



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření

obce Petrovice

IČ: 00279340

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

19.11.2024 (dílčí přezkoumání)

21.01.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **02.10.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne 21.01.2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Petrovice

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zdeňka Škarková

kontrolor: Bc. Zdeňka Fassnerová (dne 19.11.2024)

kontrolor: Eva Svojanovská

kontrolor: Jitka Voříšková, DiS.

Obec zastupovali:

starosta: Martin Marek

účetní obce: Ludmila Kulhavá

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 8.7.2024, 5.9.2024, 2.12.2024.

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.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2024, návrh zveřejněný na internetových stránkách obce od 28.11.2023 - dosud.
Rozpočtová opatření	č. 1/2024 - 7/2024 schválená na jednání ZO dne 20.03.2024, 17.04.2024, 15.05.2024, 26.06.2024, 31.07.2024, 16.10.2024, 13.11.2024, zveřejněná na internetových stránkách obce od 22.03.2024, 18.04.2024, 16.05.2024, 27.06.2024, 01.08.2024, 17.10.2024, 14.11.2024. Rozpočtová opatření č. 1/2024 - 6/2024 jsou zapracována do upraveného rozpočtu, ověřeno na Výkaz Fin 2 - 12 M k 31.10.2024. Rozpočtové opatření č. 7/2024 je zapracováno do upraveného rozpočtu, ověřeno na Výkaz Fin 2 - 12 M k 31.12.2024.
Schválený rozpočet	Na rok 2024, schválený na jednání ZO dne 13.12.2023 jako schodkový (příjmy ve výši 6.400.000,- Kč, výdaje ve výši 8.800.000,- Kč, financování ve výši 2.400.000,- Kč), schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli jsou paragrafy, neinvestiční příspěvek zřízené PO. Zveřejněný na internetových stránkách obce od 15.12.2023.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 13.12.2024 usnesením č. 3/12/2023 ve schváleném rozpočtu na rok 2024 schválilo závazný ukazatel – neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci. Zveřejněný schválený rozpočet vyjadřuje závazný ukazatel, kterým se má zřízená příspěvková organizace řídit a ukazatel je ve schválené výši zapracován do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M.
Střednědobý výhled rozpočtu	Na roky 2024 - 2028, návrh zveřejněný od 29.11. - 14.12.2022, schválený na jednání ZO dne 14.12.2022, zveřejněný na internetových stránkách obce od 02.01.2023.
Závěrečný účet	Za rok 2023, návrh zveřejněný od 30.04.2024 - 31.05.2024, schválený na jednání ZO dne 15.05.2024 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 16.05.2024 vč. příloh.
Bankovní výpis	Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 31.07.2024 usnesením č.

	6/07/2024 schválilo smlouvu o účtu pro termínované vklady mezi Obcí Petrovice a Českou národní bankou a pověřilo starostu obce k převedení finančních výši 1 450 000 Kč z účtu obce vedeného u ČNB na termínované vklady vedené u ČNB, na základě smlouvy o účtu pro termínované vklady za účelem zhodnocení.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách ze dne 29.05.2015, zaměstnanec přijímá odpovědnost za svěřené hodnoty, které je povinen vyúčtovat a to za pokladní hotovost v pokladně.
Faktura	Přijátá faktura zaevidovaná v knize došlých faktur pod číslem 227, dodavatel: SNT Plus s.r.o. IČ: 25701576, datum splatnosti: 12.11.2024, předmět fakturace: AED - defibrilátor PHILips HeartStart FRx, Carrying Case-FRx Defibrilator a Dětský klíč k ADE defibrilátoru FRx, celkem k úhradě 41.900 Kč, faktura uhrazena bezhotovostně odepsáním částky v plné výši z běžného účtu obce vedeného u KB dne 13.11.2024 připsáním částky v plné výši ve prospěch účtu dodavatele uvedeného na faktuře, pořízení defibrilátoru za nabídkovou cenu 41.900 Kč schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 16.10.2024 usnesením č. 6/10/2024. Přijátá faktura zaevidovaná v knize došlých faktur pod číslem 65, dodavatel: Petra Felgrová, kurzy-pily s.r.o. IČ: 03031381, datum splatnosti: 16.04.2024, předmět fakturace: opakovací školení pro 2 členy JSDH Petrovice dle objednávky ze dne 26.03.2024, kurz proběhl dle NV č. 339/2017 Sb., a v souladu s Pokynem 11/2024 Sb. GŘ HZS ČR, celkem k úhradě 1.327 Kč, faktura uhrazena bezhotovostně odepsáním částky v plné výši z běžného účtu obce vedeného u KB dne 03.04.2024 připsáním částky v plné výši ve prospěch účtu dodavatele uvedeného na faktuře. Vydaná faktura variabilní symbol č. 202436, odběratel David Vítek, IČ: 17980003, datum splatnosti: 31.10.2024, předmět fakturace: komerční hlášení rozhlasem - fakturovaná částka 100 Kč, rozeslání informací občanům formou SMS - fakturovaná částka 150 Kč, celkem k úhradě 250 Kč, částka v plné výši připsaná ve prospěch běžného účtu obce vedeného KB dne 01.11.2024, fakturované částky v souladu s Ceníkem hlášení místním rozhlasem a předávání informací prostřednictvím SMS schváleným na jednání zastupitelstva obce dne 26.10.2022 usnesením č. 7/10/2020, objednávka služeb ze dne 03.10.2024 emailem. Vydaná faktura variabilní symbol č. 202415, odběratel David Jedlička, IČ: 72790695, datum splatnosti: 10.05.2024, předmět fakturace: dřevo ze společných lesů 1/3, celkem k úhradě 19.097 Kč, částka v plné výši připsána ve prospěch běžného účtu obce vedeného u KB dne 24.04.2024, předmět fakturace a fakturovaná částka v souladu s dodacím výkupním lístkem ze dne 15.04.2024.
Inventurní soupis majetku a závazků	Organizace a provedení inventarizace majetku závazků k datu 31.12.2024 se řídilo Plánem inventur ze dne 16.12.2024, proškolení členů IK bylo provedeno dne 18.12.2024 (doloženo prezenční listinou).
Kniha došlých faktur	Kniha za rok 2024 vedena v PC, modul programu Data IT s.r.o., ke dni 31. 12. 2024 bylo celkem přijato a evidováno 273 faktur.

	Ke dni 31. 12. 2024 jsou evidovány závazky na účtu 321 v celkové výši 38 398,24 Kč a na účtu 349 v celkové výši 15 000 Kč.
Kniha odeslaných faktur	Kniha za rok 2024 vedena v PC, modul programu Data IT s.r.o., ke dni 31. 12. 2024 bylo celkem vystaveno a evidováno 58 faktur, označení poslední faktury č. 202458. Ke dni 31. 12. 2024 jsou evidovány pohledávky v celkové výši 11 271 Kč.
Odměňování členů zastupitelstva	Uvolněního starosty a neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2024 podle mzdových listů. Uvolněního starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2024 podle mzdových listů.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník veden v modulu programu Data IT a v papírové formě Pokladní kniha a uzavřeny a vytištěny k 19.11.2024. Skutečný stav peněžní hotovosti v pokladně obce ke dni 19.11.2024 - 7:25 hodin - souhlasí na zůstatek uvedený v pokladním deníku a v pokladní knize k 19.11.2024. Denní limit pokladní hotovosti stanoven na Kč 120.000 Kč - Organizační směrnice "Systém zpracování účetnictví, mzdová agenda, úschova účetních písemností, účinná od dne 01.01.2016.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30.09.2024, 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavená k 30.09.2024, 31.12.2024.
Účetnictví ostatní	Bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.09.2024 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou měsíčně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkaz FIN 2-12M k 30.09.2024, 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 30.09.2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 30.09.2024, 31.10.2024, 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.09.2024, 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený k 30.09.2024, kontrolováno na výši výsledku hospodaření za rok 2023
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 11. 3. 2024 uzavřená s obdarovaným Sociální služby Česká Třebová na poskytnutí finančního daru na podporu činnosti Týdenního stacionáře příspěvkové organizace Sociální služby Česká Třebová ve výši 4 000 Kč. Schváleno na zastupitelstvu obce dne 7. 2. 2024. Peněžní prostředky byly odeslány z účtu obce dne 20. 3. 2024. Darovací smlouva ze dne 19. 4. 2024 uzavřená s obdarovaným Základní umělecká škola Jablonné nad Orlicí pro potřeby Základní umělecké školy v Jablonném nad Orlicí ve výši 2 000 Kč. Schváleno za zastupitelstvu obce dne 17. 4. 2024. Peněžní prostředky byly odeslány z účtu obce dne 22. 4. 2024.
Dohody o pracovní činnosti	Ze dne 10.01.2024, úklid budovy obecního úřadu a venkovních prostor, 2 hodiny týdně, na dobu neurčitou, odměna byla vyplacena za 06/2024 a 12/2024 podle mzdového listu na základě výkazu práce,

	ze dne 1.7.2024, administrativní činnost při sjednávání pronájmu KD, úklid KD, 3 hodiny týdně, na dobu neurčitou, odměna byla vyplacena za 09/2024 a 12/2024 podle mzdového listu na základě výkazu práce, ze dne 9.1.2024, knihovnické práce, 1,5 hod/1x14 dní (středa), na dobu neurčitou, odměna byla vyplacena za 06/2024 a 12/2024 podle mzdového listu na základě výkazu práce.
Dohody o provedení práce	Ze dne 29.08.2024, příprava a roznos volebních lístků, příprava volební místnosti a úklid, úklid potřebného materiálu na OÚ, administrativní práce spojené s přípravou voleb, od 30.08. - 23.09.2024.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 21.12.2021, údržba a správa obecních pozemků a obecního majetku, práce v obecních lesích. Od 01.01.2022 na dobu neurčitou. Platový výměr ze dne 30.09.2022 platová třída 9, platový stupeň 7, úvazek 0,75. Plat byl vyplacen za leden - říjen 2024 podle mzdového listu.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7. 2. 2024 uzavřená s příjemcem Kulturní centrum Letohrad na poskytnutí dotace ve výši 1 750 Kč na nákup literatury výměnného fondu pro Obecní knihovnu v Petrovicích. Poskytovatel poukáže na účet příjemce schválenou finanční částku do 30. 3. 2024. Nevýčerpané finanční prostředky poukázat zpět na účet obce do 10 dnů po předložení finančního vypořádání. Vypořádání dotace předložit poskytovateli nejpozději do 15. 2. 2025. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 11. 12. 2023 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 7. 2. 2024. Vypořádání při dílčím přezkoumání hospodaření obce nebylo předloženo. Dotace byla odepsána z účtu dne 26. 2. 2024. Vypořádání dotace obdržela obec dne 27. 11. 2024 a bylo předloženo při konečném přezkoumání hospodaření obce.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2024 evidenční číslo OKŘ/24/20474 ze dne 2. 4. 2024 byla poskytnuta účelová dotace na pořízení zásahové obuvi do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 18 000 Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování. Dotace byla připsána na účet dne 4. 6. 2024. Vyúčtování související s předmětem této smlouvy předložit poskytovateli nejpozději do 30. 11. 2024. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20. 3. 2024. Bylo předloženo vyúčtování ze dne 15. 5. 2024, skutečné náklady činily 39 897,99 Kč, dotace byla poskytnuta v maximální částce, tj. ve výši 18 000 Kč. Příložené doklady k vyúčtování: daňový doklad č. 41000849 na částku 39 891,99 Kč, bankovní výpis s datem úhrady daňového dokladu 29. 4. 2024. Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/24/21597 ze dne 3. 6. 2024 byla poskytnuta investiční dotace na akci „Pořízení nových herních prvků na dětské hřiště „Zahrada poznání a her““ ve výši 100 % ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2024, maximálně

	však ve výši 133 342 Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce do 90 dnů od účinnosti smlouvy. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31. 12. 2024. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15. 5. 2024. Dotace byla připsána na účet obce dne 19. 6. 2024 zaúčtováno zápisem 231 pol. 4222. Bylo předloženo vyúčtování ze dne 26. 8. 2024 na částku 133 342 Kč, k vyúčtování přiloženy doklady: daňový doklad č. F 15/2024 vystaven dodavatelem dne 1. 8. 2024 na částku 133 342 Kč, bankovní výpis ze dne 12. 8. 2024. Neinvestiční dotace na zajištění voleb do Evropského parlamentu byla poskytnuta ve výši 32.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 23.816,- Kč. Vratka ve výši 8.184,- Kč bude odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2024.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 12.07.2024. Objednatel Obec Petrovice, zhotovitel Doby constep s.r.o. se sídlem Horolezecká 925/18, 102 00 Praha 15. Předmětem je výměna střešní krytiny valbové střechy, zateplení podlahy podstřešního prostoru, výměna krytiny se zateplením pultové střechy na budově mateřské školy. Cena za provedení díla činí 1.539.221,83 Kč bez DPH. Výdaje byly schváleny RO č. 5/2024 na jednání ZO dne 31.7.2024. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 23.7.2024. Dodatek č. 1 ze dne 6.8.2024 - platební podmínky, zveřejněn na profilu zadavatele dne 14.8.2024. Dodatek č. 2 ze dne 19-9.2024 - dokončení termínu k 15.11.2024, zveřejněn na profilu zadavatele dne 19.9.2024.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Darovací smlouva č. S/OM/6033/23/PCH ze dne 3. 5. 2024 uzavřená s dárce Pardubický kraj na bezplatný převod vlastnického práva k majetku pozemkům p.č. 350/2 – ostatní plocha – jiná plocha o výměře 1013 m2, p.č. 191/16 – orná půda o výměře 264 m2, p.č. 191/17 orná půda o výměře 98 m2 a p.č. 191/34 ostatní plocha – ostatní komunikace o výměře 52 m2 vše v k.ú. Petrovice u Lanškrouna. Geometrickým plánem č. 233-274/2023 byl z pozemku p.č. 191/18 oddělen pozemek nově označený jako p.č. 191/34 ostatní plocha – ostatní komunikace o výměře 52 m2. Důvodem darování je skutečnost, že se na uvedených pozemcích nachází polní cesta, asfaltovo – štěrková místní komunikace a travnatá plocha obce Petrovice. Ocenění předmětu darování činí celkem 33 605 Kč Kč. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce usnesením ze dne 6. 9. 2023. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 6. 2024. Pozemek byl zařazen do majetkové evidence zápisem 031/401 v účetní hodnotě.
Vnitřní předpis a směrnice	Organizační směrnice "Systém zpracování účetnictví, mzdová agenda, úschova účetních písemností" účinná od 01.01.2016. Směrnice byla v rámci přezkoumání hospodaření využita pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Její formální náležitosti nebyla předmětem ověření.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o konečné veřejnosprávní kontrole provedené dne 27.02.2024, kontrolovaná organizace: Mateřská škola, Petrovice, okres Ústí nad Orlicí, předmět kontroly: čerpání neinvestičního příspěvku v roce 2023. Protokol o předběžné veřejnosprávní kontrole provedené dne

