

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60040/2021/OK/7526

Č.j.: KUOK 7722/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrov nad Desnou za rok 2021

IČ 72054433

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 31. 3. 2022.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Petrov nad Desnou za rok 2021 dne 19. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 31. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Petrov nad Desnou

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 31. 3. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Alena Moravcová

kontrolor: Bc. Richard Novák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Bc. Radoslav Matoušek - starosta
Drahomíra Tilcerová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Petrov nad Desnou za rok 2021

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

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	12,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Petrov nad Desnou k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,

- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Petrov nad Desnou za rok 2021

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Petrov nad Desnou za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Petrov nad Desnou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Petrov nad Desnou za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 včetně skutečného plnění rozpočtu za předcházející kalendářní rok byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 4. 3. 2021 do 20. 4. 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2022, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněna na internetových stránkách obce od 15. 12. 2021

- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, zveřejněna na internetových stránkách obce od 18. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2021. Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce od 20. 4. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na rok 2020 - 2023. Návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 26. 2. 2019 do 19. 3. 2019 a schválen zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19. 3. 2019
- Závěrečný účet: za rok 2020, návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 12. 5. 2021 do 14. 7. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021, bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 188 k běžnému bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. k 30. 9. 2021 a č. 22 k běžnému bankovnímu účtu vedenému u ČNB k 30. 9. 2021
- Bankovní výpis: č. 10 k úvěrovému bankovnímu účtu vedenému u KB, a. s. k 1. 10. 2021
- Bankovní výpisy: č. 253 k běžnému bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. k 31. 12. 2021 a č. 31 k běžnému bankovnímu účtu vedenému u ČNB k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: k úvěrovému bankovnímu účtu vedenému u KB, a. s. za období 2. 12. 2021 - 1. 1. 2022
- Hlavní kniha: účetnictví (SU a AU) za období 9/2021
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU, AU) sestavena za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Interní příkaz starosty k provedení inventarizace majetku a závazků Obce Petrov nad Desnou a jmenování členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2021; Plán inventur 2021 ze dne 14. 12. 2021; Zápis ze školení členů inventarizační komise ze dne 6. 1. 2022; Vyjádření starosty k inventarizovanému majetku a souhrnné zprávy k provedení inventarizace ze Obec Petrov nad Desnou k 31. 12. 2021 dne 3. 2. 2022
- Kniha došlých faktur: hlavní kniha faktur (přijatých), pořadové číslo 1 - 530
- Kniha odeslaných faktur: hlavní kniha faktur k datu 31. 12. 2021, pořadové číslo 200001 - 200081
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 10 - 12/2021
- Bankovní výpis č. 218 ze dne 11. 11. 2021 včetně účetního dokladu č. 600218 ze dne 11. 11. 2021 (výběr z bankomatu 20 000 Kč); příjmový pokladní doklad č. 595 ze dne 10. 11. 2021 (20 000 Kč); účetní doklad č. 300011 ze dne 30. 11. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021, pokladní limit dodržen
- Rozvaha: sestavena za období 9/2021
- Rozvaha: sestavena za období 12/2021
- Účetní doklad: č. 400122 ze dne 30. 9. 2021 (aktivace majetku požární zbrojnice ve vlastní režii - vyplacené mzdy za přípravné a dokončovací práce při rekonstrukci, elektroinstalaci hasičské zbrojnice dle vyúčtování mezd za srpen 2021)

- Účetní doklad: č. 400010 ze dne 31. 1. 2021 - převod majetku VHS - upsání akcií k 1. 1. 2021; Předávací protokol mezi Obcí Petrov nad Desnou (akcionář) a společností Vodohospodářská zařízení Šumperk, a. s. ze dne 18. 1. 2021; účetní doklad č. 400194 ze dne 31. 12. 2021 - přeúčtování zůstatkové ceny majetku
- Příloha sestavena za období 9/2021
- Příloha sestavena za období 12/2021
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce k 31. 12. 2020 schválena na 15. zasedání Zastupitelstva obce Petrov nad Desnou dne 24. 6. 2021. Protokol o schválení účetní uzávěrky za rok 2020 ze dne 25. 5. 2021.
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2021; kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2021, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-aobce/danove-prijmy-kraju-a-obci>; výdaje v rozpočtu obce nebyly překročeny vyjma § 2212, pol. 5156, jednalo se o ojedinělé pochybení v nevýznamné výši, které bylo na místě projednáno s odpovědnou osobou
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 9/2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřena dne 7. 7. 2021 mezi obcí Petrov nad Desnou (dárce) a Sdružením místních samospráv, z. s., IČ: 75130165 (obdarovaný), výše daru je 15 000 Kč, schváleno starostou obce; Výpis z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 28. 6. 2021, účetní doklad č. 600122 ze dne 28. 6. 2021; Rozpočtové opatření č. 3/2021 ze dne 28. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce od 28. 6. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Petrov nad Desnou v roce 2021 ze dne 28. 1. 2021; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 10/2021 uzavřena mezi obcí Petrov nad Desnou (poskytovatel) a Armádou Spásy v České republice, z. s. (příjemce), výše dotace je 5 000 Kč na částečnou úhradu nákladů spojených s poskytováním sociálních služeb v obci Petrov nad Desnou včetně Terezie pro rok 2021, ze dne 23. 4. 2021; Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce ze dne 1. 4. 2021; Výpis z bankovního účtu Komerční banky, a. s. ze dne 24. 5. 2021, účetní doklad ze dne 24. 5. 2021; Vyúčtování finanční podpory za rok 2021 ze dne 9. 8. 2021, faktura - daňový doklad č. FVV3210035 ze dne 30. 6. 2021, výpis z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 23. 7. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02288/OKH/DSM uzavřena mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Petrov nad Desnou (příjemce), výše dotace je 22 900 Kč na pořízení defibrilátoru s příslušenstvím, ze dne 2. 8. 2021; Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy o dotaci bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Olomouckého kraje č. UZ/4/7/2021 ze dne 26. 4. 2021; Přijetí dotace a uzavření smlouvy o dotaci bylo schváleno zastupitelstvem obce ze dne 24. 6. 2021; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 16. 8. 2021; Výpis č. 18 z bankovního účtu vedeného u ČNB ze dne 17. 8. 2021, účetní doklad č. 620018 ze dne 17. 8. 2021; Závěrečná zpráva ze dne 1. 11. 2021 včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 1. 11. 2021, faktura - daňový doklad č. 2021186 vystavena dne 1. 9. 2021 na nákup Defibrilátoru LIFEPAK 1000 za finanční částku 58 900 Kč vč. DPH (dotace 22 900 Kč), dodací list č. 2021186, účetní doklad č. 400135 ze dne 31. 10. 2021

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor na dobu neurčitou od 1. 12. 2021 uzavřena dne 1. 12. 2021 mezi obcí Petrov nad Desnou (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce), pronajímatel dává do nájmu nájemci nebytový prostor v budově č. p. 156 v k. ú. Petrov nad Desnou, výše nájemného se stanovuje na 1 000 Kč/měs.; Nájemní smlouva schválena starostou obce dne 1. 12. 2021; Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce od 12. 11. 2021 do 28. 11. 2021; Výpis č. 242 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 16. 12. 2021, účetní doklad ze dne 16. 12. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena mezi obcí Petrov nad Desnou (prodávající) a fyzickou osobou (kupující), na pozemek p. č. 345 trvalý travní porost o výměře 133 m² v k. ú. Petrov nad Desnou za kupní cenu 665 Kč, ze dne 7. 7. 2021; Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce od 8. 4. 2021 do 26. 4. 2021; Kupní smlouvu schválilo zastupitelstvo obce ze dne 24. 6. 2021 pod bodem 15/1.14; Pokladní doklad příjmový č. 346 ze dne 8. 7. 2021, účetní doklad č. 300007 ze dne 31. 7. 2021; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6345/2021-809, vklad byl proveden dne 5. 8. 2021, a to s právními účinky k 15. 7. 2021, účetní doklad č. 400099 ze dne 31. 7. 2021 (vyřazení pozemku z majetku obce)
- Smlouva o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 99016731729 uzavřena dne 24. 2. 2017 mezi Komerční bankou, a. s. a obcí Petrov nad Desnou ve výši 6 048 989,70 Kč - sloučení 3 úvěrů poskytnutých Komerční bankou do jednoho. Schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2017. Splatnost úvěru do 31. 1. 2027
- Smlouva o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřena mezi obcí Petrov nad Desnou (povinný) a GasNet, s. r. o. (oprávněný), na zřízení plynárenského zařízení na pozemku p. č. 58, 86/1 a 1443/1 v k. ú. Petrov nad Desnou za jednorázovou úplatu 500 Kč, ze dne 21. 6. 2021; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5989/2021-809, vklad byl proveden dne 23. 7. 2021, a to s právními účinky k 1. 7. 2021, účetní doklad č. 400098 ze dne 31. 7. 2021; Výpis č. 144 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 7. 2021, účetní doklad ze dne 30. 7. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: č. 6 - Zásady pro provádění inventarizace majetku a závazků vedených v účetnictví a operativní evidenci, účinnost od 1. 10. 2010; Dodatek č. 1 k Směrnici o inventarizaci majetku a závazků, účinnost od 30. 9. 2011
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 19 ze dne 13. 12. 2021, ze kterého se vycházelo při přezkumu obce za rok 2021
- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 26. 6. 2021 a 30. 9. 2021
- Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 1. 4. 2021, 19. 4. 2021, 24. 6. 2021, 16. 9. 2021 a 29. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce včetně usnesení konaných dne: 4. 3. 2021, 27. 5. 2021, 24. 6. 2021, 16. 9. 2021, 29. 9. 2021 a 25. 10. 2021, ze kterých bylo vycházeno při dílčím přezkoumání obce

ostatní

- akce "Stavební úpravy a půdní vestavba požární zbrojnice Petrov nad Desnou": Výzva a zadávací dokumentace k podání nabídky na akci "Stavební úpravy a půdní vestavba požární zbrojnice Petrov nad Desnou" ze dne 21. 4. 2021; Seznam oslovených firem včetně potvrzení o doručení (e-mail) ze dne 24. 4. 2021; Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 3. 5. 2021; Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů hodnotící komise ze dne 10. 5. 2021; Zápis

z otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 10. 5. 2021; Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 11. 5. 2021;

Smlouva o dílo uzavřena mezi obcí Petrov nad Desnou (objednatel) a Lerostav s. r. o., IČ: 07386451 (zhotovitel), na akci "Stavební úpravy a půdní vestavba požární zbrojnice Petrov nad Desnou" za smluvní cenu 2 789 024 Kč bez DPH, ze dne 28. 5. 2021; Smlouvu o dílo schválilo zastupitelstvo obce ze dne 27. 5. 2021; Smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 6. 2021; Zápis o předání a převzetí staveniště (pracoviště) ze dne 1. 6. 2021; Faktura - Daňový doklad č. 2021001 vystavena dne 1. 7. 2021 na částku 968 000 Kč vč. DPH, výpis č. 129 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 12. 7. 2021 (484 000 Kč), účetní doklad č. 600129 ze dne 12. 7. 2021, výpis č. 130 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 7. 2021 (484 000 Kč), účetní doklad č. 600130 ze dne 13. 7. 2021; Faktura - Daňový doklad č. 2021003 vystavena dne 4. 8. 2021 na částku 968 000 Kč vč. DPH, výpis č. 159 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 18. 8. 2021, účetní doklad č. 600159 ze dne 18. 8. 2021; Daňový doklad č. FV20210028 vystavena dne 2. 11. 2021 na částku 725 930,85 Kč vč. DPH, výpis č. 218 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 11. 11. 2021, účetní doklad ze dne 11. 11. 2021; Faktura - Daňový doklad č. FV20210037 vystavena dne 2. 12. 2021 na částku 1 430 605,39 Kč vč. DPH, výpis č. 29 z bankovního účtu vedeného u ČNB ze dne 10. 12. 2021, účetní doklad ze dne 10. 12. 2021;

Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 28. 5. 2021 uzavřen dne 27. 10. 2021 mezi obcí Petrov nad Desnou (objednatel) a Lerostav s. r. o., IČ: 07386451 (zhotovitel), cena díla se navyšuje na částku 3 382 261,50 Kč bez DPH, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2021, usnesením č. 18/1.14, uveřejněn na profilu zadavatele od 5. 11. 2021; Protokol o předání a převzetí dokončeného díla ze dne 30. 11. 2021

- akce "Smíšená stezka podél silnice I/11 mezi obcemi Rapotín a Petrov nad Desnou" - zpracování Projektové dokumentace: Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 17. 12. 2020, cena díla se mění na 897 336 Kč vč. DPH, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, uveřejněn na profilu zadavatele od 26. 5. 2021; Faktura č. 13 vystavena dne 5. 3. 2021 na částku 186 945 Kč vč. DPH, výpis č. 56 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 18. 3. 2021, účetní doklad ze dne 18. 3. 2021; Faktura č. 44 vystavena dne 2. 7. 2021 na částku 133 947 Kč vč. DPH, výpis č. 137 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 22. 7. 2021, účetní doklad ze dne 22. 7. 2021; Faktura č. 76 vystavena dne 4. 11. 2021 na částku 576 444 Kč vč. DPH, výpis č. 222 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 18. 11. 2021, účetní doklad ze dne 18. 11. 2021

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Petrov nad Desnou:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní, směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,

- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Bc. Radoslav Matoušek, starosta obce Petrov nad Desnou, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

1. Povinnost dle zákona o finanční kontrole - Zpráva o výsledcích finančních kontrol

Kontrolou vyplněných formulářů Zpráv o výsledcích finančních kontrol za rok 2020, které poskytlo Ministerstvo financí ČR, a ověřením na místě bylo zjištěno, že obec nepředložila Ministerstvu financí Zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2020.

Upozorňujeme na dodržování ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že orgán veřejné správy předkládá roční zprávu o výsledcích finančních kontrol Ministerstvu financí. Strukturu a rozsah zpráv o výsledcích finančních kontrol, postup a termíny jejich předávání stanoví vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Petrov nad Desnou za rok 2021 vykonali:

Bc. Alena Moravcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 3. 4. 2022

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrov nad Desnou byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 31. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrov nad Desnou obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 31. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Petrov nad Desnou

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly