Obec Petrohrad

NÁVRH: Závěrečný účet za rok 2019

Sestavený ke dni 31.12.2019

Údaje o organizaci

Název	Obec Petrohrad
Adresa	Petrohrad 146 439 85
IČO	00480975
Právní forma	Obec

Kontaktní údaje

Telefon	415219020
E-mail	obec.petrohrad@iol.cz

Obsah závěrečného účtu

Majetek	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	2
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	4
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	5
Porovnání aktivních a pasivních účtů	6
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	8
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	9
Zpráva o hospodaření Základní školy a mateřské školy Petrohrad p.o.	10
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019	18

Majetek

Období: **12/2019**

Název majetkového účtu	*Počáteční stav k 1.1.*	*Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)*	*Konečný stav k 31.12*
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	127 708,00	33 632,00	161 340,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	633 828,58	0,00	633 828,58
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	51 111 857,35	-410 445,93	50 701 411,42
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 621 707,20	1 045 870,33	3 667 577,53
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 607 567,28	133 978,90	1 741 546,18
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	14 058,00	0,00	14 058,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	9 107 168,31	3 480,00	9 110 648,31
Kulturní předměty	3,00	0,00	3,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	257 580,00	0,00	257 580,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 719 000,00	0,00	4 719 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-127 708,00	-33 632,00	-161 340,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-254 554,00	-36 120,00	-290 674,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-15 784 708,00	-2 141 463,00	-17 926 171,00
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-1 095 629,00	283 276,00	-812 353,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 607 567,28	-133 978,90	-1 741 546,18
Zboží a ostatní zásoby			
Materiál na skladě	117 553,39	-70 585,26	46 968,13
Zboží na skladě	138 357,00	3 629,40	141 986,40

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2019**

		Závazky		
SU	***Název***	***2017***	***2018***	***2019***
321	Dodavatelé	0,00	0,00	98 093,29
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	204 686,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	0,00	73 792,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	0,00	34 695,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	17 562,00
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	0,00	0,00	10 460,22
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	1 911 794,81
389	Dohadné účty pasivní	0,00	0,00	90 587,00
451	Dlouhodobé úvěry	0,00	0,00	1 620 355,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	4 192 717,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2019**

Pohledávky

SU	Název	2017	2018	2019
311	Odběratelé	0,00	0,00	2 966,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	0,00	123 620,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	24 448,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	0,00	60 000,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	31 934,00
381	Náklady příštích období	0,00	0,00	50 941,25

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2019

Měsíc	*Běžné výdaje 5XXX*	*Kapitálové výdaje 6XXX*
Leden	607 826,33	0,00
Únor	979 696,12	0,00
Březen	1 315 045,76	0,00
Duben	8 685 465,26	0,00
Květen	709 508,87	91 960,00
Červen	554 714,42	744 150,00
Červenec	1 099 356,32	0,00
Srpen	577 180,36	0,00
Září	649 170,42	454 701,53
Říjen	597 406,43	0,00
Listopad	726 169,31	349 900,00
Prosinec	626 667,85	0,00
CELKEM	**17 128 207,45**	**1 640 711,53**

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	*2018*	*2019*	*2020*
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	11 315 818,55	1 680 069,20
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	544 761,66	153 114,90
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	91 431,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	0,00	9 485 271,26	9 360 421,34
Příjmy celkem	**0,00**	**21 437 282,47**	**11 193 605,44**
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	0,00	17 128 207,45	11 636 369,93
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	1 640 711,53	0,00
Výdaje celkem	**0,00**	**18 768 918,98**	**11 636 369,93**

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2019**

Aktivní účty

SU	Název	2017	2018	2019
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	161 340,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	633 828,58
021	Stavby	0,00	0,00	50 701 411,42
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	0,00	3 667 577,53
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	1 741 546,18
031	Pozemky	0,00	0,00	9 110 648,31
032	Kulturní předměty	0,00	0,00	3,00
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	0,00	14 058,00
062	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	0,00	0,00	257 580,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0,00	0,00	4 719 000,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	0,00	-161 340,00
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	0,00	-290 674,00
081	Oprávky ke stavbám	0,00	0,00	-17 926 171,00
082	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	0,00	0,00	-812 353,00
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	0,00	-1 741 546,18
112	Materiál na skladě	0,00	0,00	46 968,13
132	Zboží na skladě	0,00	0,00	141 986,40
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	0,00	0,00	-18 980,00
194	Opravné položky k odběratelům	0,00	0,00	-1 400,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	0,00	12 332 578,83
245	Jiné běžné účty	0,00	0,00	1 898 815,81
263	Ceniny	0,00	0,00	10,00
311	Odběratelé	0,00	0,00	2 966,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	0,00	123 620,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	24 448,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	0,00	60 000,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	31 934,00
381	Náklady příštích období	0,00	0,00	50 941,25

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2019**

Pasivní účty

SU	Název	2017	2018	2019
321	Dodavatelé	0,00	0,00	98 093,29
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	204 686,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	0,00	73 792,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	0,00	34 695,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	17 562,00
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	0,00	0,00	10 460,22
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	1 911 794,81
389	Dohadné účty pasivní	0,00	0,00	90 587,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	0,00	39 549 167,31
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	0,00	17 808 235,35
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	0,00	-5 207 833,19
407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	-195 050,48
408	Opravy předcházejících účetních období	0,00	0,00	-3 305 560,16
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	0,00	0,00	6 547 900,26
451	Dlouhodobé úvěry	0,00	0,00	1 620 355,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	4 192 717,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období **2019**

Investiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
15974	MŽP ČR	Op.prog.život.prostř.2014-2020-pr.č.115310-	695 780,25	695 780,25	0,00	0,00
		Celkem	**695 780,25**	**695 780,25**	**0,00**	**0,00**

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
13101	MPSV ČR	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady	553 233,00	553 233,00	0,00	0,00
29014	MZe ČR	Přísp.na obnovu,zajišt.a vých.porostů podle	47 550,00	13 359,00	0,00	0,00
29021	MZe ČR	Výst.a obnova infrastr.vodov.a kanal.-úrok.	84 708,01	84 708,01	0,00	0,00
34002	MK ČR	Podpora obnovy kult.památek prostř.obcí s	64 000,00	64 000,00	0,00	0,00
98348	VPS	Účel.dotace na výdaje spoj. s přípr.a konáním	29 000,00	18 539,78	0,00	10 460,22
		Celkem	**778 491,01**	**733 839,79**	**0,00**	**10 460,22**
		Transfery celkem	**1 474 271,26**	**1 429 620,04**	**0,00**	**10 460,22**

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období **2019**

Neinvestiční transfery

Pol	UZ	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4122	00092	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	26 500,00	26 500,00	0,00	0,00
		Celkem	**26 500,00**	**26 500,00**	**0,00**	**0,00**
		Transfery celkem	**26 500,00**	**26 500,00**	**0,00**	**0,00**

Základní škola a mateřská škola Petrohrad,
okres Louny, příspěvková organizace
Černčice 3, 439 85 Petrohrad
IČO 70695512

Výroční zpráva školy
o hospodaření za rok 2019

1. Úvod

K 1.12.2002 získala škola právní subjektivitu a stala se příspěvkovou organizací (IČO 70 695 512). Jejím zřizovatelem je Obec Petrohrad. V roce 2019 čerpala škola finanční prostředky pololetně od Obce Petrohrad, bank. spojení Komerční banka 107-1642240297 a ve dvouměsíčních intervalech od Krajského úřadu Ústeckého kraje, bank. spojení 1631752/0800. Škola neprovozuje hospodářskou činnost.

Škola disponuje s těmito finančními prostředky:

- dotace přímých neinvestičních výdajů ze státního rozpočtu (NIV – UZ 33 353)
- provozní dotace Obce Petrohrad
- dotace Podpora výuky plavání v ZŠ v roce 2019 od MŠMT (UZ 33070)
- dotace Finanční zajištění překrývání přímé pedagogické činnosti učitelů se zohledněním provozu mateřských škol (UZ 33074)
- Úřad práce Rakovník a Louny
- dotace z Operačního program Výzkum, vývoj a vzdělávání (Výzva 63 OP VVV) - "Šablony II" (UZ 33063)
- projekt "Obědy pro děti" – od Women for Women
- Prevence rizikového chování v Ústeckém kraji (UZ 00092)
- dotační program od Obce Petrohrad – Den rodiny

2. Závazné ukazatele

- Odbor školství KÚ Ústeckého kraje přidělil 18.3.2019 na rok 2019 naší škole

5 463 697 Kč - platy 3 917 714 Kč
OPPP 50 000 Kč
odvody 1 349 024 Kč
FKSP 78 355 Kč
ONIV 68 604 Kč
limit pracovníků 12,45

- poslední úpravou rozpočtu k 16.12.2019 získala naše škola 5 768 243 Kč

platy 4 107 615 Kč
OPPP 60 030 Kč
odvody 1 417 002 Kč
FKSP 82 152 Kč
ONIV 101 444 Kč
limit pracovníků 13,35

- Dotace Odboru školství Ústeckého kraje **5 768 243,00** Kč
- UZ 33 070 **53 280,00** Kč
- UZ 33 063 **736 540, 00** Kč
- UZ 33074 **140 127,00 Kč**
- UZ 00092 **26 500,00 Kč**
- Úřad práce **152 015,00** Kč
- Dotace na provoz od Obce Petrohrad **907 000,00** Kč
- Dotace Women for Women **34 503,00 Kč**
- dotační program od Obce Petrohrad – Den rodiny **8 000,00 Kč**

celková výše plánované dotace **7 826 208,00** Kč

3. Hlavní finanční ukazatele

3.1. *Výnosy za rok 2019*

Dotace na NIV od státu (UZ 33353)	5 768 243,00
Dotace od obce na krytí provozních výdajů	907 000,00
Dotace "Šablony II" UZ 33 063	270 694,91
Dotace UZ 33 070	52 000,00
Úřad práce Louny	146 515,00
Úřad práce Rakovník	5 500,00
Women for Women – Obědy pro děti	22 969,00
Den rodiny	8 000,00
Prevence rizikového chování (UZ 00092)	26 500,00
Pojistné náhrady	
Výnosy z prodeje služeb - obědy	221 613,00
Ostatní výnosy z činnosti	1,99
Čerpání rezervního fondu	10 000,00
Úroky	1 671,53
celkem	**7 440 708,43**

3.2 *Náklady za rok 2019*

3.2.1 Výdaje státního rozpočtu – NIV (UZ 33 353)

	Přijetí dotace	***Čerpání dotace***	***Vratka dotace***
text	**Částka v Kč**	**Částka v Kč**	**Částka v Kč**
celkem	**5 768 243,00**	**5 768 243,00**	**0**
Mzdové náklady - platy	4 107 615,00	4 107 615,00	0
Mzdové náklady - dohody	60 030,00	60 030,00	0
Odvody	1 417 002,00	1 399 845,00	17 157,00
Příděl do FKSP	82 152,00	82 152,00	0
ONIV přímé	101 444,00	118 601,00	-17 157,00
v tom Náhrady nemocenské	0	-28 625,00	-28 625,00
Pojistné zákon. odpovědnosti	16 071,00	16 071,00	0

3.2.2 Provozní výdaje od zřizovatele

/ výdaje na provoz od obce + tržby /

náklady	***Částka v Kč***
Spotřební materiál	23 910,73
Čistící a prací prostředky	14 431,00
Hygienické potřeby	10 500,00
Kancelářské potřeby	6 001,00
Tonery	12 627,83
Nádobí, kuchyňské potřeby	2 814,00
Učební pomůcky, učebnice, hračky	27 239,00
Předplatné, knihy, časopisy	13 572,00
Spotřeba potravin	220 915,53
Drobný majetek OE (500-2999 Kč)	42 308,00
Fond Logit – spoluúčast (spotřební material)	0,00
Spotřeba energie – el. energie	49 012,00
Spotřeba energie - teplo	68 254,00
Spotřeba energie – vodné, stočné	28 886,00
Opravy a udržování	146 309,43
Cestovné	5 688,00
Ostatní služby (51877, 51893)	3 230,00
Telefonní poplatky, internet	15 626,00
Poštovné	1 119,00

náklady	*Částka v Kč*
Bankovní poplatky	7 715,00
Odvoz odpadu	10 785,98
Praní prádla	9 488,71
Ostraha objektu	18 584,00
Revize	26 871,00
Služby BOZP a PO	6 000,00
Účetní služby (účetnictví, mzdy)	121 450,00
Tiskové a grafické služby, kopírování	1 395,00
Školení, semináře (BOZP, PO)	500,00
Aktualizace software	28 804,89
Softwarové služby	27 101,50
Ostatní služby – LOGIT spoluúčast	4 065,60
Školení, semináře	4 820,00
Ochranné pracovní pomůcky	2 550,00
Pracovnělékařské služby	1 500,00
Jiné pokuty a penále	169,00
Ostatní náklady z činnosti	1,02
Ostatní náklady z činnosti - pojištění	35 659,00
Odpisy dlouhodobého majetku	27 132,00
Náklady z vyřazených pohledávek	0,00
Náklady z DDHM (3000-40000 Kč)	64 331,30
Náklady z DDNM (1000-60000 Kč)	24 079,00
Náklady z DDHM – spoluúčast Logit	12 748,00
Náklady z DDHM (3000-4000 Kč) – Fond Logit RF	10 000,00

- **celkem náklady** **1 138 196,38 Kč**
- dotace obce 907 000,00 Kč
- tržby 221 613,00 Kč
- úroky 1 671,53 Kč
- čerpání rezervního fondu 10 000,00 Kč
- ost. výnosy z činnosti 241,37 Kč
- **výnosy celkem** **1 140 286,52 Kč**
- **hospodářský výsledek** ***2 090,14*** **Kč**

3.2.3 Dotace UZ 33 070 Rozvojový program MŠMT "Podpora výuky plavání v základních školách v roce 2019", č. j. MSMT-27859/2018-1

text	Přijetí dotace Kč	Čerpání dotace Kč	Vratka Kč
Celkem	**53 280,00**	**52 000,00**	**1 280,00**
doprava do místa výuky	53 280,00	52 000,00	1 280,00

3.2.4 UZ 33063 Dotace z Operačníhoprogramu Výzkum, vývoj a vzdělávání, Výzva Podpora škol formou projektů zjednodušeného vykazování – Šablony pro MŠ a ZŠ II – Projekt "Chceme se společně zlepšovat II", reg.č. "CZ.02.3.68/0.0/0.0/18_063/0008850"

text	Přijetí dotace v roce 2018 Kč	Čerpání dotace v roce 2018 Kč	Zůstatek na rok 2019 - 2020 Kč	Čerpání dotace v roce 2019 Kč	Zůstatek k 31.12.2019 Kč
Celkem	**880 664,00**	**144 124,00**	**736 540,00**	**270 694,91**	**465 845,09**
čerpání viz příloha				270 694,91	

3.2.5 Úřad práce Louny a Rakovník

text	Přijetí dotace Kč	Čerpání dotace Kč	Zůstatek Kč
Celkem	**152 015,00**	**152 015,00**	**0**
Úřad práce Louny	146 515,00	146 515,00	0
Úřad práce Rakovník	5 500,00	5 500,00	0

Úřad práce Louny – Dohoda LNA-V-69/2018 o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných pracích (domovník – uklízečka)

Úřad práce Rakovník – Dohoda č. RAA-S-21/2018 o vyhrazení společensky účelného pracovního místa (asistent pedagoga)

3.2.6 Projekt Obědy pro děti - finanční dar od Women for Women

text	Přijetí dotace Kč	Čerpání dotace Kč	Vratka Kč
Celkem	**34 503,00**	**22 969,00**	**11 534,00**
Obědové služby poskytované obdarovaným	34 503,00	22 969,00	11 534,00

3.2.7 Dotace 00092 Prevence rizikového chování

text	Přijetí dotace Kč	Čerpání dotace Kč	Zůstatek Kč
Celkem	**26 500,00**	**26 500,00**	**0**
dohody	8 450,00	8 450,00	0
ONIV	18 050,00	18 050,00	0

3.2.8 Dotace UZ 33 074 Rozvojový program MŠMT "Finanční zajištění překrývání přímé pedagogické činnosti učitelů se zohledněním provozu mateřských škol č. j. MSMT-31069/2018-4

text	Přijetí dotace Kč	Čerpání dotace Kč	Vratka Kč
Celkem	**140 127,00**	**0,00**	**140 127,00**

Důvodem pro nevyužití dotace a vrácení celé částky byl fakt, že nebyla přijata další učitelka mateřské školy (podmínkou byl vznik nového pracovního místa, nikoliv proplácení nadúvazkových hodin)

4. Kontrola

Veřejnosprávní kontrola byla vykonána v červnu 2019 s tímto závěrem: Dle provedených namátkových kontrol nebyly shledány závažné chyby a nedostatky. Drobné nedostatky byly

odstraněny přímo v průběhu kontroly.

Kontrola u příjemce veřejné finanční podpory, byla provedena zaměstnanci Úřadu práce České republiky – Krajské pobočky v Příbrami Lenkou Zíkovou a ing. Lenkou Urešovou. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky, dohoda o vyhrazení SÚPM a o poskytnutí příspěvku (Dohoda č. RAA_S_21/2018). Kontrolou všech podkladů nebylo prokázáno porušení plnění podmínek "Dohody o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku č. RAA-S-21/2018" ze dne 17.8.2018.

Kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní poloziku zaměstnanosti nebyla provedena.

Kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného nebyla provedena.

5. Komentář

Výnosy celkem:	7 440 708,43 Kč
Náklady celkem:	7 438 618,29 Kč
Hospodářský výsledek:	2 090,14 Kč

Přehled o stavu fondů

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	214 130,15 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů	465 877,09 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	64 022,57 Kč
Fond investic	47 134,00 kč

Zpracovala Hůrková Ivana, ředitelka školy dne 31.3.2020.

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum:	10. března 2020
Spisová značka:	KUUK/61746/2019/KON
Číslo jednací:	KUUK/027088/2020/KON
Počet listů/příloh:	7/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019
obec Petrohrad, 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 23. 7. 2019.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Petrohrad se sídlem Petrohrad 146, 439 85 Petrohrad ve dnech:
- 24. 10. 2019
- 10. 3. 2020

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

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolorka

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

- Jitka Dondová – starostka
- Lada Huschinová - účetní
- Jitka Taušová - pokladní a mzdová 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 19. 11. 2018 do 10. 12. 2018.
Rozpočtová opatření	- zastupitelstvo obce (dále také ZO) schválilo v roce 2019 dvě kompetence k provádění rozpočtových změn starostce: - dne 10. 6. 2019 usnesením č. 10/08/2019 - "ZO pověřuje starostku obce prováděním rozpočtových změn v období červenec 2019 a srpen 2019. Provedené rozpočtové změny budou ZO předloženy na vědomí na nejbližším zasedání", - dne 16. 12. 2019 usnesením č. 11/13/2019 - "ZO pověřuje starostku obce provedením rozpočtového opatření za měsíc prosinec 2019, toto opatření bude dáno na vědomí zastupitelstvu na nejbližším zasedání", - územně samosprávný celek (dále také ÚSC) upravil v roce 2019 schválený rozpočet dvanácti rozpočtovými opatřeními (dále také RO): - č. 1 schváleno ZO dne 28. 1. 2019, zveřejněno dne 30. 1. 2019, - č. 2 schváleno ZO dne 18. 2. 2019, zveřejněno dne 20. 2. 2019, - č. 3 schváleno ZO dne 11. 3. 2019, zveřejněno dne 13. 3. 2019, - č. 4 schváleno ZO dne 17. 4. 2019, zveřejněno dne 24. 4. 2019, - č. 5 schváleno ZO dne 13. 5. 2019, zveřejněno dne 16. 5. 2019, - č. 6 schváleno ZO dne 10. 6. 2019, zveřejněno dne 20. 6. 2019, - č. 7 schváleno ZO dne 14. 8. 2019, zveřejněno dne 21. 8. 2019, - č. 8 schváleno ZO dne 9. 9. 2019, zveřejněno dne 11. 9. 2019, - č. 9 schváleno ZO dne 14. 10. 2019, zveřejněno dne 17. 10. 2019, - č. 10 schváleno ZO dne 11. 11. 2019, zveřejněno dne 14. 11. 2019, - č. 11 schváleno ZO dne 16. 12. 2019, zveřejněno dne 20. 12. 2019, - č. 12 schváleno starostkou dne 31. 12. 2019, zveřejněno dne 9. 1. 2020, na vědomí ZO dne 13. 1. 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 10. 12. 2018 usnesením č. 09/02/2018 jako rozpočet schodkový, - příjmy ve výši 9 077 700 Kč, výdaje ve výši 10 103 800 Kč, - schodek ve výši 1 026 100 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, - zůstatek základního běžného účtu ÚSC k 31. 12. 2018 činil 10 433 353,34 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny jednotky odvětvového třídění paragrafy a vybrané položky rozpočtové skladby, - doloženo zveřejnění dne 14. 12. 2018 na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	- v rámci schváleného rozpočtu ÚSC na rok 2019 paragraf 3113 položka 5331 dne 10. 12. 2018 usnesením ZO č. 09/02/2018, - finanční plán pro rok 2019 schválen ZO dne 10. 12. 2018 usnesením č. 12/02/2018, - příspěvkové organizaci oznámeno písemně dne 13. 12. 2018 starostkou obce.
Střednědobý výhled rozpočtu	- dílčí přezkoumání hospodaření: - zpracován na roky 2020 až 2021, - schválen ZO usnesením č. 10/02/2018 dne 10. 12. 2018, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 14. 12. 2018, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - při sestavování rozpočtu na rok 2019 vycházeli ze SVR na roky 2019 až 2020 schváleného ZO dne 21. 12. 2017 usnesením č. 12/34/2017, zveřejněného dne 21. 12. 2017. - konečné 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, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	- závěrečný účet za rok 2018 obsahuje zákonné údaje a byl projednán a schválen usnesením ZO č. 03/08/2019 dne 10. 6. 2019 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 12. 6. 2019, - 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 2018 na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 2. 5. 2019 do 10. 6. 2019.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních výpisů ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	- dohoda o odpovědnosti uzavřena dne 24. 3. 2015 s účetní obce na ceniny a pokladnu.
Evidence majetku	- vedena v ekonomickém systému KEO 4.
Faktura	- faktury došlé od č. 19-001-00189 do č. 19-001-00200 včetně likvidačních lístků.
Hlavní kniha	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, obratová analytická předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	- Směrnice č. 1/2017 k inventarizaci majetku a závazků platná od 1. 3. 2017, - Plán inventur ze dne 16. 12. 2019, - Inventarizační zpráva rok 2019 ze dne 27. 1. 2020, - Školení k provedení inventarizace za rok 2019 ze dne 11. 11. 2019, - jednotlivé inventurní soupisy, - výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31. 1. 2019 listů vlastnictví 10001 pro k. ú. Petrohrad, Černčice u Petrohradu a Bílenec, - ZO schválilo dne 10. 2. 2020 usnesením č. 09/15/2020 inventarizaci majetku Obce Petrohrad za rok 2019.

Kniha došlých faktur	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady.
Kniha odeslaných faktur	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady.
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.
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. 24/02/2018 ze dne 14. 12. 2018 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 k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Pokladní doklad	- od č. 19-701-00890 do 19-701-00913 včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek pokladní knihy k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položky 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně 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 neúčtuje v režimu oddělených pokladen.
Příloha rozvahy	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Rozvaha	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Účetní deník	- sestaven za účetní období roku 2019.
Účetní doklad	- účetní doklad (likvidační lístek) č. 19-005-00103 ze dne 22. 8. 2019 - zařazení kompostérů do majetku.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2019.
Upomínka k pohledávce a závazku	- Platební výměr č. 14/2019 na místní poplatek a na zvýšení místního nedoplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů ze dne 12. 9. 2019 (čj. MP/209/14/Husch) včetně doručenky, - Výzva k zaplacení nedoplatku v náhradní lhůtě (čj. MP/209/14/Husch) ze dne 21. 10. 2019 včetně doručenky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 (ekonomický systém KEO 4 firmy ALIS s. r. o., Česká Lípa).
Výkaz zisku a ztráty	- sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	- sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	- sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Dohody o pracovní činnosti	- ÚSC neuzavřel v roce 2019 DPČ ze členem/kou ZO.
Dohody o provedení práce	- ÚSC uzavřel dne 3. 1. 2019 dohodu o provedení práce na činnost knihovnice s neuvolněnou zastupitelkou paní PhDr. E. U. - schváleno ZO dne 17. 4. 2019 usnesením č. 15/06/2019

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	- pracovní smlouvy 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 10. 12. 2018 usnesením č. 06/02/2018 Grantový program obce Petrohrad na rok 2019, - žádost TJ Sokol Petrohrad o přidělení dotačního příspěvku z rozpočtu obce Petrohrad 2019 ze dne 27. 2. 2019, - Smlouva č. 02/2019 o poskytnutí dotačního příspěvku ve výši z rozpočtu obce Petrohrad TJ Sokol Petrohrad ze dne 19. 3. 2019, - smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 8. 4. 2019, - výpis KB, a. s. poř. č. 43 ze dne 26. 3. 2019, - účetní doklad č. 19-003-00144, - žádost TJ Sokol Petrohrad o přidělení dotačního příspěvku z rozpočtu obce Petrohrad 2019 ze dne 27. 2. 2019, - poskytnutí schváleno ZO dne 11. 3. 2019 usnesením č. 05/05/2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- ÚSC v roce 2019 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, - 15974 z kapitoly SR Ministerstva životního prostředí - Operační program životní prostředí 2014 - 2020 – program č. 115 310 - prostředky EU - investice, - 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, - 34002 z kapitoly SR Ministerstva kultury - Podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím obcí s rozšířenou působností - NIV, - 98348 z kapitoly SR Všeobecné pokladní správy řízené Ministerstvem financí - Účelové dotace na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu, - kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ. - předloženo: - Dodatek č. 1 ze dne 13. 3. 2018 k dohodě o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-33/2017 s Úřadem práce České republiky, pracoviště Louny ze dne 28. 3. 2017 - prodloužení dotace na čtyři pracovní místa do 28. 2. 2019, - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-35/2019 s Úřadem práce České republiky, pracoviště Louny ze dne 14. 3. 2019 na období 1. 4. 2019 - 30. 9. 2019 na čtyři pracovní místa, - Dodatek č. 1 ze dne 15. 7. 2019 - prodloužení do 30. 11. 2019, - Dodatek č. 2 ze dne 6. 9. 2019 - prodloužení do 31. 12. 2019, - účetní doklad č. 19-988-00001 ze dne 31. 1. 2019, 19-988-00003 ze dne 31. 3. 2019, 19-998-00008 ze dne 31. 8. 2019, 19-807-00043 ze dne 2. 9. 2019 801-00074, 19-008-00012, 19-008-00015 - prověřeno z hlediska označení ÚZ 13101, - Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 115D314010419 ze dne 26. 3. 2019 (dle potvrzení metadat konvertovaného dokumentu ze

	dne 28. 3. 2019), Ministerstva životního prostředí - program 11531 - Operační program životní prostředí 2014 - 2020, - název projektu: Pořízení kompostérů pro obec Petrohrad, - financování ex-post, - Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 6. 8. 2019 (dle potvrzení metadat konvertovaného dokumentu ze dne 14. 8. 2019) - zahrnuty čtyři změny podmínek poskytnutí dotace, - účetní doklad č.: 19-998-00005 ze dne 31. 5. 2019, 19-998-00006 ze dne 30. 6. 2019, 19-005-00141 ze dne 30. 9. 2019, 19-807-00044 ze dne 4. 9. 2019, 19-005-00103 ze dne 31. 7. 2019, 19-001-00097 ze dne 23. 5. 2019, 19-001-00098 ze dne 23. 5. 2019, 19-001-00103 ze dne 23. 5. 2019, 19-001-00104 ze dne 23. 5. 2019, 19-001-00122 ze dne 27. 6. 2019, - prověřeno z hlediska označení ÚZ 15974 dle metodiky OPŽP, - Avízo Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také KÚÚK) č. j. KUUK/54735/2019/SCKZU-246 ze dne 29. 4. 2019 na převod neinvestiční dotace ve výši 29 000 Kč na úhradu výdajů souvisejících s volbami do Evropského Parlamentu, - vyúčtování dotace KÚÚK č. j. KUUK/101385/2019/SCKU-141 ze dne 29. 7. 2019, uznané náklady obce 18 539,78 Kč, - účetní doklad č.: 19-998-00005 ze dne 31. 5. 2019, 19-998-00006 ze dne 30. 6. 2019, 19-998-00007 ze dne 31. 7. 2019, - prověřeno z hlediska označení ÚZ 98348.
Smlouvy o dílo	- Smlouva o dílo na 75 988, 38 Kč bez DPH Kč se zhotovitelem Ing. J. S., - dílo: nátěr šindelové krytiny Kaple Všech Svatých v Petrohradě, - sjednáno: - smlouva ze dne 15. 3. 2019 na 359 370 Kč (včetně DPH) se společností Šilhánek a syn a. s., IČ 27291278, - dílo: odstranění stavby č. p. 8 na pozemku parc. č. 10/1 v K. ú. Černčice u Petrohradu - schváleno ZO dne 11. 3. 2019 usnesením č. 04/05/2019 (max. cena 359 370 Kč),
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	- Kupní smlouva na pořízení kompostérů - obec Petrohrad s SDO Technika s. r. o. v celkové hodnotě dodávky 615 000 Kč bez DPH uzavřena dne 6. 5. 2019, - Smlouva zveřejněna na https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/ dne 7. 5. 2019, - konečná cena zveřejněna dne 5. 8. 2019 včetně faktury.
Smlouvy o přijetí úvěru	- zůstatky evidované ve výpisech z bankovních účtů souhlasí se stavem SÚ 451 Dlouhodobé úvěry výkazu Rozvaha ke dni 31. 12. 2019, - v účetním období 2019 níže uvedená smlouva o úvěru beze změn, - smlouva č. 99002537263 o přijetí bankovního úvěru ve výši 7 000 000 Kč uzavřena dne 24. 1. 2012 s Komerční bankou a. s., - úvěr schválen ZO usnesením č. 02/12/2012 dne 9. 1. 2012 za účelem financování projektu "Kanalizace Petrohrad II. etapa", - zajištěním úvěru sjednána blankosměnka reg. č. 10000334097.
Smlouvy o věcných břemenech	- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-4000538/VB/001 (LN Černčice přeložka HDS č. p. 8) se společností ČEZ Distribuce a. s. uzavřena dne 16. 5. 2019 k pozemkům p. č. st. 10/2, p. č. 627/1 k. ú. Černčice u Petrohradu, obec Petrohrad, - schváleno ZO dne 13. 5. 2019 usnesením č. 03/07/2019, - Oznámení o zahájení řízení, seznámení s podklady pro rozhodnutí

	Katastrálního úřadu pro Ústecký kraj, katastrální pracoviště Žatec ze dne 7. 6. 2019, čj. V-1813/209-533, - návrh na vklad do katastru nemovitostí ke dni 7. 6. 2019, - vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1813/209-533 ze dne 28. 6. 2019, - přeúčtování na analytiku majetku zatíženého věcným břemenem - inventární karta 509-0062722010, - účetní doklad č. 19-005-00081, - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-4004332/20 se společností ČEZ Distribuce a. s. uzavřena dne 10. 9. 2019 k pozemkům p. č. 44, 637/1, 637/2, 638/11, 638/24, 638/28, 638/29, 639/16, 639/23, 876/3, 876/14, 876/15, 878, 888/1, 889/13, 889/32, 904 k. ú. Petrohrad, - schváleno ZO dne 9. 9. 2019 usnesením č. 05/10/2019, - návrh na vklad do katastru nemovitostí ke dni 24. 10. 2019, - vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3336/2019-533 ze dne 14. 11. 2019, - účetní doklad č.: 19-801-00019 ze dne 27. 11. 2019 k bankovnímu výpisu Moneta Money Banky č. 2019/19 ze dne 27. 11. 2019 - úhrada smluvní odměny oprávněným, - přeúčtování na analytiku majetku zatíženého věcným břemenem - inventární karta č.: 551-0008762014, 551-009042000, 551-008892032, 551-0008762015 - doklad 700049, 551-006392016 - doklad č. 700048.
Smlouvy o výpůjčce	- smlouva o výpůjčce č. 1/2019 se zřízenou p. o. - schválena ZO dne 9. 9. 2019 usnesením č. 04/10/2019, - Smlouva o výpůjčce kompostéru QUDRIA 1100 (a následném darování po uplynutí doby, na kterou se sjednává výpůjčka) uzavřena s M. T. dne 3. 7. 2019, - usnesení ZO č. 08/08/209 ze dne 10. 6. 2019.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- doložka zveřejnění záměru prodeje části p. p. č. 627/10 ostatní plocha (cca 180 m^2) v k. ú. Černčice u Petrohradu, - schválen ZO dne 11. 3. 2019 usnesením č. 09/05/2019, - zveřejněn od 13. 3. 2019 do 12. 4. 2019, část, s níž má být nakládáno zřetelně specifikována na přiložené mapě, - doložka zveřejnění záměru koupě části p. p. č. 825/10 ostatní plocha (cca 1 000 m^2) v k. ú. Petrohrad, - schválen ZO dne 17. 4. 2019 usnesením č. 04/06/2019, - zveřejněn od 25. 4. 2019 do 10. 5. 2019, část, s níž má být nakládáno zřetelně specifikována na přiložené mapě, - doložka zveřejnění záměru výpůjčky p. p. č. 983 ostatní plocha (165 m^2) a p. p. č. 984 orná půda (6 722 m^2) oba v k. ú. Černčice u Petrohradu, - schválen ZO dne 14. 8. 2019 usnesením č. 06/09/2019, - zveřejněn od 21. 8. 2019 do 5. 9. 2019, - doložka zveřejnění záměru prodeje osobního automobilu Škoda Octavia, rok výroby 2000, nejvyšší nabídkové ceně, - schválen ZO dne 14. 8. 2019 usnesením č. 08/09/2019, - zveřejněn od 21. 8. 2019 do 5. 9. 2019.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- 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, - ve sbírce listin založeno: - Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Petrohrad, okres Louny ze dne 18. 11. 2003, vloženo do OR dne 31. 7. 2003, - schválena usnesením č. 05/01/2002 ze dne 18. 11. 2002, vloženo do OR dne 31. 7. 2003, - majetek předán bezplatně do správy k vlastnímu hospodářskému využití, - změna zřizovací listiny ze dne 10. 2. 2003: nový název: Základní škola Petrohrad, okres Louny, příspěvková organizace, stanovení účtování o předaném majetku: zřizovatel na rozvahových účtech, p. o. operativní evidence majetku, - schválena usnesením ZO č. 06/04/2003 ze dne 10. 2. 2003, vloženo do OR dne 31. 7. 2003, - úplné znění Zřizovací listiny ze dne 10. 2. 2003, - schváleno usnesením ZO č. 07/04/2003 ze dne 10. 2. 2003, vloženo do OR dne 31. 7. 2003, - Dodatek č. 2 Zřizovací listiny ze dne 12. 9. 2005, účinný od 1. 10. 2005: nový název: Základní škola a mateřská škola Petrohrad, okres Louny, příspěvková organizace, majetek předán bezplatně do výpůjčky na základě Smlouvy o výpůjčce č. 1ZŠ/2005 ze dne 1. 10. 2005, schválené usnesením ZO č. 05/31/2005 ze dne 12. 9. 2005, - schváleno usnesením ZO č. 06/31/2005 ze dne 12. 9. 2005, vloženo do OR dne 6. 1. 2006, - 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 2019 schválen ZO dne 10. 12. 2018 usnesením č. 14/02/2018.
Dokumentace k veřejným zakázkám	- veřejná zakázka malého rozsahu (dále také VZMR) na "Odstranění zápachu v kanalizačním systému ČSOV II", otevřené řízení na stavební práce: - oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 27. 5. 2019, - 1x detail datové zprávy - doručenka ve věci Oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 28. 5. 2019, - 4x detail datové zprávy - doručenka ve věci Oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 27. 5. 2019, - Oznámení - Zastavení výběrového řízení ze dne 17. 6. 2019 z důvodu nepodání žádné nabídky, - VZMR na nákup nového osobního automobilu Škoda Octavia Active1,6TDI 85 kW 5-stup. mech. a prodej Škoda Octavia OA-M1-LB-5 LIFTBACK: - Žádost o zaslání cenových nabídek ze dne 26. 8. 2019 - odeslána

	datovou zprávou 3 společnostem, - doložka o zveřejnění na úřední desce k záměru obce prodat osobní automobil Škoda Octavia (zveřejněno od 21. 8. 2019 do 6. 9. 2019) - protokol o otevírání nabídek ze dne 6. 9. 2019 - usnesení ZO č. 08/09/2019 ze dne 14. 8. 2019, - usnesení ZO č. 10/10/2019 ze dne 9. 9. 2019, - usnesení ZO č. 11/10/2019 ze dne 9. 9. 2019, - 2x Poptávka - Škoda Octavia - výsledek řízení ze dne 11. 9. 2019 - odesláno přes datovou schránku dne 11. 9. 2019, - Prodej osobního automobilu Škoda Octavia ze dne 11. 9. 2019, - Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla uzavřena na prodej Škoda Octavia v hodnotě 10 111 Kč ze dne 30. 9. 2019, - příjmový pokladní doklad č. 19-70100911, - Protokol o vyřazení Škoda Octavia č. 09/209-01 ze dne 30. 9. 2019, - účetní doklad č. 19-005-00133, - účetní doklad č. 19-003-00001, - karta majetku - Škoda Octavia Active1,6TDI 85 kW - datum zařazení 30. 2019, - účetní doklad č. 19-004-00002.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	- nemá náplň, v roce 2018 Krajský úřad Ústeckého kraje neshledal při přezkoumání hospodaření ÚSC chyby a nedostatky.
Vnitřní předpis a směrnice	- Směrnice č. 1/2014 k realizaci zákona o účetnictví ze dne 1. 1. 2014, - Dodatek č. 1/2015 ze dne 25. 3. 2015 - upravena část III. - pokladna.
Výsledky externích kontrol	- Protokol o kontrole č. 141/19/556, č. j. 45007/006250/19/010/BL, ze dne 7. 3. 2019 Okresní správy sociálního zabezpečení Louny, - kontrolováno: plnění povinností v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální pojištění a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období od 1. 4. 2016 do 31. 1. 2019, - závěr: nebyly zjištěny nedostatky, byla poskytnuta náležitá součinnost.
Výsledky kontrol zřízených organizací	- dne 18. 6. 2019 uskutečnily finanční a kontrolní výbor ZO, na základě pověření ZO ze dne 13. 5. 2019 usnesení č. 05/07/2019, kontroly zřízené p. o. za období 07/2018 až 03/2019, - prověřeno: vnitřní předpisy (směrnice), účetnictví (došlé faktury, skladová evidence, užití příspěvku na provoz poskytnutého zřizovatelem, přijaté dotace, nakládání s majetkem), - pochybení neshledána, - výsledek kontroly projednán ZO dne 9. 9. 2019 v bodě č. VII.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 29. 10. 2018, 28. 1. 2019, 18. 2. 2019, 11. 3. 2019, 17. 4. 2019, 13. 5. 2019, 10. 6. 2019, 14. 8. 2019, 9. 9. 2019, 14. 10. 2019, 11. 11. 2019, 16. 12. 2019, 13. 1. 2020 a 10. 2. 2020 - pro účely přezkoumání hospodaření použito podpůrným způsobem.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	- nemá náplň, v roce 2018 Krajský úřad Ústeckého kraje neshledal při přezkoumání hospodaření ÚSC chyby a nedostatky.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	- ÚSC nezřídil fondy.
Hospodářská činnost	- ÚSC neprovozuje hospodářskou činnost.

Rozpočtová odpovědnost	- poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 12,47 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka ÚSC Petrohrad	- za rok 2018 projednávána a schválena ZO dne 17. 4. 2019, usnesením č. 05/06/2019.
Vnitřní kontrolní činnost	- ÚSC doložil činnost finančního (dále také FV) a kontrolního (dále také KV) výboru ZO: - zápisy ze společných jednání ve dnech: 4. 3. 2019, 6. 11. 2019, 9. 12. 2019, 16. 12. 2019, - zápisem ze společné kontroly provedené u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Petrohrad dne 18. 12. 2019, - provedením kontroly u p. o. pověřilo FV a KV zastupitelstvo obce dne 13. 5. 2019 usnesením č. 05/07/2019.
Vnitřní kontrolní činnost	- ZO dne 13. 5. 2019 usnesením č. 05/07/2019 pověřilo kontrolní (dále také KV) a finanční (dále také FV) výbor provedením kontroly zřízené p. o. za období 07/2018 až 03/2019, - Zpráva z kontrolního výboru z kontroly provedené členy kontrolního a finančního výboru v p. o. dne 18. 6. 2019, bez kontrolních zjištění, zpráva projednána v ZO dne 9. 9. 2019 v bodě VII., - Zápis ze společného jednání KV a FV ze dne 4. 3. 2019, bez kontrolních zjištění.
Základní škola a mateřská škola Petrohrad, okres Louny, příspěvková organizace	- finanční plán pro rok 2019 schválen ZO dne 10. 12. 2018 usnesením č. 12/02/2018, - finanční výhled pro rok 2020 - 2021 schválen ZO dne 10. 12. 2018 usnesením č. 13/02/2018, - odpisový plán pro rok 2019 schválen ZO dne 10. 12. 2018 usnesením č. 14/02/2018, - převod kladného hospodářského výsledku ve výši 109 622,67 Kč do rezervního fondu p. o., schváleno ZO dne 11. 3. 2019 usnesením č. 03/05/2019, - účetní závěrka za rok 2018 projednávána a schválena ZO dne 17. 4. 2019 usnesením č. 06/06/2019, - protokol o schválení účetní závěrky p. o. ke dni 31. 12. 2018, - oznámení o schválení zasláno starostkou příspěvkové organizaci dne 24. 4. 2019, doloženo potvrzení odeslání datové zprávy dne 24. 4. 2019, - zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2018 ze dne 31. 1. 2019, inventarizační rozdíly nezjištěny, - souhlas s přijetím tří darů vyslovilo ZO dne 28. 1. 2019 usnesením č. 12/03/2019 a dne 9. 9. 2019 usnesením č. 03/10/2019, - zápis o výsledku řídící kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb., dílčí kontrola - účetní závěrka 2018 Základní škola a mateřská škola Petrohrad p. o. ze dne 8. 4. 2019: - cíl kontroly: ověření, zda účetní závěrka za rok 2018 neobsahuje významnou nesprávnost, - osoba odpovědná za kontrolu: ředitelka p. o., - závěr: účetní závěrka p. o. za rok 2018 poskytuje věrný a poctivý obraz předmětu výsledků účetnictví a finanční situace organizace.

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,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- 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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2019

Pří dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad za rok 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad za rok 2019

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	**0,49 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**28,91 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad za rok 2019

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 10. 3. 2020.

Petrohrad dne 10. 3. 2020

Podpisy kontrolorek:

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání .....

Ing. Alena Babická
kontrolorka .....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad o počtu 14 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

OBEC PETROHRÁD

Dne: 10. 3. 2020 .....

Jitka Dondová
starostka

Rozdělovník:

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

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

Datum: 24. října 2019
Spisová značka: KUUK/61746/2019/KON
Číslo jednací: KUUK/146812/2019/KON
JID: 175095/2019/KUUK
Počet listů/příloh: 5/0

Stejnopis č. 1

ZÁPIS Z DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019
obec Petrohrad, IČ: 00480975

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v termínu 24. 10. 2019

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 obci Petrohrad se sídlem Petrohrad 146, 439 85 Petrohrad.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 24. 7. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2019.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

- Jitka Dondová - starostka
- Jitka Taušová - pokladní a mzdová účetní
- Lada Tomanová - 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 19. 11. 2018 do 10. 12. 2018.
Rozpočtová opatření	- zastupitelstvo obce (dále také ZO) dne 10. 6. 2019 usnesením č. 10/08/2019 schválilo kompetenci k provádění rozpočtových změn starostce obce v rozsahu: "ZO pověřuje starostku obce prováděním rozpočtových změn v období červenec 2019 a srpen 2019. Provedené rozpočtové změny budou ZO předloženy na vědomí na nejbližším zasedání." - územně samosprávný celek (dále také ÚSC) upravil v období od 1. 1. 2019 do 30. 9. 2019 schválený rozpočet osmi rozpočtovými opatřeními (dále také RO): RO č. 1 schváleno ZO dne 28. 1. 2019, zveřejněno dne 30. 1. 2019, RO č. 2 schváleno ZO dne 18. 2. 2019, zveřejněno dne 20. 2. 2019, RO č. 3 schváleno ZO dne 11. 3. 2019, zveřejněno dne 13. 3. 2019, RO č. 4 schváleno ZO dne 17. 4. 2019, zveřejněno dne 24. 4. 2019, RO č. 5 schváleno ZO dne 13. 5. 2019, zveřejněno dne 16. 5. 2019, RO č. 6 schváleno ZO dne 10. 6. 2019, zveřejněno dne 20. 6. 2019, RO č. 7 schváleno ZO dne 14. 8. 2019, zveřejněno dne 21. 8. 2019, RO č. 8 schváleno ZO dne 9. 9. 2019, zveřejněno dne 11. 9. 2019, - 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 10. 12. 2018 usnesením č. 09/02/2018 jako rozpočet schodkový, - příjmy ve výši 9 077 700 Kč, výdaje ve výši 10 103 800 Kč, - schodek ve výši 1 026 100 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, - zůstatek základního běžného účtu ÚSC k 31. 12. 2018 činil 10 433 353,34 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny jednotky odvětvového třídění paragrafy a vybrané položky rozpočtové skladby, - doloženo zveřejnění dne 14. 12. 2018 na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	- v rámci schváleného rozpočtu ÚSC na rok 2019 paragraf 3113 položka 5331 dne 10. 12. 2018 usnesením ZO č. 09/02/2018, - finanční plán pro rok 2019 schválen ZO dne 10. 12. 2018 usnesením č. 12/02/2018, - p. o. oznámeno písemně dne 13. 12. 2018 starostkou obce.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2020 až 2021, - schválen ZO usnesením č. 10/02/2018 dne 10. 12. 2018, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 14. 12. 2018, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn

	v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - při sestavování rozpočtu na rok 2019 vycházeli ze SVR na roky 2019 až 2020 schváleného ZO dne 21. 12. 2017 usnesením č. 12/34/2017, zveřejněného dne 21. 12. 2017.
Závěrečný účet	- závěrečný účet za rok 2018 obsahuje zákonné údaje a byl projednán a schválen usnesením ZO č. 03/08/2019 dne 10. 6. 2019 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 12. 6. 2019, - 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 2018 na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 2. 5. 2019 do 10. 6. 2019.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních výpisů ke dni 30. 9. 2019 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Faktura	- faktury došlé od č. 19-001-00189 do č. 19-001-00200 včetně likvidačních lístků.
Hlavní kniha	- sestavena k 30. 9. 2019, obratová analytická předvaha.
Kniha došlých faktur	- sestavena k 30. 9. 2019, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady.
Kniha odeslaných faktur	- sestavena k 30. 9. 2019, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady.
Mzdová agenda	- vedena v ekonomickém systému KEO 4 zaměstnankyní ÚSC, v sídle ÚSC uložen také archiv.
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. 24/02/2018 ze dne 14. 12. 2018 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 k 30. 9. 2019.
Pokladní doklad	- od č. 19-701-00890 do 19-701-00913 včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek pokladní knihy k 30. 9. 2019 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položky 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně výkazu FIN 2-12M, - pokladní limit je stanoven a je dodržován, - ÚSC neúčtuje v režimu oddělených pokladen.
Příloha rozvahy	- sestavena k 30. 9. 2019.
Rozvaha	- sestavena k 30. 9. 2019.
Účetní deník	- sestaven za období od 1. 1. 2019 do 30. 9. 2019.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestaven k 30. 9. 2019 (ekonomický systém KEO 4).
Výkaz zisku a ztráty	- sestaven k 30. 9. 2019.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	- sestaven k 30. 9. 2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	- sestaven k 30. 9. 2019.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	- 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, - ve sbírce listin založeno: - Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Petrohrad, okres Louny ze dne 18. 11. 2003 , vloženo do OR dne 31. 7. 2003, - schválena usnesením č. 05/01/2002 ze dne 18. 11. 2002, vloženo do OR dne 31. 7. 2003, - majetek předán bezplatně do správy k vlastnímu hospodářskému využití, - změna zřizovací listiny ze dne 10. 2. 2003: nový název: Základní škola Petrohrad, okres Louny, příspěvková organizace, stanovení účtování o předaném majetku: zřizovatel na rozvahových účtech, p. o. operativní evidence majetku, - schválena usnesením ZO č. 06/04/2003 ze dne 10. 2. 2003, vloženo do OR dne 31. 7. 2003, - úplné znění Zřizovací listiny ze dne 10. 2. 2003, - schváleno usnesením ZO č. 07/04/2003 ze dne 10. 2. 2003, vloženo do OR dne 31. 7. 2003, - Dodatek č. 2 Zřizovací listiny ze dne 12. 9. 2005, účinný od 1. 10. 2005: nový název: Základní škola a mateřská škola Petrohrad, okres Louny, příspěvková organizace, majetek předán bezplatně do výpůjčky na základě Smlouvy o výpůjčce č. 1ZŠ/2005 ze dne 1. 10. 2005, schválené usnesením ZO č. 05/31/2005 ze dne 12. 9. 2005, - schváleno usnesením ZO č. 06/31/2005 ze dne 12. 9. 2005, vloženo do OR dne 6. 1. 2006, - 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 2019 schválen ZO dne 10. 12. 2018 usnesením č. 14/02/2018.
Dohody o provedení práce	- ÚSC uzavřel dne 3. 1. 2019 dohodu o provedení práce na činnost knihovnice s neuvolněnou zastupitelkou paní PHDr. E. U. - schváleno ZO dne 17. 4. 2019 usnesením č. 15/06/2019

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	- pracovní smlouvy podepisovány starostkou, originály pracovně právních dokumentů uloženy v sídle ÚSC, kde umístěn i archiv.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	- žádost TJ Sokol Petrohrad o přidělení dotačního příspěvku z rozpočtu obce Petrohrad 2019 ze dne 27. 2. 2019, - Smlouva č. 02/2019 o poskytnutí dotačního příspěvku ve výši z rozpočtu obce Petrohrad TJ Sokol Petrohrad ze dne 19. 3. 2019, - smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 8. 4. 2019, - výpis KB, a. s. poř. č. 43 ze dne 26. 3. 2019, - účetní doklad č. 19-003-00144, - žádost TJ Sokol Petrohrad o přidělení dotačního příspěvku z rozpočtu obce Petrohrad 2019 ze dne 27. 2. 2019, - poskytnutí schváleno ZO dne 11. 3. 2019 usnesením č. 05/05/2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- ÚSC v období od 1. 1. 2019 do 30. 9. 2019 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, - 15974 z kapitoly SR Ministerstva životního prostředí - Operační program životní prostředí 2014 - 2020 – program č. 115 310 - prostředky EU - investice, - 29021 z kapitoly SR Ministerstva zemědělství - Výstavba a obnova infrastruktury vodovodů a kanalizací - úrokové dotace - neinvestice, - 34002 z kapitoly SR Ministerstva kultury - Podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím obcí s rozšířenou působností - NIV, - 98348 z kapitoly SR Všeobecné pokladní správy řízené Ministerstvem financí - Účelové dotace na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu, - kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ. Předloženo: - Dodatek č. 1 ze dne 13. 3. 2018 k dohodě o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-33/2017 s Úřadem práce České republiky, pracoviště Louny ze dne 28. 3. 2017 - prodloužení dotace na čtyři pracovní místa do 28. 2. 2019, - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-35/2019 s Úřadem práce České republiky, pracoviště Louny ze dne 14. 3. 2019 na období 1. 4. 2019 - 30. 9. 2019 na čtyři pracovní místa, - Dodatek č. 1 ze dne 15. 7. 2019 - prodloužení do 30. 11. 2019, - Dodatek č. 2 ze dne 6. 9. 2019 - prodloužení do 31. 12. 2019, - účetní doklad č. 19-988-00001 ze dne 31. 1. 2019, 19-988-00003 ze dne 31. 3. 2019, 19-998-00008 ze dne 31. 8. 2019, 19-807-00043 ze dne 2. 9. 2019 801-00074, 19-008-00012, 19-008-00015 - prověřeno z hlediska označení ÚZ 13101, - Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 115D314010419 ze dne 26. 3. 2019 (dle potvrzení metadat konvertovaného dokumentu ze dne 28. 3. 2019), Ministerstva životního prostředí - program 11531 - Operační program životní prostředí 2014 - 2020, - název projektu: Pořízení kompostérů pro obec Petrohrad,

	- financování ex-post, - Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 6. 8. 2019 (dle potvrzení metadat konvertovaného dokumentu ze dne 14. 8. 2019) - zahrnuty čtyři změny podmínek poskytnutí dotace, - účetní doklad č.: 19-998-00005 ze dne 31. 5. 2019, 19-998-00006 ze dne 30. 6. 2019, 19-005-00141 ze dne 30. 9. 2019, 19-807-00044 ze dne 4. 9. 2019, 19-005-00103 ze dne 31. 7. 2019, 19-001-00097 ze dne 23. 5. 2019, 19-001-00098 ze dne 23. 5. 2019, 19-001-00103 ze dne 23. 5. 2019, 19-001-00104 ze dne 23. 5. 2019, 19-001-00122 ze dne 27. 6. 2019, - prověřeno z hlediska označení ÚZ 15974 dle metodiky OPŽP, - Avízo Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také KÚÚK) č. j. KUUK/54735/2019/SCKZU-246 ze dne 29. 4. 2019 na převod neinvestiční dotace ve výši 29 000 Kč na úhradu výdajů souvisejících s volbami do Evropského Parlamentu, - vyúčtování dotace KÚÚK č. j. KUUK/101385/2019/SCKU-141 ze dne 29. 7. 2019, uznané náklady obce 18 539,78 Kč, - účetní doklad č.: 19-998-00005 ze dne 31. 5. 2019, 19-998-00006 ze dne 30. 6. 2019, 19-998-00007 ze dne 31. 7. 2019, - prověřeno z hlediska označení ÚZ 98348.
Smlouvy o dílo	- Smlouva o dílo na 75 988, 38 Kč bez DPH Kč se zhotovitelem Ing. J. S., - dílo: nátěr šindelové krytiny Kaple Všech Svatých v Petrohradě, - sjednáno: - smlouva ze dne 15. 3. 2019 na 359 370 Kč (včetně DPH) se společností Šilhánek a syn a. s., IČ 27291278, - dílo: odstranění stavby č. p. 8 na pozemku parc. č. 10/1 v k. ú. Černčice u Petrohradu - schváleno ZO dne 11. 3. 2019 usnesením č. 04/05/2019 (max. cena 359 370 Kč),
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	- Kupní smlouva na pořízení kompostérů - obec Petrohrad s SDO Technika s. r. o. v celkové hodnotě dodávky 615 000 Kč bez DPH uzavřena dne 6. 5. 2019, - Smlouva zveřejněna na https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/ dne 7. 5. 2019, - konečná cena zveřejněna dne 5. 8. 2019 včetně faktury.
Smlouvy o věcných břemenech	- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-4000538/VB/001 (LN Černčice přeložka HDS č. p. 8) se společností ČEZ Distribuce a. s. uzavřena dne 16. 5. 2019 k pozemkům parc. č. st. 10/2, p. č. 627/1 k. ú. Černčice u Petrohradu, obec Petrohrad, - schváleno ZO dne 13. 5. 2019 usnesením č. 03/07/2019, - Oznámení o zahájení řízení, seznámení s podklady pro rozhodnutí Katastrálního úřadu pro Ústecký kraj, katastrální pracoviště Žatec ze dne 7. 6. 2019, čj. V-1813/209-533, - návrh na vklad do katastru nemovitostí ke dni 7. 6. 2019, - vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1813/209-533 ze dne 28. 6. 2019, - Protokol o vyřazení majetku inventární číslo 509-0062722010, - Protokol o zařazení majetku inventární číslo 509-0062722010, - účetní doklad č. 19-005-00081,

	- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-4004332/20 se společností ČEZ Distribuce a. s. uzavřena dne 10. 9. 2019, - schváleno ZO dne 9. 9. 2019 usnesením č. 05/10/2019
Smlouvy o výpůjčce	- smlouva o výpůjčce č. 1/2019 se zřízenou p. o. - schválena ZO dne 9. 9. 2019 usnesením č. 04/10/2019, - Smlouva o výpůjčce kompostéru QUDRIA 1100 (a následném darování po uplynutí doby, na kterou se sjednává výpůjčka) uzavřena s M. T. dne 3. 7. 2019, - usnesení ZO č. 08/08/209 ze dne 10. 6. 2019.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- doložka zveřejnění záměru prodeje části p. p. č. 627/10 ostatní plocha (cca 180 m²) v k. ú. Černčice u Petrohradu, - schválen ZO dne 11. 3. 2019 usnesením č. 09/05/2019, - zveřejněn od 13. 3. 2019 do 12. 4. 2019, část s níž má být nakládáno zřetelně specifikována na přiložené mapě, - doložka zveřejnění záměru koupě části p. p. č. 825/10 ostatní plocha (cca 1 000 m²) v k. ú. Petrohrad, - schválen ZO dne 17. 4. 2019 usnesením č. 04/06/2019, - zveřejněn od 25. 4. 2019 do 10. 5. 2019, část s níž má být nakládáno zřetelně specifikována na přiložené mapě, - doložka zveřejnění záměru výpůjčky p. p. č. 983 ostatní plocha (165 m²) a p. p. č. 984 orná půda (6 722 m2) oba v k. ú. Černčice u Petrohradu, - schválen ZO dne 14. 8. 2019 usnesením č. 06/09/2019, - zveřejněn od 21. 8. 2019 do 5. 9. 2019, - doložka zveřejnění záměru prodeje osobního automobilu Škoda Octavia, rok výroby 2000, nejvyšší nabídkové ceně, - schválen ZO dne 14. 8. 2019 usnesením č. 08/09/2019, - zveřejněn od 21. 8. 2019 do 5. 9. 2019.
Dokumentace k veřejným zakázkám	veřejná zakázka malého rozsahu (dále také VZMR) na "Odstranění zápachu v kanalizačním systému ČSOV II", otevřené řízení na stavební práce: - oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 27. 5. 2019, - 1x detail datové zprávy - doručenka ve věci Oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 28. 5. 2019, - 4x detail datové zprávy - doručenka ve věci Oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 27. 5. 2019, - Oznámení - Zastavení výběrového řízení ze dne 17. 6. 2019 z důvodu nepodání žádné nabídky. veřejná zakázka malého rozsahu na nákup nového osobního automobilu Škoda Octavia Active1,6TDI 85 kW 5stup. mech. a prodej Škoda Octavia OA-M1-LB-5 LIFTBACK: - Žádost o zaslání cenových nabídek ze dne 26. 8. 2019 - odeslána datovou zprávou 3 společnostem, - doložka o zveřejnění na úřední desce k záměru obce prodat osobní automobil Škoda Octavia (zveřejněno od 21. 8. 2019 do 6. 9. 2019) - protokol o otevírání nabídek ze dne 6. 9. 2019 - usnesení ZO č. 08/09/2019 ze dne 14. 8. 2019, - usnesení ZO č. 10/10/2019 ze dne 9. 9. 2019,

	- usnesení ZO č. 11/10/2019 ze dne 9. 9. 2019, - 2x Poptávka - Škoda Octavia - výsledek řízení ze dne 11. 9. 2019 - odesláno přes datovou schránku dne 11. 9. 2019, - Prodej osobního automobilu Škoda Octavia ze dne 11. 9. 2019, - Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla uzavřena na prodej Škoda Octavia v hodnotě 10 111 Kč ze dne 30. 9. 2019, - příjmový pokladní doklad č. 19-70100911, - Protokol o vyřazení Škoda Octavia č. 09/209-01 ze dne 30. 9. 2019, - účetní doklad č. 19-005-00133, - účetní doklad č. 19-003-00001, - karta majetku - Škoda Octavia Active1,6TDI 85 kW - datum zařazení 30. 2019, - účetní doklad č. 19-004-00002.
Vnitřní předpis a směrnice	- Směrnice č. 1/2014 k realizaci zákona o účetnictví ze dne 1. 1. 2014, - Dodatek č. 1/2015 ze dne 25. 3. 2015 - upravena část III. - pokladna.
Výsledky externích kontrol	- Protokol o kontrole č. 141/19/556, č. j. 45007/006250/19/010/BL, ze dne 7. 3. 2019 Okresní správy sociálního zabezpečení Louny, - kontrolováno: plnění povinností v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální pojištění a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období od 1. 4. 2016 do 31. 1. 2019, - závěr: nebyly zjištěny nedostatky, byla poskytnuta náležitá součinnost.
Výsledky kontrol zřízených organizací	- dne 18. 6. 2019 uskutečnily finanční a kontrolní výbor ZO, na základě pověření ZO ze dne 13. 5. 2019 usnesením č. 05/07/2019, kontroly zřízené p. o. za období 07/2018 až 03/2019, - prověřeno: vnitřní předpisy (směrnice), účetnictví (došlé faktury, skladová evidence, užití příspěvku na provoz poskytnutého zřizovatelem, přijaté dotace, nakládání s majetkem), - pochybení neshledána, - výsledek kontroly projednán ZO dne 9. 9. 2019 v bodě č. VII.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 29. 10. 2019, 28. 1. 2019, 18. 2. 2019, 11. 3. 2019, 17. 4. 2019, 13. 5. 2019, 10. 6. 2019, 14. 8. 2019 a 9. 9. 2019, - pro účely přezkoumání hospodaření použito podpůrným způsobem.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	- ÚSC nezřídil fondy.
Hospodářská činnost	- ÚSC neprovozuje hospodářskou činnost.
Účetní závěrka ÚSC Petrohrad	- za rok 2018 projednávána a schválena ZO dne 17. 4. 2019, usnesením č. 05/06/2019.
Vnitřní kontrolní činnost	- ZO dne 13. 5. 2019 usnesením č. 05/07/2019 pověřilo kontrolní (dále také KV) a finanční (dále také FV) výbor provedením kontroly zřízené p. o. za období 07/2018 až 03/2019, - Zpráva z kontrolního výboru z kontroly provedené členy kontrolního a finančního výboru v p. o. dne 18. 6. 2019, bez kontrolních zjištění, zpráva projednána v ZO dne 9. 9. 2019 v bodě VII., - Zápis ze společného jednání KV a FV ze dne 4. 3. 2019, bez kontrolních zjištění.
Základní škola a mateřská škola Petrohrad, okres Louny, příspěvková	- finanční plán pro rok 2019 schválen ZO dne 10. 12. 2018 usnesením č. 12/02/2018, - finanční výhled pro rok 2020 - 2021 schválen ZO dne 10. 12. 2018 usnesením č. 13/02/2018,

organizace	- odpisový plán pro rok 2019 schválen ZO dne 10. 12. 2018 usnesením č. 14/02/2018, - převod kladného hospodářského výsledku ve výši 109 622,67 Kč do rezervního fondu p. o., schváleno ZO dne 11. 3. 2019 usnesením č. 03/05/2019, - účetní závěrka za rok 2018 projednávána a schválena ZO dne 17. 4. 2019 usnesením č. 06/06/2019, - protokol o schválení účetní závěrky p. o. ke dni 31. 12. 2018, - oznámení o schválení zasláno starostkou příspěvkové organizaci dne 24. 4. 2019, doloženo potvrzení odeslání datové zprávy dne 24. 4. 2019, - zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2018 ze dne 31. 1. 2019, inventarizační rozdíly nezjištěny, - souhlas s přijetím tří darů vyslovilo ZO dne 28. 1. 2019 usnesením č. 12/03/2019 a dne 9. 9. 2019 usnesením č. 03/10/2019, - zápis o výsledku řídící kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb., dílčí kontrola - účetní závěrka 2018 Základní škola a mateřská škola Petrohrad p. o. ze dne 8. 4. 2019: cíl kontroly: ověření, zda účetní závěrka za rok 2018 neobsahuje významnou nesprávnost, osoba odpovědná za kontrolu: ředitelka p. o. , závěr: účetní závěrka p. o. za rok 2018 poskytuje věrný a poctivý obraz předmětu výsledků účetnictví a finanční situace organizace.

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 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Petrohrad dne 24. 10. 2019

Podpisy kontrolorek:
Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

.....

Ing. Alena Babická
kontrolorka

.....

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad o počtu 10 stran byla seznámena a jeho stejnopis č. 1 obdržela

Dne: 24. 10. 2019

OBEC PETROHRAD

.....

Jitka Dondová
starostka

Rozdělovník :

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

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: .....

Statutární zástupce

Podpis: .....

Razítko organizace