	21.05.2024, kontrolovaná organizace: Mateřská škola, Petrovice, okres Ústí nad Orlicí, předmět kontroly: čerpání neinvestičního příspěvku k 30.03.2024. Protokol o průběžné veřejnosprávní kontrole provedené dne 29.10.2024, kontrolovaná organizace: Mateřská škola, Petrovice, okres Ústí nad Orlicí, předmět kontroly: čerpání neinvestičního příspěvku k 30.09.2024.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 13.12.2023, 07.02.2024, 20.03.2024, 17.04.2024, 15.05.2024, 26.06.2024, 31.07.2024, 16.10.2024, 13.11.2024, 10.12.2024.
Finanční výbor	Zápisy z jednání ze dne 13.5.2024, 18.11.2024.
Kontrolní výbor	Zápisy z jednání ze dne 29.2.2024, 21.10.2024, 9.12.2024.
Obecně závazné vyhlášky	Na jednání ZO dne 03.11.2021 byla schválena: o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022, č. 1/2021. Na jednání ZO dne 15.11.2023 byly schváleny: o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, úč. od 1.1.2024, č. 2/2023, o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2024, č. 3/2023. Na jednání ZO dne 13.11.2024 byla schválena: o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2025, č. 1/2024. Výše uvedené obecně závazné vyhlášky jsou zveřejněny ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů.
Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	Sestavená k 30.09.2024, kontrolováno na proúčtování výsledku hospodaření za rok 2023 v souladu s rozhodnutím zřizovatele o jeho rozdělení.
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace zřízené obcí	Rozpočet příspěvkové organizace Mateřská škola, Petrovice, okres Ústí nad Orlicí, schválený 13.12.2023, zveřejněný na internetových stránkách zřizovatele od 15.12.2023. Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2025 - 2026 příspěvkové organizace Mateřská škola, Petrovice, okres Ústí nad Orlicí, schválený 13.12.2023, zveřejněný na internetových stránkách zřizovatele od 15.12.2023.
Schválení účetní závěrky zřízené PO a obce.	Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 15.05.2024 usnesením č. 3/05/2024 schválilo účetní závěrku příspěvkové organizace Mateřská škola, Petrovice, okres Ústí nad Orlicí sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2023, schválilo zlepšený výsledek hospodaření za rok 2023 zisk ve výši 135.591,09 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace, usnesením č. 4/05/2024 schválilo účetní závěrku Obce Petrovice sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2023, zlepšený výsledek hospodaření za rok 2023 zisk ve výši 1.096.170,91 Kč přeúčtován na účet 432-výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

B.

C. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právníckými nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

D. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

[§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil 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,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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.
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

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. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

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

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrovice o počtu 11 stran byl seznámen dne 21.01.2025 starosta obce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrovice byla předána datovou schránkou.

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Zdeňka Škarková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Jitka Voříšková, DiS.
kontrolor

podepsáno elektronicky

Kontrolorka Eva Svojanovská., která se podílela na výkonu přezkoumání hospodaření obce, nevlastní elektronický podpis z důvodu nového nástupu do zaměstnání, a proto zde její podpis chybí.

Eva Svojanovská
kontrolor

Rozdělovník:

1 x obdrží: Obec Petrovice

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO