Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: čtvrtek 4. dubna 2019
Spisová značka: 588/KON/2018
Číslo jednací: 588/KON/2018
JID: 1424/2019/KUUK

Počet listů/příloh: 8/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obec Petrohrad, IČ: 00480975, ZA ROK 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 30. 07. 2018.

Přezkoumaní se uskutečnilo v obci Petrohrad se sídlem Petrohrad 146, 439 85 Petrohrad ve dnech:
- 6. 9. 2018
- 4. 4. 2019

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání dne 6. 9. 2018 vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická – kontrolorka
- Ing. Alena Brecklová

Konečné přezkoumání dne 4. 4. 2018 vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

- Jitka Dondová - starostka
- Jitka Taušová - pokladní a mzdová účetní
- Lada Tomanová - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb."):

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
h) účetnictví vedené územním celkem,
i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

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

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 15. 11. 2017 do 18. 12. 2017.
Rozpočtová opatření	- (dále jen RO): RO č. 1 schváleno ZO dne 22. 1. 2018, zveřejněno dne 25. 1. 2018, RO č. 2 schváleno ZO dne 12. 2. 2018, zveřejněno dne 16. 2. 2018, RO č. 3 schváleno ZO dne 12. 3. 2018, zveřejněno dne 19. 3. 2018, RO č. 4 schváleno ZO dne 9 . 4. 2018, zveřejněno dne 11. 4. 2018, RO č. 5 schváleno ZO dne 14. 5. 2018, zveřejněno dne 17. 5. 2018, RO č. 6 schváleno ZO dne 11. 6. 2018, zveřejněno dne 14. 6. 2018, RO č. 7 schváleno ZO dne 16. 7. 2018, zveřejněno dne 19. 7. 2018, RO č. 8 schváleno ZO dne 10. 9. 2018, zveřejněno dne 13. 9. 2018, RO č. 9 schváleno ZO dne 12. 11.2018, zveřejněno dne 12. 11. 2018, RO č. 10 schváleno ZO dne 12. 11. 2018, zveřejněno dne 12. 11. 2018, RO č. 11 schváleno ZO dne 10. 12. 2018, zveřejněno dne 14. 12. 2018, RO č. 12 schváleno ZO dne 31. 12. 2018 -schváleno starostkou obce na základě jí udělené pravomoci k provedení rozpočtových opatření pro rok 2018 usnesením ZO č. 11/43/2018 ze dne 10. 9. 2018. - všechna RO zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup a shodně pořízena do výkazu FIN 2 -12 M.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 18. 12. 2017 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 8 854 300 Kč, výdaje ve výši 12 157 500 Kč, schodek ve výši 3 303 200 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2017 činí 8 644 727,78 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny: příjmy - třída a seskupení položek (druhové třídění rozpočtové skladby) výdaje - skupina a oddíl (odvětvové třídění rozpočtové skladby).
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2019 až 2020, - schválen zastupitelstvem obce (dále také ZO) usnesením č. 12/34/2017 dne 18. 12. 2017, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 21. 12. 2017, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 16. 4. 2018 do 14. 5. 2018, - závěrečný účet za rok 2017 obsahoval zákonné údaje, - závěrečný účet projednán a schválen ZO usnesením č. 05/39/2018 dne 14. 5. 2018 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 17. 5. 2018, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	- zůstatky dle výpisu k 30. 6. 2018 na bankovních účtech 2x KB, Moneta Money Bank a ČNB souhlasí se stavem SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC, zůstatky dle výpisu KB k 30. 6. 2018 na bankovním účtu SÚ 451 Dlouhodobé úvěry výkazu Rozvaha k 30. 6. 2018.

Faktura	- prověřeny došlé faktury od č. 18-001-00121 do č. 18-001-00128.
Hlavní kniha	- k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018 (účetní program KEO - W).
Inventurní soupis majetku a závazků	- Směrnice č. 1/2017 k inventarizaci majetku a závazků platná od 1. 3. 2017, - plán inventur platnost od 11. 12. 2018 do 25. 1. 2019, - školení k provedení inventarizace z rok 2018 dne 12. 11. 2018, - Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 21. 1. 2019, - inventurní soupisy, - usnesení ZO č. 11/03/2019 ze dne 28. 1. 2019 - schválení inventarizace majetku obce Petrohrad za rok 2018.
Kniha došlých faktur	- k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018 (účetní program KEO - W).
Kniha odeslaných faktur	- k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018 (účetní program KEO - W).
Odměňování členů zastupitelstva	- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO volebního období 2014 - 2018 schváleny usnesením ZO č. 09 až 12/33/2017 dne 13. 11. 2017, - kontrola vyplácených odměn u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, 2 předsedů výborů a 2 členů zastupitelstva obce dle mzdových listů k 30. 6. 2018. - měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO volebního období 2018 - 2022 schváleny usnesením ZO č. 12/00/2018 a 13/00/2018 dne 29. 10. 2018, - kontrola vyplácených odměn členů ZO volebního období 2018 – 2022 u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, 2 předsedů výborů a 2 členů zastupitelstva obce dle mzdových listů k 31. 12. 2018.
Pokladní doklad	- prověřeny příjmové i výdajové doklady za období červen 2018 od č. 18-701-00634 do č. 18-701-00671.
Pokladní kniha (deník)	- k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018 (účetní program KEO - W).
Faktury	- prověřeny došlé faktury od č. 18.001.00258 do č. 18-001-00279
Účetní doklady	- č. 1812-000169, 1812- 000023 – 1812-000033, 1811-000072.
Příloha rozvahy	- k 30. 6. 2018.
Rozvaha	- k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018 (účetní program KEO - W).
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018 (účetní program KEO - W).
Výkaz zisku a ztráty	- k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018 (účetní program KEO - W).
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	- změna odpisového plánu příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Petrohrad pro rok 2018 schválena ZO dne 10. 9. 2018 usnesením č. 06/42/2018 .
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	- Pravidla pro poskytování grantů 2018 v oblasti podpory sportu a společenského života obce Petrohrad chválena ZO dne 18. 12. 2018 usnesením č. 13/34/2017, - žádost o grant ze dne 13. 2. 2018, veřejnoprávní smlouva č. 14/2018 ze dne 21. 3. 2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- ke dni 30. 6. 2018 obec přijala následující účelové prostředky pod účelovými znaky (dále jen ÚZ): ÚZ 29021 Výstavba a obnova infrastruktury vodovodů a kanalizací - úrokové dotace - neinvestice; ÚZ 13101 z rozpočtu MPSV na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací; ÚZ 98008 z rozpočtu MV na úhradu výdajů souvisejících s volbami Prezidenta ČR - prověřeno z hlediska označení příjmů i výdajů účelovým znakem.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	- prověřen postup při prodeji nemovitého majetku u pozemkové parcely č. 145 k.ú. Černčice u Petrohradu, která byla oddělena Geometrickým plánem č. 185,387-5509/2018 ze dne 30. 7. 2017 od pozemkové parcely určené k prodeji č. 33 k. ú. Černčice u Petrohradu, znalecký posudek č. 6373-02/2018 ze dne 11. 11. 2018, usnesení č. 03/01/2018 ze dne 12. 11. 2017, kupní smlouva ze dne 29. 11. 2018, doklad o úhradě - výpis KB poř. č. 154 č. ú. 107-1642240297/0100, návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 2. 11. 2018, doklad o vyřazení z majetkové evidence - protokol o vyřazení č. 122018 - 01, doklad o vyřazení z účetní evidence - doklad č. 18-004-00293 a č 18-005-00179, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V - 4064/2018 - 533 ze dne 3. 1. 2018.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- doložka ke zveřejnění záměru prodeje části p. p. č. 33 k. ú. Černčice u Petrohradu včetně katastrální mapy (od 13. 9. 2018 do 9. 11. 2018), - doložka ke zveřejnění záměru směny části p. p. č. 891/1 k. ú. Petrohrad včetně katastrální mapy (od 16. 2. 2018 do 3. 3. 2018).
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Kaple všech svatých v Petrohradě - zabezpečení statiky objektu a obnova interiéru": - Výzva k podání nabídky do výběrového řízení ze dne 24. 1. 2018, - Plná moc - pro Ing. Rostislava Mareše, který zastupuje obec jako smluvní zástupce ve VŘ ze dne 24. 1. 2018, - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 3. 2018, - Smlouva uzavřena 11. 4. 2018 na částku 2 119 558 Kč včetně DPH, z toho 1. část zabezpečení statiky objektu 410 246 Kč a 2. část - obnova interiéru 1 709 312 Kč, zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 12. 4. 2018, - Předávací protokol stavby a provedených prací, dodávek a služeb ze dne 31. 8. 2018, - faktura č. 18-001-00188, - konečná cena zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek formou došlé faktury dne 25. 10. 2018.
Vnitřní předpis a směrnice	- Směrnice k realizaci zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. - Dodatek č.1/2015 - pokladní limit 90 000,- Kč.
Výsledky kontrol zřízených organizací	- Zápis z kontroly provedené obcí Petrohrad v ZŠ a MŠ Petrohrad za období 07/17 - 06/18, závěr - dle provedených namátkových kontrol ve výše uvedených oblastech nebyly shledány závažné chyby a nedostatky. Drobné nedostatky byly odstraněny přímo v průběhu kontroly.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 18. 12. 2017, 18. 12. 2017, 18. 12. 2018, 22. 1. 2018, 22. 2. 2018, 12. 3. 2018, 9. 4. 2018, 14. 5. 2018, 14. 5. 2018, 11. 6. 2018, 10. 9. 2018, 29. 10. 2018, 12. 11. 2018, 10. 12. 2018 -- při přezkoumání hospodaření použity podpůrným způsobem.
Činnost kontrolního a finančního výboru	- zápisy z jednání a kontroly provedených finančním výborem ze dne 7. 3. 2018 a 29. 8. 2018 - použity podpůrným způsobem. - zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 10. 9. 2018 nebyly předloženy.
Rozpočtová odpovědnost	- Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 19,00 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka obce	- za rok 2017 schválena ZO dne 14. 5. 2018 usnesením č. 04/39/2018.
Účetní závěrka ZŠ a MŠ Petrohrad	- účetní závěrka za rok 2017 Základní škola a Mateřská škola Petrohrad, p. o. za rok 2018 schválena ZO dne 14. 5. 2018 usnesením č. 03/39/2018.

II. Zástupce ÚSC Petrohrad prohlašuje, že územní celek:

- nemá zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (pouze VZMR),
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nmá majetkovou účast na podnikání jiných osob (SVS, a.s.),
- nehospodaří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

Pří dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad za rok 2018

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad za rok 2018

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,41 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**18,94 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad za rok 2018

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 8 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 4. 4. 2019.

Petrohrad dne 4. 4. 2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Věra Pelikánová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání .....

Ing. Alena Babická
kontrolorka .....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad o počtu 8 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 4. 4. 2019 .....

Jitka Dondová
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Petrohrad	Jitka Dondová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Věra Pelikánová

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 124313/2018/KUUK
Jednací číslo.: 588/KON/2018

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obec Petrohrad, IČ: 00480975 za rok 2018

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **6. 9. 2018**

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Dílčí přezkoumání proběhlo v ÚSC **Petrohrad** se sídlem Petrohrad 146,
439 85 Petrohrad.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 26. 6. 2018

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 30. 6. 2018

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- **Ing. Věra Pelikánová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Alena Babická** - kontrolor
- **Ing. Alena Brecklová** – kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Jitka Dondová** - starostka
- **Jitka Taušová** - pokladní a mzdová účetní
- **Lada Huschinová** - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 15. 11. 2017 do 18. 12. 2017.
Rozpočtová opatření	- Rozpočtové opatření (dále jen RO) č. 1 schváleno ZO dne 22. 1. 2018, zveřejněno dne 25. 1. 2018, RO č. 2 schváleno ZO dne 12. 2. 2018, zveřejněno dne 16. 2. 2018, RO č. 3 schváleno ZO dne 12. 3. 2018, zveřejněno dne 19. 3. 2018, RO č. 4 schváleno ZO dne 9. 4. 2018, zveřejněno dne 11. 4. 2018, RO č. 5 schváleno ZO dne 14. 5. 2018, zveřejněno dne 17. 5. 2018, RO č. 6 schváleno ZO dne 11. 6. 2018, zveřejněno dne 14. 6. 2018, - všechna RO zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup
Rozpočtový výhled	- zpracován na roky 2019 až 2020, - schválen zastupitelstvem obce (dále také ZO) usnesením č. 12/34/2017 dne 18. 12. 2017, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 21. 12. 2017, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 18. 12. 2017 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 8 854 300 Kč, výdaje ve výši 12 157 500 Kč, schodek ve výši 3 303 200 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2017 činí 8 644 727,78 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny: příjmy - třída a seskupení položek (druhové třídění rozpočtové skladby), výdaje - skupina a oddíl (odvětvové třídění rozpočtové skladby).
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 16. 4. 2018 do 14. 5. 2018, - závěrečný účet za rok 2017 obsahoval zákonné údaje, - závěrečný účet projednán a schválen ZO usnesením č. 05/39/2018 dne 14. 5. 2018 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 17. 5. 2018, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Bankovní výpis	- zůstatky dle výpisu k 30. 6. 2018 na bankovních účtech 2x KB, Moneta Money Bank a ČNB souhlasí se stavem SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC, zůstatky dle výpisu KB k 30. 6. 2018 na bankovním účtu SÚ 451 Dlouhodobé úvěry výkazu Rozvaha k 30. 6. 2018.
Faktura	- prověřeny došlé faktury od č. 18-001-00121 do č. 18-001-00128.
Kniha došlých faktur	- k 30. 6. 2018 (účetní program KEO - W).
Kniha odeslaných faktur	- k 30. 6. 2018 (účetní program KEO - W).
Odměňování členů zastupitelstva	- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO schváleny usnesením ZO č. 09 až 12/33/2017 dne 13. 11. 2017, - kontrola vyplácených odměn u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, 2 předsedů výborů, člena výboru a 2 členů zastupitelstva obce dle mzdových listů k 30. 6. 2018.
Pokladní doklad	- prověřeny příjmové i výdajové doklady za období červen 2018 od č. 18-701-00634 do č. 18-701-00671.
Pokladní kniha (deník)	- k 30. 6. 2018 (účetní program KEO - W).
Příloha rozvahy	- k 30. 6. 2018.
Rozvaha	- k 30. 6. 2018.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30. 6. 2018.
Výkaz zisku a ztráty	- k 30. 6. 2018.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	- Pravidla pro poskytování grantů 2018 v oblasti podpory sportu a společenského života obce Petrohrad chválena ZO dne 18. 12. 2018 usnesením č. 13/34/2017, - žádost o grant ze dne 13. 2. 2018, veřejnoprávní smlouva č. 14/2018 ze dne 21. 3. 2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- ke dni 30. 6. 2018 obec přijala následující účelové prostředky pod účelovými znaky (dále jen ÚZ): ÚZ 29021 Výstavba a obnova infrastruktury vodovodů a kanalizací - úrokové dotace - neinvestice; ÚZ 13101 z rozpočtu MPSV na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací; ÚZ 98008 z rozpočtu MV na úhradu výdajů souvisejících s volbami Prezidenta ČR - prověřeno z hlediska označení příjmů i výdajů účelovým znakem.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- doložka ke zveřejnění záměru směny části p. p. č. 891/1 k. ú. Petrohrad včetně katastrální mapy (od 16. 2. 2018 do 3. 3. 2018).
Dokumentace k veřejným zakázkám	- VZ malého rozsahu na akci "Kaple všech svatých v Petrohradě - zabezpečení statiky objektu a obnova interiéru", Výzva k podání nabídky do výběrového řízení ze dne 24. 1. 2018, Plná moc - pro Ing. Rostislava Mareše, který zastupuje obec jako smluvní zástupce ve VŘ ze dne 24. 1. 2018, Smlouva uzavřena

	11. 4. 2018 na částku 2 119 558 Kč včetně DPH, z toho 1. část zabezpečení statiky objektu 410 246 Kč a 2. část - obnova interiéru 1 709 312 Kč, zveřejněna ve Věstníku VZ dne 12. 4. 2018.
Vnitřní předpis a směrnice	- Směrnice k realizaci zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. - Dodatek č.1/2015 - pokladní limit 90 000,- Kč.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 18. 12. 2017, 18. 12. 2017, 18. 12. 2018, 22. 1. 2018, 22. 2. 2018, 12. 3. 2018, 9. 4. 2018, 14. 5. 2018, 14. 5. 2018, 11. 6. 2018 - použito podpůrným způsobem.
Činnost kontrolního a finančního výboru	- zápisy z jednání a kontroly provedených finančním výborem ze dne 7. 3. 2018 a 29. 8. 2018 - použity podpůrným způsobem. - zápisy z jednání či kontrol provedených kontrolním výborem nebyly předloženy.
Účetní závěrka obce	- za rok 2017 schválena ZO dne 14. 5. 2018 usnesením č. 04/39/2018.
Účetní závěrka ZŠ a MŠ Petrohrad	- účetní závěrka za rok 2017 Základní škola a Mateřská škola Petrohrad, p. o. za rok 2018 schválena ZO dne 14. 5. 2018 usnesením č. 03/39/2018.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

Při přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Petrohrad dne 6. 9. 2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Věra Pelikánová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Ing. Alena Brecklová
kontrolor .....

Ing. Alena Babická
kontrolor .....

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis č. 1 obdržela

Dne: 6. 9. 2018



.....

Jitka Dondová
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Petrohrad	Jitka Dondová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Věra Pelikánová