Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum:	25. března 2021
Spisová značka:	KUUK/089973/2020/7
Číslo jednací:	KUUK/039707/2021
UID:	kuukescd15790
Počet listů/příloh:	14/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Petrohrad za rok 2020, IČ: 00480975

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 21. 7. 2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Petrohrad, na adrese Petrohrad 146, 439 85 Petrohrad, dne 26.08.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Bláhová - kontrolorka

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 10.03.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Bláhová - kontrolorka

Zástupkyně obce:
- Jitka Dondová - starostka
- Lada Huschinová - účetní
- Jitka Taušová - 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., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 17. 10. 2019 do 11. 12. 2019.
Rozpočtová opatření („RO“)	- zastupitelstvo obce (dále také "ZO") na svém jednání dne 21. 9. 2020 usnesením č. 14/19/2020 schválilo starostce kompetenci k provádění rozpočtových změn v tomto znění: "Zastupitelstvo obce pověřuje starostku obce prováděním rozpočtových změn, o provedených rozpočtových změnách bude členy zastupitelstva informovat vždy na nejbližším zasedání." - územně samosprávný celek (dále také „ÚSC“) upravil v přezkoumávaném období schválený rozpočet devíti RO: - č. 1 schváleno ZO dne 13. 1. 2020, zveřejněno dne 16. 1. 2020, - č. 2 schváleno ZO dne 10. 2. 2020, zveřejněno dne 14. 2. 2020, - č. 3 schváleno ZO dne 9. 3. 2020, zveřejněno dne 12. 3. 2020, - č. 4 schváleno ZO dne 8. 6. 2020, zveřejněno dne 10. 6. 2020, - č. 5 schváleno ZO dne 13. 7. 2020, zveřejněno dne 20. 7. 2020, - č. 6 schváleno ZO dne 21. 9. 2020, zveřejněno dne 24. 9. 2020, - č. 7 schváleno starostkou dne 31. 10. 2020, zveřejněno dne 9. 11. 2020, na vědomí ZO dne 9. 12. 2020, - č. 8 schváleno starostkou dne 30. 11. 2020, zveřejněno dne 2. 12. 2020, na vědomí ZO dne 9. 12. 2020, - č. 9 schváleno starostkou dne 31. 12. 2020, zveřejněno dne 5. 1. 2021, na vědomí ZO dne 8. 2. 2021, - prověřeno pořízení do výkazu FIN 2 - 12 M ve znění zveřejněných RO, - všechna RO zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 11. 11. 2019 usnesením č. 04/12/2019 jako rozpočet schodkový, - příjmy ve výši 9 803 980 Kč, výdaje ve výši 13 634 060 Kč, - schodek ve výši 1 026 100 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, - zůstatek základního běžného účtu ÚSC k 31. 12. 2019 činil 12 332 578,83 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny jednotky odvětvového třídění paragrafy a vybrané položky rozpočtové skladby, - doloženo zveřejnění dne 14. 11. 2019 na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	- v rámci schváleného rozpočtu ÚSC na rok 2020 paragraf 3113 položka 5331 dne 11. 11. 2019 usnesením ZO č. 05/12/2019, - příspěvkové organizaci oznámeno písemně dne 18. 11. 2019 starostkou obce.
Střednědobý výhled rozpočtu („SVR“)	- dílčí přezkoumání hospodaření: - zpracován na roky 2021 až 2022, - schválen ZO usnesením č. 03/12/2019 dne 11. 11. 2019, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 14. 11. 2019,

	- návrh dokumentu zveřejněn od 17. 10. 2019 do 11. 11. 2019, - konečné dílčí přezkoumání hospodaření: - zpracován na roky 2022 až 2023, - schválen ZO usnesením č. 07/20/2020 dne 7. 12. 2020, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 9. 12. 2020, - návrh dokumentu zveřejněn od 9. 11. 2020 do 7. 12. 2020.
Závěrečný účet („ZÚ“)	- ZÚ za rok 2019 obsahuje zákonné údaje a byl projednán a schválen usnesením ZO č. 12/17/2020 dne 8. 6. 2020 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený ZÚ zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 10. 6. 2020, - doloženo zveřejnění návrhu ZÚ za rok 2019 na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 3. 4. 2020 do 8. 6. 2020.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních účtů dle výpisů ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M, sestaveným ke stejným datům, - zůstatky bankovních účtů dle výpisů ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasí s účetním záznamem SÚ 245 výkazu Rozvaha, sestavenému ke stejným datům.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	- dohoda o odpovědnosti uzavřena dne 24. 3. 2015 s účetní obce na ceniny a pokladnu, - v přezkoumávaném období bez změn.
Evidence majetku	- vedena v ekonomickém systému KEO 4 společnosti ALIS s. r. o., Česká Lípa, - protokoly o vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku - SÚ 028 (dále také "DDHM"), - inventární č. 493, 483/1, 483/2, 501, 502, 2285, 2464, 2523, 2662, 2664, 818/1, 818/2, - účetní doklad č. 20-005-00085 ze dne 28. 12. 2020, vyřazení tří kusů DDHM, - účetní doklad č. 20-005-00100 ze dne 31. 12. 2020, vyřazení dvou kusů DDHM, - účetní doklad č. 20-005-00102 ze dne 31. 12. 2020, vyřazení sedmi kusů DDHM, - protokol o zařazení technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku - SÚ 021 (dále také "DHM"), - inventární karta zhodnoceného majetku inv. č. 2537, - účetní doklad č. 20-005-00103 ze dne 31. 12. 2020, zařazení technického zhodnocení DHM do užívání, - protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku - SÚ 022 (dále také "DHM"): - inventární karta inv. č. 2843, uveden transferový podíl, - inventární karta inv. č. 2844, uveden transferový podíl, - účetní doklad č. 20-001-00181 ze dne 22. 9. 2020, zařazení dvou kusů DHM do užívání, - inventární karta inv. č. 2846, uveden transferový podíl, - účetní doklad č. 20-001-00216 ze dne 4. 11. 2020, zařazení DHM do užívání, - inventární karta inv. č. 2851, uveden transferový podíl, - účetní doklad č. 20-001-0027 ze dne 10. 12. 2020, zařazení DHM do užívání,

	- protokol o změně typu oceněného majetku na dlouhodobý majetek určený k prodeji: - inventární karta inv. č. 503-004200001, - účetní doklad č. 20-001-00181 ze dne 22. 9. 2020, zařazení dvou kusů DHM do užívání, - protokol o zařazení dlouhodobého nemovitého majetku vzniklého rozdělením parcel - SÚ 031, - inventární karta inv. č. 503-0093320030, - účetní doklad č. 700031 ze dne 28. 8. 2020, - protokol o zařazení dlouhodobého nemovitého majetku vzniklého rozdělením parcel - SÚ 031, - inventární karta inv. č. 503-0093320050, - účetní doklad č. 700032 ze dne 28. 8. 2020, - protokol o vyřazení dlouhodobého nemovitého majetku prodejem - SÚ 036, - inventární karta inv. č. 503-0093320050, - účetní doklad č. 20-005-00070 ze dne 8. 10. 2020, vyřazení pozemku prodejem.
Evidence pohledávek	- vedena v ekonomickém systému KEO4, sestava KEO4 1.8.5 PA005, - zůstatky ke dni 31. 12. 2020 vykázány a ověřeny, - opravné položky tvořeny, sestava KEO4 1.8.5 PA302.
Evidence poplatků	- ÚSC má zaveden místní poplatek: - za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů (Obecně závazná vyhláška (dále také „OZV") č. 1/2015), - ze psů (OZV č. 1/2020, schválena ZO dne 8. 6. 2020, usnesením č. 03/17/2020), - evidence vedena v ekonomickém systému KEO4, modul poplatky, - zůstatky ke dni 31. 12. 2020 vykázány a ověřeny, opravné položky tvořeny.
Evidence závazků	- vedena v ekonomickém systému KEO4, - zůstatky ke dni 31. 12. 2020 vykázány a ověřeny.
Faktura	- faktury došlé od č. 20-001-00103 do č. 20-001-00122, - faktury vydané od č. 20-002-00026 do č. 20-002-00028.
Hlavní kniha	- k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, obratová analytická předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, směrnicí k inventarizaci majetku a závazků č. 1/2017 ze dne 1. 3. 2017, - plán inventur ze dne 16. 9. 2020 platný od 16. 12. 2020 do 29. 1. 2021 vydaný starostkou, ZO vzalo na vědomí dne 21. 9. 2020 usnesením č. 08/19/2020, - jmenování inventarizačních komisí a jejich členů (dále také "IK") v plánu inventur, - podpisové vzory členů IK součástí plánu inventur, - školení inventarizační komise ze dne 16. 9. 2020, - Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 18. 1. 2021, inventarizační rozdíly nezjištěny, příloha Přehled majetku podle SÚ AÚ (sestava KEO4 1.8.5 R21a), - inventarizaci majetku za rok 2020 schválilo ZO dne 8. 2. 2021, usnesením č. 06/21/2021, - prověřeno: - inventurní soupisy SÚ, popř. SÚ AÚ: 021, 022, 028, 031, 036, 042, 062, 069, 112, 132, 192, 194, 231, 245, 261, 311, 315, 321, 341, 378, 403,

	407, 408, 451, 455, - výpisy z katastru nemovitostí pro katastrální území: Petrohrad, Černčice u Petrohradu, Bílenec, - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020 - ověřeny zůstatky SÚ 331, 336, 337, 342.
Kniha došlých faktur	- sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, sestava KEO4 1.8.9 UC020, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady.
Kniha odeslaných faktur	- sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, sestava KEO4 1.8.9 UC021, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady.
Kniha pohledávek a závazků	- vedeny v ekonomickém systému KEO4, - zůstatky ke dni 31. 12. 2020 vykázány a ověřeny.
Mzdová agenda	- vedena v ekonomickém systému KEO 4 zaměstnankyní ÚSC, v sídle ÚSC uložen také archiv, - směrnice k realizaci č. 1/2016 - mzdová a personální agenda, platná od 1. 1. 2016, - v přezkoumávaném období beze změn.
Odměňování členů zastupitelstva	- pro volební období 2018 - 2022 byly měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO schváleny usneseními ZO č. 11/00/2018, 12/00/2018, 13/00/2018 a 14/00/2018 dne 29. 10. 2018, - usnesením ZO č. 09/13/2019 ze dne 16. 12. 2019 bylo schváleno ponechání odměn neuvolněných členů ZO, předsedů výborů, členů výborů a místostarosty v původní výši beze změny od 1. 1. 2019, - prověřeno vyplácení odměn u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, 3 předsedů výborů a 4 členů ZO dle mzdových listů za období 1. 1. 2020 - 30. 6. 2020, - ZO dne 21. 9. 2020 usnesením č. 10/19/2020 schválilo poskytnutí mimořádné odměny starostce, - ověřeno dodržení zákonného postupu: odůvodnění, uvedení projednávání odměny v pozvánce na jednání ZO, řádně zveřejněné dne 14. 9. 2020.
Pokladní doklad	- od č. 20-701-00550 do 20-701-00563 včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek pokladní knihy k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položky 6040 Pokladna výkazu FIN 2-12M, - pokladní limit je stanoven Směrnicí k realizaci zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. - Dodatek č.1/2015, - ověřeno dodržování stanoveného pokladního limitu.
Příloha rozvahy	- k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Rozvaha	- k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Účetní doklad	- vnitřní účetní doklady (dále také "VÚD") k bankovním výpisům KB, a. s. - č. 20-801-00003 ze dne 29. 6. 2020, č. 20-802-00091 ze dne 29. 6. 2020, - VÚD č. 20-005-00086 ze dne 8. 12. 2020, účetní oddělení pozemku určeného k prodeji, - VÚD č. 20-005-00143 ze dne 31. 12. 2020, oprava chyb minulých období, - VÚD č. 20-005-00145 ze dne 31. 12. 2020, zaúčtování daně z příjmů právnických osob ÚSC za rok 2020, - účetní doklad č. 20-001-00181 ze dne 22. 9. 2020, pořízení hřiště Černčice - převedení do užívání, - účetní doklad č. 20-802-00135 ze dne 24. 9. 2020, pořízení hřiště Černčice - úhrada závazku.

Účtový rozvrh	- platný pro přezkoumávané období roku 2020.
Upomínka k pohledávce a závazku	- Platební výměr na místní poplatek č. j. MP/2020/03/Husch ze dne 7. 10. 2020, - dlužný poplatek za likvidaci komunálního odpadu 2020, splatnost 31. 5. 2020, - doručenka zásilky do vlastních rukou s potvrzením osobního převzetí dlužníkem dne 12. 10. 2020, - Výzva k zaplacení nedoplatku v náhradní lhůtě č. j. MP/2020/03/Husch ze dne 18. 12. 2020, - dlužný poplatek za likvidaci komunálního odpadu 2020, splatnost 27. 11. 2020, - doručenka zásilky do vlastních rukou s potvrzením osobního převzetí dlužníkem dne 21. 12. 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty	- k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	- k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, - ověřeno zúčtování hospodářského výsledku za rok 2019 do rezervního fondu v souladu s rozhodnutím zřizovatele.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	- k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	- ÚSC je zřizovatelem jedné organizační složky, a sice: - ZO dne 9. 3. 2020 usnesením č. 03/16/2020 schválilo nové znění zřizovací listiny Jednotky sboru dobrovolných hasičů (dále také "JSDH"), které v plném rozsahu nahradilo stávající zřizovací listinu ze dne 1. 4. 1999, - předmět změny: navýšení počtu členů jednotky o pět náhradníků, celkový počet členů jednotky je nově patnáct. - ÚSC je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace, a sice: - Základní škola a mateřská škola Petrohrad, okres Louny, příspěvková organizace (dále také p. o.), - IČ 70695512, - zapsána do obchodního rejstříku (dále také OR) dne 26. 3. 2003 pod spisovou značkou Pr 188 vedenou u Krajského soudu v Ústí nad Labem, - datum vzniku 1. 12. 2002 na dobu neurčitou, - úplné znění Zřizovací listiny ze dne 12. 9. 2005, - schváleno usnesením ZO č. 06/31/2005 ze dne 12. 9. 2005, vloženo do OR dne 6. 1. 2006, - odpisový plán pro rok 2020 schválen ZO dne 8. 6. 2020 usnesením č. 10/17/2020.
Darovací smlouvy	- Darovací smlouva č. 20/SML1068/DSN/MAJ ze dne 4. 3. 2020 s Ústeckým krajem, IČ 70892156, jako dárcem, - předmět daru: pozemek p. č. 843/3 o výměře 120 m2, ostatní plocha - ostatní komunikace, k. ú. Petrohrad, vč. věcného břemene pro SVS, a. s., IČ 49099469, - záměr darovat pozemek řádně zveřejněn dárcem od 15. 10. 2019 do 14. 11. 2019, - poskytnutí daru a převod nemovité věci schváleno Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 9. 12. 2019, usnesením č. 05/15/2020,

	- přijetí daru schválilo ZO Petrohrad dne 10. 2. 2020, usnesením č. 05/15/2020, - vklad práva do katastru nemovitostí pod spis. zn. V-612/2020-533 ze dne 27. 3. 2020, s právnímu účinky vkladu ke dni 6. 3. 2020, - účetní doklad č. 700013 ze dne 27. 3. 2020 (bezúplatné nabytí majetku), účetní cena za m^2: 20,50 Kč, dle účetní evidence dárce; 20-005-00021 ze dne 31. 3. 2020 (zařazení do majetku), - inventární karta inv. č. 551-008432003 ze dne 27. 3. 2020 k p. p. č. 843/3, ostatní plocha, k. ú. Petrohrad, - protokol o zařazení inv. č. 551-008432003 ze dne 27. 3. 2020.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	- pracovní smlouvy jsou podepisovány starostkou, originály pracovně právních dokumentů uloženy v sídle ÚSC, kde umístěn i archiv.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	- ZO schválilo dne 14. 10. 2019 usnesením č. 05/11/2019 Program pro poskytování dotací obce Petrohrad v roce 2020, - ZO schválilo dne 16. 12. 2019 usnesením č. 04/13/2019 poskytnutí osmi grantů z rozpočtu obce pro rok 2020, - ZO schválilo dne 8. 6. 2020 usnesením č. 18/17/2020 Dodatek č. Programu pro poskytování dotací obce Petrohrad v roce 2020, - žádost VEEV, z. s. o přidělení dotačního příspěvku z rozpočtu obce Petrohrad 2020 ze dne 27. 11. 2019, č. j. OUPE-1150/2019, - Smlouva č. 01/2020 o poskytnutí dotačního příspěvku ve výši z rozpočtu obce Petrohrad zapsanému spolku VEEV, IČ 03223302 ze dne 15. 1. 2020, - poskytnuto 100 000 Kč na celoroční činnost spolku, rozpočet předložen se žádostí o grant, povinnost vyúčtování, - smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne12. 2. 2020, - účetní doklad č. 20-802-00011 ze dne 22. 1. 2020, poskytnutí grantu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- ÚSC v přezkoumávaném období přijal dotace označené účelovým znakem (dále také ÚZ): - 13013 z kapitoly státního rozpočtu (dále také "SR") Ministerstva práce a sociálních věcí (dále také "MPSV") a Evropského sociálního fondu (dále také "ESF") - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - Operační program Zaměstnanost - 13101 z kapitoly SR MPSV - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce, - 29014 z kapitoly SR Ministerstva zemědělství (dále také MZ) - Příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu porostů, podle písm. B pravidel, - 29021 z kapitoly SR MZ - Výstavba a obnova infrastruktury vodovodů a kanalizací - úrokové dotace - neinvestice, - 98024 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa (dále také "VPS") Ministerstva financí (dále také "MF") - Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu, - 98193 z kapitoly SR VPS řízené MF - Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů, - ÚZ 13013 předloženo: - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-VZ-18/2020 s Úřadem práce České republiky, pracoviště Louny ze dne 16. 3. 2020 na období od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021 na jedno pracovní místo, - účetní doklad č. 20-807-00030 ze dne 15. 6. 2020, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13013 a členění

	příjmů z Národního fondu prostorovou jednotkou 5, ÚZ 98024 předloženo: - Oznámení Krajského úřadu Ústeckého kraje č. j. KUUK/121013/2020 z 10. 8. 2020 o poskytnutí jednorázového příspěvku pro obce Ústeckého kraje v roce 2020, - jednorázový, bez účelového určení, částka 1 250 Kč na obyvatele obce, - počet obyvatel ÚSC Petrohrad k 1. 1. 2020 dle bilance obyvatel ČR zpracované ČSÚ: 656 osob, - účetní doklad č.: 20-807-00041 ze dne 13. 8. 2020 k bankovnímu výpisu ČNB č. 41 - příjem částky 820 000 Kč (100 % bonusu), ověřeno označení příjmu finančních prostředků účelovým znakem 98024.
Smlouvy nájemní	- Nájemní smlouva č. 02/2020 ze dne 5. 10. 2020 se společností Ředitelství silnic a dálnic ČR, IČ 65993390, - předmět nájmu: část p. p. č. 1156 v k. ú. Bílenec, celková výměra 8 224 m^2, dočasný zábor do 1 roku 401 m2 pro stavební objekty 5187, 5822 a 5823 pro realizaci stavební akce "D6 Hořovičky - obchvat", - sjednáno nájemné ve výši 22 Kč/1m^2/1rok v souladu s Výměrem Ministerstva financí č. 01/2020, celkové nájemné na 1 rok činí 8 822 Kč, - doba trvání: ode dne předání staveniště zhotoviteli do dne vrácení pronajímateli na základě předávacího protokolu, nejpozději však do dne nabytí právní moci kolaudačního rozhodnutí stavby, pozemky budou vráceny upravené, - schváleno ZO dne 21. 9. 2020, usnesením č. 12/19/2020. - Smlouva č. 244/2020 o nájmu hrobového místa ze dne 1. 10. 2020 s K. K., - sjednána cena 20 Kč/m2/rok, doba nájmu 15 let, - ověřeno nepřekročení regulované ceny stanovené Výměrem Ministerstva financí ČR č. 001/2020 ze dne 17. 12. 2019, maximum stanoveno 22 Kč/m2/rok, - znění smlouvy schválilo ZO dne 8. 4. 2020, - účetní doklad č. 20-009-00044 ze dne 27. 10. 2020 (předpis pohledávky), 20-701-00803 ze dne 9. 10. 2020 (úhrada pohledávky).
Smlouvy o dílo („SoD")	- SoD č. 2020003 ze dne 12. 3. 2020 se společností ROHN stavební firma s. r. o., IČ 01544659, - předmět smlouvy: odstranění zápachu v kanalizačním systému ČSOV II. za cenu 1 398 848,57 Kč vč. DPH, jako cenou pevnou, - sjednáno mj.: doba zhotovení do 31. 8. 2020, smluvní pokuta za prodlení s dokončením díla a za prodlení s úhradou, odpovědnost za škody, nesjednáno zálohové placení, záruční doba 36 měsíců, - na profilu zadavatele www.e-zakazky.cz zveřejněno: Smlouva o dílo dne 25. 3. 2020, konečná celková cena díla dne 10. 9. 2020 (v souladu se SoD), - účetní doklad č.: 20-001-00142 ze dne 31. 7. 2020 k daňovému dokladu č. 20200025 (předpis úhrady zálohy), 20-802-00110 ze dne 3. 8. 2020 (úhrada zálohy), 20-001-00173 ze dne 3. 9. 2020 k daňovému dokladu č. 20200030 (předpis úhrady zálohy), 20-802-00126 ze dne 8. 9. 2020 (úhrada zálohy), 20-005-00103 ze dne 31. 12. 2020 (zařazení technického zhodnocení DHM do užívání), inventární karta zhodnoceného majetku inv. č. 2537.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	- Kupní smlouva ze dne 28. 8. 2020 s I. D., - předmět prodeje: pozemková parcela č. 933/5 ostatní plocha, v k. ú. Bílenec, - sjednaná kupní cena koresponduje s rozhodnutím ZO,

	- prodejní cena stanovena znaleckým posudkem č. 6577/037/2020, - vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2777/2020-533 ze dne 30. 10. 2020, s právními účinky ke dni 8. 10. 2020, - účetní doklad č.: 20-005-00052 ze dne 28. 8. 2020 (předpis pohledávky), 20-005-0069, 700048 ze dne 1. 10. 2020 (přecení na cenu reálnou), 20-005-00070 ze dne 8. 10. 2020 (vyřazení pozemku), 700032 ze dne 28. 8. 2020 (rozdělení pozemku dle geometrického plánu), - protokol o vyřazení inv. č. 503-0093320050, ostatní plocha, ze dne 8. 10. 2020, - prodej schválen ZO dne 13. 7. 2020, usnesením č. 03/18/2020, - záměr prodeje schválen ZO dne 8. 6. 2020, usnesením č. 6/17/2020, - doloženo řádné zveřejnění záměru prodeje od 10. 6. 2020 do 10. 7. 2020. - Kupní smlouva ze dne 29. 9. 2020 se společností HK Agro s. r. o., IČ 02819473, - předmět prodeje: příkopové rameno Quivogne JUMP GS 32 (ramenová sekačka), - uzavření kupní smlouvy schváleno ZO dne 21. 9. 2020, usnesením č. 03/19/2020, - inventární karta dlouhodobého hmotného majetku: Příkopové rameno QUIVOGNE JUMP GS32, inv. č. 2846, - datum pořízení 4. 11. 2020, účetní doklad č. 700054 ze dne 4. 11. 2020 k daňovému dokladu č. 2200126, - účetní doklad č. 20-001-00216 ze dne 4. 11. 2020 (předpis závazku, zařazení majetku do užívání), 20-802-00155 ze dne 4. 11. 2020 (úhrada závazku).
Smlouvy o přijetí úvěru	- zůstatek evidovaný ve výpisu z bankovního účtu municipálního úvěru souhlasí se stavem SÚ 451 Dlouhodobé úvěry výkazu Rozvaha ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, - v přezkoumávaném období smlouva o úvěru beze změn.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- doložka zveřejnění záměru prodeje části p. p. č. 933/3 ostatní plocha - komunikace (výměra dle GP - cca 65 m2) v k. ú. Bílenec, - schválen ZO dne 8. 6. 2020 usnesením č. 16/17/2020, - zveřejněn od 10. 6. 2020 do 10. 7. 2020, - část, s níž má být nakládáno, zřetelně specifikována na přiložené mapě, - doložka zveřejnění záměru prodeje části p. p. č. 1156 lesní pozemek (cca 401 m^2) v k. ú. Bílenec, - schválen ZO dne 13. 7. 2020 usnesením č. 5/18/2020, - zveřejněn od 20. 7. 2020 do 6. 8. 2020, - část, s níž má být nakládáno, zřetelně specifikována na přiložené mapě, - doložka zveřejnění záměru prodeje p. p. č. 1265 lesní pozemek (cca 14 369 m^2) v k. ú. Petrohrad, - schválen ZO dne 13. 7. 2020 usnesením č. 4/18/2020, - zveřejněn od 20. 7. 2020 do 6. 8. 2020, - část, s níž má být nakládáno, zřetelně specifikována na přiložené mapě.
Dokumentace k veřejným zakázkám	- "Dopravní automobil" - veřejná zakázka malého rozsahu (dále také "VZMR"), - zadávací řízení na výběr dodavatele na dodávku dopravního automobilu ze dne 12. 5. 2020, - ÚSC obdržel devět nabídek, vítězná nabídka byla vybrána dle nejnižší nabídkové ceny,

	- Kupní smlouva ze dne 9. 7. 2020 se společností TECHSPORT, s. r. o., IČ 25524135, - předmět smlouvy: Ford Tranzit L2 350 TREND (dále také "požární automobil"), - smluvní cena: 1 102 310 Kč (odpovídá nabídkové ceně), - uzavření SoD schváleno ZO dne 8. 6. 2020, usnesením č. 05/17/2020, starostka pověřena podpisem smlouvy, - na profilu zadavatele www.e-zakazky.cz zveřejněno: Zadávací řízení, vč. příloh 1, 2 a 3 dne 12. 5. 2020, Kupní smlouva dne 12. 8. 2020, - účetní doklad č.: 20-001-00247 ze dne 10. 12. 2020 (předpis závazku, zařazení majetku do užívání, cena v souladu s nabídkovou cenou), 20-807-00070 ze dne 22. 12. 2020 (úhrada závazku), - inventární karta dlouhodobého hmotného majetku: Ford Tranzit kombi L2 350 Trend, inv. č. 2851, - datum zařazení 22. 12. 2020, účetní doklad č. 700061 ze dne 22. 12. 2020 k daňovému dokladu č. 20000393. - "Oprava místní komunikace Petrohrad - Stebno" - poptávkové řízení, - Výzva k podání cenové nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu podle § 31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ze dne 7. 4. 2020, - ÚSC obdržel šest nabídek, vítězná nabídka byla vybrána dle nejnižší nabídkové ceny, - Smlouva o dílo č. 1/20/041 ze dne 16. 6. 2020 se společností Froněk s. r. o., IČ 47534630, - předmět smlouvy: oprava místní komunikace na p. p. č. 1191 v k. ú. Petrohrad od hřbitova na hranice katastru Petrohrad - Stebno u Petrohradu, dle výkazu výměr, - smluvní cena: 1 102 902,90 Kč (odpovídá nabídkové ceně), - sjednána 10 % pozastávka v případě vad a nedodělků, případné vícepráce budou obsahem další smlouvy o dílo, nesjednány zálohové platby, - uzavření SoD schváleno ZO dne 8. 6. 2020, usnesením č. 04/17/2020, starostka pověřena podpisem smlouvy, - na profilu zadavatele www.e-zakazky.cz zveřejněno: Výzva k podání cenové nabídky dne 16. 6. 2020, Smlouva o dílo dne 16. 6. 2020, konečná celková cena díla dne 10. 9. 2020, - účetní doklad č. 20-001-00157 ze dne 18. 8. 2020 k dodavatelské faktuře č. 220080001 ze dne 14. 8. 2020 na částku 1 102 902,90 Kč vč. DPH.
Vnitřní předpis a směrnice	- Hřbitovní řád, účinný od 9. 6. 2020, vydaný Obecním úřadem Petrohrad dne 8. 6. 2020 v souladu se Zákonem č. 256/2001 Sb., o pohřebnictví a o změně některých zákonů, - souhlas Krajského úřadu Ústeckého kraje č. j. KUUK/082286/2020 ze dne 18. 5. 2020, - ZO schválilo dne 8. 6. 2020, usnesením č. 13/17/2020, - ruší v celém rozsahu Řád pohřebišť účinný od 8. 2. 2016.
Výsledky kontrol zřízených organizací	- dne 8. 6. 2020 pověřilo ZO usnesením č. 19/17/2020 finanční a kontrolní výbor provedením kontroly zřízené příspěvkové organizace za období 04/2019 - 05/2020, - kontrolu provedli členové finančního a kontrolního výboru ZO a účetní obce, - Pověření č. 1/2020 ze dne 9. 6. 2020 vydané starostkou, pověřeno sedm osob,

	- Program veřejnosprávní kontroly ze dne 9. 6. 2020 stanovený starostkou, - Oznámení kontrolovanému subjektu o provedení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 17. 6. 2020, odesláno 17. 6. 2020 datovou schránkou, protokol o zpracování podání č. j. OUPE-672/2020, id DZ 795503362, - Zápis z kontroly Základní školy a mateřské školy Petrohrad p. o. ze dne 22. 6. 2020, - závěr: chyby a nedostatky nebyly shledány.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- předloženy zápisy vč. podkladů z jednání ve dnech 13. 1. 2020, 10. 2. 2020, 9. 3. 2020, 8. 6. 2020, 24. 9. 2020, 7. 12. 2020 a 8. 2. 2021, - materiály použity pro účely přezkoumání hospodaření výběrovým způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	- poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 6,08 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka ÚSC Petrohrad	- za rok 2019 projednávána a schválena ZO dne 8. 6. 2020 usnesením č. 11/17/2020.
Vnitřní kontrolní činnost	- předložen Zápis z jednání Kontrolního výboru a Finančního výboru ze dne 18. 12. 2020, - kontrolováno vyúčtování finančních příspěvků poskytnutých v roce 2020 z rozpočtu obce, - konstatována drobná pochybení u tří vyúčtování, bez dopadu na finanční plnění.
Výroční zpráva o činnosti orgánů obce Petrohrad za rok 2020	- sestavena v souladu s § 18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím a schválena ZO dne 8. 2. 2021, usnesením č. 09/21/2021.
Základní škola a mateřská škola Petrohrad, okres Louny, příspěvková organizace	- finanční plán pro rok 2020 schválen ZO dne 11. 11. 2019 usnesením č. 06/12/2019, - rozpočet pro rok 2020 schválen ZO dne 11. 11. 2019 usnesením č. 07/12/2019, - výroční zpráva o činnosti schválena ZO dne 11. 11. 2019 usnesením č. 09/12/2019, - účetní závěrka za rok 2019 projednávána a schválena bez výhrad ZO dne 8. 6. 2020 usnesením č. 07/17/2020, - převod kladného hospodářského výsledku ve výši 2 090,14 Kč do rezervního fondu p. o., schváleno ZO dne 8. 6. 2020 usnesením č. 08/17/2020, - odpisový plán pro rok 2020 schválen ZO dne 8. 6. 2020 usnesením č. 10/17/2020, - ZO dne 8. 6. 2020 usnesením č. 06/17/2020 udělilo p. o. souhlas s realizací projektu "Šablony III.", - ZO dne 21. 9. 2020 usnesením č. 11/19/2020 schválilo přijetí účelově určeného daru ve výši 29 000 Kč z projektu "Pomáháme školám k úspěchu" pro p. o., - SVR 2022 - 2023 schválen ZO dne 7. 12. 2020, usnesením č. 09/20/2020, návrh dokumentu zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup zřizovatele od 9. 11. 2020 do 7. 12. 2020, - ZO dne 17. 12. 2020 usnesením č. 11/20/2020 schválilo Výroční zprávu p. o. za školní rok 2019/2020, - ve výkazu Rozvaha příspěvkové organizace sestavenému k 30. 6. 2020 ověřeno přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2019 v souladu s rozhodnutím zřizovatele.

II. Zástupkyně obce Petrohrad prohlašuje, že územní celek v roce 2020:

- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- nevykonával podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil 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,
- nezaručil se za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movité a nemovité věcí ve prospěch třetích osob,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Petrohrad za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech: Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2020: Pří dílčím přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. **Při přezkoumání hospodaření obce Petrohrad za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky** (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Petrohrad za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, 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	1,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Petrohrad za rok 2020 bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 23. 3. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
V Ústí nad Labem, dne 25. 3. 2021

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podepisující:	Ing. Barbora Jirásková
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	2725839
Vydavatel cert.:	I.CA Public CA/RSA 07/2015
Datum a čas:	25.03.2021 10:26:22
Důvod:	
Místo:	

Ing. Blanka Bláhová
kontrolorka

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podepisující:	Ing. Blanka Bláhová
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	11675417
Vydavatel cert.:	I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	25.03.2021 10:54:01
Důvod:	
Místo:	

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrohrad za rok 2020, IČ: 00480975, o počtu 14 stran byl dálkově projednán dne 23. 3. 2021 s Váženou paní Jitkou Dondovou - starostkou obce.
Záznam o projednání byl doručen dne 24. 3. 2021 do datové schránky obce a dne 24. 3. 2021 potvrzen starostkou obce.

OBEC PETROHRAD * *2* *

Rozdělovník:
1 stejnopis pro Obec Petrohrad
1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

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).

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 26. srpna 2020
Spisová značka: KUUK/089973/2020/4
Číslo jednací: KUUK/133490/2020
Počet listů/příloh: 6/0

ZÁPIS Z DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020 obce Petrohrad, IČ: 00480975

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v termínu 26. 8. 2020

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, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.").

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 23. 7. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Bláhová - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce 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 17. 10. 2019 do 11. 12. 2019.
Rozpočtová opatření	- územně samosprávný celek (dále také ÚSC) upravil v roce 2019 schválený rozpočet dvanácti rozpočtovými opatřeními (dále také RO): - č. 1 schváleno zastupitelstvem obce (dále také ZO) dne 13. 1. 2020, zveřejněno dne 16. 1. 2020, - č. 2 schváleno ZO dne 10. 2. 2020, zveřejněno dne 14. 2. 2020, - č. 3 schváleno ZO dne 9. 3. 2020, zveřejněno dne 12. 3. 2020, - č. 4 schváleno ZO dne 8. 6. 2020, zveřejněno dne 10. 6. 2020, - prověřeno pořízení do výkazu FIN 2 - 12 M ve znění zveřejněných RO, - všechna RO zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 11. 11. 2019 usnesením č. 04/12/2019 jako rozpočet schodkový, - příjmy ve výši 9 803 980 Kč, výdaje ve výši 13 634 060 Kč, - schodek ve výši 1 026 100 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, - zůstatek základního běžného účtu ÚSC k 31. 12. 2019 činil 12 332 578,83 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny jednotky odvětvového třídění paragrafy a vybrané položky rozpočtové skladby, - doloženo zveřejnění dne 14. 11. 2019 na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	- v rámci schváleného rozpočtu ÚSC na rok 2020 paragraf 3113 položka 5331 dne 11. 11. 2019 usnesením ZO č. 05/12/2019, - příspěvkové organizaci oznámeno písemně dne 18. 11. 2019 starostkou obce.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2021 až 2022, - schválen ZO usnesením č. 03/12/2019 dne 11. 11. 2019, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 14. 11. 2019, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - návrh dokumentu zveřejněn od 17. 10. 2019 do 11. 11. 2019.
Závěrečný účet	- závěrečný účet za rok 2019 obsahuje zákonné údaje a byl projednán a schválen usnesením ZO č. 12/17/2020 dne 8. 6. 2020 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 10. 6. 2020, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby,

	- doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2019 na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 3. 4. 2020 do 8. 6. 2020.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních výpisů ke dni 30. 6. 2020 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M, - zůstatky bankovních výpisů ke dni 30. 6. 2020 souhlasí s účetním záznamem SÚ 245 výkazu Rozvaha.
Faktura	- faktury došlé od č. 20-001-00103 do č. 20-001-00122, - faktury vydané od č. 20-002-00026 do č. 20-002-00028.
Hlavní kniha	- k 30. 6. 2020.
Kniha došlých faktur	- sestavena k 30. 6. 2020, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady.
Kniha odeslaných faktur	- sestavena k 30. 6. 2020, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady.
Odměňování členů zastupitelstva	- pro volební období 2018 - 2022 byly měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO schváleny usneseními ZO č. 11/00/2018, 12/00/2018, 13/00/2018 a 14/00/2018 dne 29. 10. 2018, - usnesením ZO č. 09/13/2019 ze dne 16. 12. 2019 bylo schváleno ponechání odměn neuvolněných členů ZO, předsedů výborů, členů výborů a místostarosty v původní výši beze změny od 1. 1. 2019, - prověřeno vyplácení odměn u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, 3 předsedů výborů a 4 členů ZO dle mzdových listů za období 1. 1. 2020 - 30. 6. 2020.
Pokladní doklad	- od č. 20-701-00550 do 20-701-00563 včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek pokladní knihy k 30. 6. 2020 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položky 6040 Pokladna výkazu FIN 2-12M, - pokladní limit je stanoven Směrnicí k realizaci zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. - Dodatek č.1/2015, - ověřeno dodržování stanoveného pokladního limitu, - ÚSC účtuje v režimu oddělených pokladen.
Příloha rozvahy	- k 30. 6. 2020.
Rozvaha	- k 30. 6. 2020.
Účetní doklad	- vnitřní účetní doklady k bankovním výpisům KB, a. s. č. 20-801-00003 ze dne 29. 6. 2020, č. 20-802-00091 ze dne 29. 6. 2020.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30. 6. 2020.
Výkaz zisku a ztráty	- k 30. 6. 2020.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	- k 30. 6. 2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	- k 30. 6. 2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací	- ZO dne 9. 3. 2020 usnesením č. 03/16/2020 schválilo nové znění zřizovací listiny Jednotky sboru dobrovolných hasičů, které v plném rozsahu nahradilo stávající zřizovací listinu ze dne 1. 4. 1999, - předmět změny: navýšení počtu členů jednotky o pět náhradníků, celkový počet členů jednotky je nově patnáct.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	- ZO schválilo dne 14. 10. 2019 usnesením č. 05/11/2019 Program pro poskytování dotací obce Petrohrad v roce 2020, - ZO schválilo dne 16. 12. 2019 usnesením č. 04/13/2019 poskytnutí osmi grantů z rozpočtu obce pro rok 2020, - žádost VEEV, z. s. o přidělení dotačního příspěvku z rozpočtu obce Petrohrad 2020 ze dne 27. 11. 2019, č. j. OUPE-1150/2019, - Smlouva č. 01/2020 o poskytnutí dotačního příspěvek z rozpočtu obce Petrohrad zapsanému spolku VEEV, IČ 03223302 ze dne 15. 1. 2020, - poskytnuto 100 000 Kč na celoroční činnost spolku, rozpočet předložen se žádostí o grant, povinnost vyúčtování, - smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 12. 2. 2020, - účetní doklad č. 20-802-00011 ze dne 22. 1. 2020, poskytnutí grantu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- ÚSC v roce 2020 přijal dotace označené účelovým znakem (dále také ÚZ): - 13101 z kapitoly státního rozpočtu (dále také SR) Ministerstva práce a sociálních věcí - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce, - 13013 z kapitoly státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - Operační program Zaměstnanost - 29021 z kapitoly SR MZ - Výstavba a obnova infrastruktury vodovodů a kanalizací - úrokové dotace - neinvestice, - kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ. - předloženo: - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-VZ-18/2020 s Úřadem práce České republiky, pracoviště Louny ze dne 16. 3. 2020 na období 1. 4. 2020 - 31. 3. 2021 na jedno pracovní místo, - účetní doklad č. 20-807-00030 ze dne 15. 6. 2020, - prověřeno z hlediska označení ÚZ 13013.
Smlouvy o přijetí úvěru	-zůstatek evidovaný ve výpisu z bankovního účtu municipálního úvěru souhlasí se stavem SÚ 451 Dlouhodobé úvěry výkazu Rozvaha ke dni 30. 6. 2020, - v účetním období 2020 smlouva o úvěru beze změn.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- doložka zveřejnění záměru prodeje části p. p. č. 933/3 ostatní plocha - komunikace (výměra dle GP - cca 65 m^2) v k. ú. Bílenec, - schválen ZO dne 8. 6. 2020 usnesením č. 16/17/2020, - zveřejněn od 10. 6. 2020 do 10. 7. 2020, - část, s níž má být nakládáno, zřetelně specifikována na přiložené mapě.
Výsledky kontrol zřízených organizací	- dne 8. 6. 2020 pověřilo ZO usnesením č. 19/17/2020 finanční a kontrolní výbor provedením kontroly zřízené příspěvkové organizace za období 04/2019 - 05/2020, - kontrolu provedli členové finančního a kontrolního výboru ZO a účetní obce, - Pověření č. 1/2020 ze dne 9. 6. 2020 vydané starostkou, pověřeno sedm osob, - Program veřejnosprávní kontroly ze dne 9. 6. 2020 stanovený starostkou, - Oznámení kontrolovanému subjektu o provedení veřejnosprávní

	kontroly na místě ze dne 17. 6. 2020, odesláno 17. 6. 2020 datovou schránkou, protokol o zpracování podání č. j. OUPE-672/2020, id DZ 795503362, - Zápis z kontroly Základní školy a mateřské školy Petrohrad p. o. ze dne 22. 6. 2020, - závěr: chyby a nedostatky nebyly shledány.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- předloženy zápisy vč. podkladů z jednání ve dnech 13. 1. 2020, 10. 2. 2020, 9. 3. 2020 a 8. 6. 2020, - materiály použity výběrovým způsobem.
Účetní závěrka ÚSC Petrohrad	- za rok 2019 projednávána a schválena ZO dne 8. 6. 2020 usnesením č. 11/17/2020.
Základní škola a mateřská škola Petrohrad, okres Louny, příspěvková organizace	- finanční plán pro rok 2020 schválen ZO dne 11. 11. 2019 usnesením č. 06/12/2019, - rozpočet pro rok 2020 schválen ZO dne 11. 11. 2019 usnesením č. 07/12/2019, - výroční zpráva o činnosti schválena ZO dne 11. 11. 2019 usnesením č. 09/12/2019, - účetní závěrka za rok 2019 projednávána a schválena bez výhrad ZO dne 8. 6. 2020 usnesením č. 07/17/2020, - převod kladného hospodářského výsledku ve výši 2 090,14 Kč do rezervního fondu p. o., schváleno ZO dne 8. 6. 2020 usnesením č. 08/17/2020, - odpisový plán pro rok 2020 schválen ZO dne 8. 6. 2020 usnesením č. 10/17/2020, - ve výkazu Rozvaha příspěvkové organizace sestavenému k 30. 6. 2020 ověřeno přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2019 v souladu s rozhodnutím zřizovatele.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Petrohrad nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce Petrohrad za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Petrohradu, dne 26. 8. 2020

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Blanka Bláhová
kontrolorka

Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření obce Petrohrad byl projednán na místě se starostkou obce Petrohrad dne 26. 8. 2020.

Za okamžik seznámení územního celku s obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření podle § 6 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. se považuje den doručení tohoto zápisu do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Petrohrad
1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podepisující:	**Ing. Barbora Jirásková**
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	2725839
Vydavatel cert.:	I.CA Public CA/RSA 07/2015
Datum a čas:	28.08.2020 10:22:29
Důvod:	
Místo:	