

Petráveč dne *9. 3. 2021*

Miloš Kratochvíl

starosta



podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly