
Obec Petkovy

Závěrečný účet za rok 2021

Sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

Název	Obec Petkovy
Adresa	Petkovy 29404 Petkovy
IČO	00238414
Právní forma	Zatím neurčeno

Kontaktní údaje

Telefon	606250366
E-mail	zdenamo@seznam.cz

Doplňující údaje o organizaci

Obsah závěrečného účtu

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně
- Rozpočtové hospodaření - sumárně
- Daňové příjmy
- Plnění sdílených daní po měsících
- Plnění sdílených daní v minulých třech letech
- Plnění běžných výdajů dle paragrafů
- Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů
- Plnění celkových výdajů dle oddílů
- Analýza příjmů a výdajů po měsících
- Vyhodnocení salda provozního přebytku po měsících
- Měsíční stav finančních prostředků
- Porovnání běžných a kapitálových výdajů po měsících
- Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Rožňořový hospodařování dle tříd - detailně

PŘÍJMY

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
1111 Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	721 252,39	940 600,00	76,68	679 600,00	106,13	-41 652,39
1112 Daň z příjmů fyzických osob placená popla	50 954,21	20 000,00	254,77	50 954,21	100,00	0,00
1113 Daň z příjmů fyzických osob vybíraná sráž	121 503,59	90 000,00	135,00	121 503,59	100,00	0,00
1121 Daň z příjmů právnických osob	1 050 365,90	730 000,00	143,89	883 674,46	118,86	-166 691,44
1122 Daň z příjmů právnických osob za obce	4 000,00	4 000,00	100,00	4 000,00	100,00	0,00
1211 Daň z přidané hodnoty	2 345 337,95	2 100 000,00	111,68	2 116 200,00	110,83	-229 137,95
1334 Odvody za odnětí půdy ze zemědělského	14 686,50	7 000,00	209,81	14 686,50	100,00	0,00
1340 Poplatek za provoz systému shromažďová	174 709,00	190 000,00	91,95	174 709,00	100,00	0,00
1361 Správní poplatky	500,00	1 000,00	50,00	500,00	100,00	0,00
1381 Daň z hazardních her s výjimkou dílčí dan	37 630,84	28 000,00	134,40	37 630,84	100,00	0,00
1511 Daň z nemovitých věcí	318 453,97	355 000,00	89,71	318 453,97	100,00	0,00
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	4 839 394,35	4 465 600,00	108,37	4 401 912,57	109,94	-437 481,78
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	133 800,00	80 000,00	167,25	133 800,00	100,00	0,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	7 700,00	2 000,00	385,00	7 700,00	100,00	0,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	39 232,00	24 232,00	161,90	39 232,00	100,00	0,00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých vě	32 500,00	55 000,00	59,09	32 500,00	100,00	0,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 659,44	1 768,00	93,86	1 659,43	100,00	-0,01
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	63 796,00	52 000,00	122,68	63 796,00	100,00	0,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	278 687,44	215 000,00	129,62	278 687,43	100,00	-0,01
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4111 Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	73 762,71	0,00	0,00	73 762,71	100,00	0,00
4112 Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	57 400,00	57 400,00	100,00	57 400,00	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	131 162,71	57 400,00	228,51	131 162,71	100,00	0,00
PŘÍJMY CELKEM	5 249 244,50	4 738 000,00	110,79	4 811 762,71	109,09	-437 481,79

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	5021 Ostatní osobní výdaje	239 879,00	175 800,00	136,45	240 179,00	99,88	300,00
	5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	533 994,00	456 000,00	117,10	533 994,00	100,00	0,00
	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	38 530,00	40 000,00	96,33	38 530,00	100,00	0,00
	5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	11 616,00	0,00	0,00	11 616,00	100,00	0,00
	5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	9 278,00	6 700,00	138,48	9 278,00	100,00	0,00
	5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	127 205,50	50 000,00	254,41	127 386,69	99,86	181,19
	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	107 854,45	149 000,00	72,39	150 619,00	71,61	42 764,55
	5154 Elektrická energie	191 111,44	231 000,00	82,73	225 120,00	84,89	34 008,56
	5155 Pevná paliva	4 978,00	4 000,00	124,45	4 978,00	100,00	0,00
	5156 Pohonné hmoty a maziva	11 175,00	15 000,00	74,50	12 202,00	91,58	1 027,00
	5161 Poštovní služby	915,00	1 000,00	91,50	915,00	100,00	0,00
	5162 Služby elektronických komunikací	18 779,51	13 000,00	144,46	18 779,51	100,00	0,00
	5163 Služby peněžních ústavů	12 024,80	13 500,00	89,07	12 060,00	99,71	35,20
	5164 Nájemné	11 756,00	13 000,00	90,43	11 756,00	100,00	0,00
	5166 Konzultační, poradenské a právní služby	5 300,00	10 000,00	53,00	5 300,00	100,00	0,00
	5167 Služby školení a vzdělávání	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5168 Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komu	2 057,80	0,00	0,00	2 057,80	100,00	0,00
	5169 Nákup ostatních služeb	813 867,53	804 700,00	101,14	820 634,16	99,18	6 766,63
	5171 Opravy a udržování	684 665,41	1 189 000,00	57,58	1 061 323,84	64,51	376 658,43
	5172 Programové vybavení	11 979,00	0,00	0,00	11 979,00	100,00	0,00
	5173 Cestovné	1 882,00	2 000,00	94,10	1 882,00	100,00	0,00
	5175 Pohoštění	6 501,00	30 000,00	21,67	18 815,00	34,55	12 314,00
	5194 Věcné dary	33 832,00	15 000,00	225,55	34 000,00	99,51	168,00
	5222 Neinvestiční transfery spolkům	9 800,00	10 000,00	98,00	9 800,00	100,00	0,00
	5321 Neinvestiční transfery obcím	10 500,00	7 000,00	150,00	10 500,00	100,00	0,00
	5339 Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým	4 000,00	4 000,00	100,00	4 000,00	100,00	0,00
	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	13 600,00	4 000,00	340,00	13 600,00	100,00	0,00
	5903 Rezerva na krizová opatření	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	2 917 081,44	3 250 700,00	89,74	3 396 305,00	85,89	479 223,56
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	6121 Budovy, haly a stavby	277 557,75	1 212 300,00	22,90	996 596,25	27,85	719 038,50
	6122 Stroje, přístroje a zařízení	86 623,75	0,00	0,00	86 623,75	100,00	0,00
	6130 Pozemky	89 500,00	275 000,00	32,55	275 000,00	32,55	185 500,00
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	453 681,50	1 487 300,00	30,50	1 358 220,00	33,40	904 538,50
	VÝDAJE CELKEM	3 370 762,94	4 738 000,00	71,14	4 754 525,00	70,90	1 383 762,06

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně
FINANCOVÁNÍ**

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-1 878 481,56	0,00	0,00	-57 237,71 3 281,90	
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-1 878 481,56	0,00	0,00	-57 237,71 3 281,90	

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

PŘÍJMY

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	4 839 394,35	4 465 600,00	108,37	4 401 912,57	109,94	-437 481,78
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	278 687,44	215 000,00	129,62	278 687,43	100,00	-0,01
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	131 162,71	57 400,00	228,51	131 162,71	100,00	0,00
CELKEM PŘÍJMY	5 249 244,50	4 738 000,00	110,79	4 811 762,71	109,09	-437 481,79

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	2 917 081,44	3 250 700,00	89,74	3 396 305,00	85,89	479 223,56
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	453 681,50	1 487 300,00	30,50	1 358 220,00	33,40	904 538,50
CELKEM VÝDAJE	3 370 762,94	4 738 000,00	71,14	4 754 525,00	70,90	1 383 762,06

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

FINANCOVÁNÍ							
Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdil	
Krátkodobé financování z tuzemska							
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účet	-1 878 481,56	0,00	0,00	-57 237,71	3 281,90	1 821 243,85	
CELKEM FINANCOVÁNÍ	-1 878 481,56	0,00	0,00	-57 237,71	3 281,90	1 821 243,85	

DAŇOVÉ PŘÍJMY - vybrané položky

Položka	Skutečnost	Rozpočet	%	Rozpočet	%	Rozdíl
Sdílené daně (Pol:11xx-12xx)	4 293 414,04	3 884 600,00	110,52	3 855 932,26	111,35	-437 481,78
Místní popl. (Pol:133x-134x)	189 395,50	197 000,00	96,14	189 395,50	100,00	0,00
Správní popl. (Pol:136x)	500,00	1 000,00	50,00	500,00	100,00	0,00
Daň z nemov. (Pol:1511)	318 453,97	355 000,00	89,71	318 453,97	100,00	0,00

Sdílené daně po měsících

Měsíc	Skutečnost
Leden	326 787,13
Únor	304 936,94
Březen	302 146,02
Duben	202 072,77
Květen	266 269,76
Červen	407 097,35
Červenec	481 104,53
Srpen	309 760,22
Září	515 177,21
Říjen	306 398,44
Listopad	348 217,69
Prosinec	523 445,98
CELKEM	4 293 414,04

Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

Měsíc	2020	2020	2021
Leden	314 295,43	294 051,24	326 787,13
Únor	291 943,35	317 711,73	304 936,94
Březen	315 271,18	358 970,57	302 146,02
Duben	234 833,65	209 771,17	202 072,77
Květen	281 361,36	183 521,66	266 269,76
Červen	355 782,92	234 301,20	407 097,35
Červenec	436 142,47	361 825,46	481 104,53
Srpen	289 658,17	301 296,11	309 760,22
Září	341 170,30	368 456,35	515 177,21
Říjen	314 590,41	274 503,52	306 398,44
Listopad	313 883,14	320 249,27	348 217,69
Prosinec	437 566,32	431 054,79	523 445,98
CELKEM	3 926 498,70	3 655 713,07	4 293 414,04

Plnění běžných výdajů dle paragrafů

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet	%	Rozpočet	%	Rozdíl
2212 Sílnice	562 386,63	705 000,00	79,77	700 639,69	80,27	138 253,06
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
3314 Činnosti knihovnické	100 849,45	100 000,00	100,85	100 849,45	100,00	0,00
3399 Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	210 022,00	200 000,00	105,01	228 214,55	92,03	18 192,55
3613 Nebytové hospodářství	217 888,09	544 000,00	40,05	474 521,25	45,92	256 633,16
3631 Veřejné osvětlení	69 786,48	100 000,00	69,79	90 400,00	77,20	20 613,52
3632 Pohřebnictví	7 000,00	7 000,00	100,00	7 000,00	100,00	0,00
3721 Sběr a svoz nebezpečných odpadů	8 708,37	12 000,00	72,57	8 708,37	100,00	0,00
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	504 546,56	420 000,00	120,13	504 546,56	100,00	0,00
3723 Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a k	28 324,79	25 000,00	113,30	28 324,79	100,00	0,00
3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	190 886,00	171 000,00	111,63	204 475,00	93,35	13 589,00
5213 Krizová opatření	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
5512 Požární ochrana - dobrovolná část	47 922,12	52 700,00	90,93	49 648,00	96,52	1 725,88
6112 Zastupitelstva obcí	572 524,00	496 000,00	115,43	572 524,00	100,00	0,00
6114 Volby do Parlamentu ČR	16 525,00	0,00	0,00	16 525,00	100,00	0,00
6171 Činnost místní správy	362 471,15	379 000,00	95,64	362 652,34	99,95	181,19
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	13 240,80	5 000,00	264,82	13 276,00	99,73	35,20
6399 Ostatní finanční operace	4 000,00	4 000,00	100,00	4 000,00	100,00	0,00

Celkem	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	2 917 081,44	3 250 700,00	89,74	3 396 305,00	85,89	479 223,56

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

PŘÍJMY

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	4 970 557,06	4 523 000,00	109,90	4 533 075,28	109,65	-437 481,78
3399 Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	133 800,00	80 000,00	167,25	133 800,00	100,00	0,00
3613 Nebytové hospodářství	32 500,00	55 000,00	59,09	32 500,00	100,00	0,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	7 700,00	2 000,00	385,00	7 700,00	100,00	0,00
3725 Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	63 796,00	52 000,00	122,68	63 796,00	100,00	0,00
6171 Činnost místní správy	39 232,00	24 232,00	161,90	39 232,00	100,00	0,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 659,44	1 768,00	93,86	1 659,43	100,00	-0,01
CELKEM PŘÍJMY	5 249 244,50	4 738 000,00	110,79	4 811 762,71	109,09	-437 481,79

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

VÝDAJE

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2212 Silnice	562 386,63	705 000,00	79,77	700 639,69	80,27	138 253,06
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
2310 Pitná voda	0,00	0,00	0,00	152 985,00	0,00	152 985,00
2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	147 015,00	0,00	0,00	147 015,00	100,00	0,00
3314 Činnosti knihovnické	100 849,45	100 000,00	100,85	100 849,45	100,00	0,00
3399 Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	210 022,00	200 000,00	105,01	228 214,55	92,03	18 192,55
3613 Nebytové hospodářství	277 888,09	544 000,00	51,08	534 521,25	51,99	256 633,16
3631 Veřejné osvětlení	134 257,48	350 000,00	38,36	340 400,00	39,44	206 142,52
3632 Pohřebnictví	7 000,00	7 000,00	100,00	7 000,00	100,00	0,00
3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	0,00	950 000,00	0,00	374 296,25	0,00	374 296,25
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	89 500,00	275 000,00	32,55	275 000,00	32,55	185 500,00
3721 Sběr a svoz nebezpečných odpadů	8 708,37	12 000,00	72,57	8 708,37	100,00	0,00
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	504 546,56	420 000,00	120,13	504 546,56	100,00	0,00
3723 Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a	28 324,79	25 000,00	113,30	28 324,79	100,00	0,00
3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	190 886,00	171 000,00	111,63	204 475,00	93,35	13 589,00
5213 Krizová opatření	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
5512 Požární ochrana - dobrovolná část	53 993,87	65 000,00	83,07	61 948,00	87,16	7 954,13
6112 Zastupitelstva obcí	572 524,00	496 000,00	115,43	572 524,00	100,00	0,00
6114 Volby do Parlamentu ČR	16 525,00	0,00	0,00	16 525,00	100,00	0,00
6171 Činnost místní správy	449 094,90	379 000,00	118,49	449 276,09	99,96	181,19
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	13 240,80	5 000,00	264,82	13 276,00	99,73	35,20
6399 Ostatní finanční operace	4 000,00	4 000,00	100,00	4 000,00	100,00	0,00
CELKEM VÝDAJE	3 370 762,94	4 738 000,00	71,14	4 754 525,00	70,90	1 383 762,06

V Ý D A J E - výpis dle oddílů paragrafů

Paragraf (oddíl)	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje	Výdaje celkem	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
22 Doprava	562 386,63	0,00	562 386,63	725 639,69	77,50	163 253,06
23 Vodní hospodářství	0,00	147 015,00	147 015,00	300 000,00	49,01	152 985,00
33 Kultura, církev a sdělovací prostředky	310 871,45	0,00	310 871,45	329 064,00	94,47	18 192,55
36 Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	294 674,57	213 971,00	508 645,57	1 531 217,50	33,22	1 022 571,93
37 Ochrana životního prostředí	732 465,72	0,00	732 465,72	746 054,72	98,18	13 589,00
52 Civilní připravenost na krizové stavy	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
55 Požární ochrana a integrovaný záchranný sy	47 922,12	6 071,75	53 993,87	61 948,00	87,16	7 954,13
61 Státní moc, státní správa, územní samosprá	951 520,15	86 623,75	1 038 143,90	1 038 325,09	99,98	181,19
63 Finanční operace	17 240,80	0,00	17 240,80	17 276,00	99,80	35,20

Celkem	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje	Výdaje celkem	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	2 917 081,44	453 681,50	3 370 762,94	4 754 525,00	70,90	1 383 762,06

Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjem	Výdaj
Leden	512 231,97	243 898,80
Únor	325 450,54	93 669,86
Březen	321 384,12	85 228,17
Duben	220 566,12	335 318,63
Květen	294 423,93	168 589,43
Červen	649 969,88	279 451,65
Červenec	673 045,15	501 234,85
Srpen	354 460,30	183 202,80
Září	587 649,89	254 649,60
Říjen	337 755,83	327 493,04
Listopad	365 480,04	404 781,55
Prosinec	606 826,73	493 244,56
CELKEM	5 249 244,50	3 370 762,94

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Měsíc	Běžné příjmy	Běžné výdaje	Saldo provozního přebytku
Leden	512 231,97	243 898,80	268 333,17
Únor	325 450,54	93 669,86	231 780,68
Březen	321 384,12	85 228,17	236 155,95
Duben	220 566,12	334 899,63	-114 333,51
Květen	294 423,93	156 189,43	138 234,50
Červen	649 969,88	274 266,90	375 702,98
Červenec	673 045,15	501 234,85	171 810,30
Srpen	354 460,30	183 202,80	171 257,50
Září	587 649,89	106 634,60	481 015,29
Říjen	337 755,83	203 554,04	134 201,79
Listopad	365 480,04	318 157,80	47 322,24
Prosinec	606 826,73	416 144,56	190 682,17
CELKEM	5 249 244,50	2 917 081,44	2 332 163,06

Měsíční stav finančních prostředků

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna 261/xx
Leden	15 508 545,47	158 720,00
Únor	15 740 326,15	149 862,00
Březen	15 976 482,10	131 537,00
Duben	15 861 729,59	121 429,00
Květen	15 987 564,09	96 461,00
Červen	16 358 082,32	61 146,00
Červenec	16 529 892,62	156 754,00
Srpen	16 701 150,12	141 304,00
Září	17 034 150,41	132 040,00
Říjen	17 044 413,20	106 662,00
Listopad	17 005 111,69	69 585,00
Prosinec	17 118 693,86	0,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Měsíc	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje
Leden	243 898,80	0,00
Únor	93 669,86	0,00
Březen	85 228,17	0,00
Duben	334 899,63	419,00
Květen	156 189,43	12 400,00
Červen	274 266,90	5 184,75
Červenec	501 234,85	0,00
Srpen	183 202,80	0,00
Září	106 634,60	148 015,00
Říjen	203 554,04	123 939,00
Listopad	318 157,80	86 623,75
Prosinec	416 144,56	77 100,00
CELKEM	2 917 081,44	453 681,50

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Účelový znak	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl	
UZ 000 0 00000 -							
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl	
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená	721 252,39	940 600,00	76,68	679 600,00	106,13	-41 652,39
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená	50 954,21	20 000,00	254,77	50 954,21	100,00	0,00
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná	121 503,59	90 000,00	135,00	121 503,59	100,00	0,00
1121	Daň z příjmů právnických osob	1 050 365,90	730 000,00	143,89	883 674,46	118,86	-166 691,44
1122	Daň z příjmů právnických osob za ob	4 000,00	4 000,00	100,00	4 000,00	100,00	0,00
1211	Daň z přidané hodnoty	2 345 337,95	2 100 000,00	111,68	2 116 200,00	110,83	-229 137,95
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělsk	14 686,50	7 000,00	209,81	14 686,50	100,00	0,00
1340	Poplatek za provoz systému shromaž	174 709,00	190 000,00	91,95	174 709,00	100,00	0,00
1361	Správní poplatky	500,00	1 000,00	50,00	500,00	100,00	0,00
1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí	37 630,84	28 000,00	134,40	37 630,84	100,00	0,00
1511	Daň z nemovitých věcí	318 453,97	355 000,00	89,71	318 453,97	100,00	0,00
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobk	133 800,00	80 000,00	167,25	133 800,00	100,00	0,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	7 700,00	2 000,00	385,00	7 700,00	100,00	0,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	39 232,00	24 232,00	161,90	39 232,00	100,00	0,00
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitý	32 500,00	55 000,00	59,09	32 500,00	100,00	0,00
2141	Příjmy z úroků (část)	1 659,44	1 768,00	93,86	1 659,43	100,00	-0,01
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhr	63 796,00	52 000,00	122,68	63 796,00	100,00	0,00
4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozpo.v rámci	57 400,00	57 400,00	100,00	57 400,00	100,00	0,00
	Příjmy:	5 175 481,79	4 738 000,00	109,23	4 738 000,00	109,23	-437 481,79
5021	Ostatní osobní výdaje	226 864,00	175 800,00	129,05	227 164,00	99,87	300,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a k	533 994,00	456 000,00	117,10	533 994,00	100,00	0,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní	38 530,00	40 000,00	96,33	38 530,00	100,00	0,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	11 616,00	0,00	0,00	11 616,00	100,00	0,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	9 278,00	6 700,00	138,48	9 278,00	100,00	0,00
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	127 205,50	50 000,00	254,41	127 386,69	99,86	181,19
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	106 954,45	149 000,00	71,78	149 719,00	71,44	42 764,55
5154	Elektrická energie	191 111,44	231 000,00	82,73	225 120,00	84,89	34 008,56
5155	Pevná paliva	4 978,00	4 000,00	124,45	4 978,00	100,00	0,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	11 175,00	15 000,00	74,50	12 202,00	91,58	1 027,00
5161	Poštovní služby	915,00	1 000,00	91,50	915,00	100,00	0,00
5162	Služby elektronických komunikací	18 779,51	13 000,00	144,46	18 779,51	100,00	0,00
5163	Služby peněžních ústavů	12 024,80	13 500,00	89,07	12 060,00	99,71	35,20
5164	Nájemné	11 756,00	13 000,00	90,43	11 756,00	100,00	0,00
5166	Konzultační, poradenské a právní slu	5 300,00	10 000,00	53,00	5 300,00	100,00	0,00
5167	Služby školení a vzdělávání	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a k	2 057,80	0,00	0,00	2 057,80	100,00	0,00
5169	Nákup ostatních služeb	813 867,53	804 700,00	101,14	820 634,16	99,18	6 766,63
5171	Opravy a udržování	684 665,41	1 189 000,00	57,58	1 061 323,84	64,51	376 658,43
5172	Programové vybavení	11 979,00	0,00	0,00	11 979,00	100,00	0,00
5173	Cestovné	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5175	Pohoštění	5 773,00	30 000,00	19,24	18 087,00	31,92	12 314,00
5194	Věcné dary	33 832,00	15 000,00	225,55	34 000,00	99,51	168,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	9 800,00	10 000,00	98,00	9 800,00	100,00	0,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	10 500,00	7 000,00	150,00	10 500,00	100,00	0,00
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvko	4 000,00	4 000,00	100,00	4 000,00	100,00	0,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpo	13 600,00	4 000,00	340,00	13 600,00	100,00	0,00
5903	Rezerva na krizová opatření	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
6121	Budovy, haly a stavby	277 557,75	1 212 300,00	22,90	996 596,25	27,85	719 038,50
6122	Stroje, přístroje a zařízení	86 623,75	0,00	0,00	86 623,75	100,00	0,00
6130	Pozemky	89 500,00	275 000,00	32,55	275 000,00	32,55	185 500,00
	Výdaje:	3 354 237,94	4 738 000,00	70,79	4 738 000,00	70,79	1 383 762,06

UZ 000 0 98037 - Neinvestiční transfer -Všeobecná pokladní správa

Účelový znak	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl	
4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.s	57 237,71	0,00	0,00	57 237,71	100,00	0,00
	Příjmy:	57 237,71	0,00	0,00	57 237,71	100,00	0,00

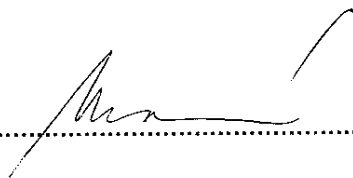
Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Učelový znak	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
UZ 000 0 98071 - Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.s	16 525,00	0,00	16 525,00	100,00	0,00
	Příjmy:	16 525,00	0,00	16 525,00	100,00	0,00
5021	Ostatní osobní výdaje	13 015,00	0,00	13 015,00	100,00	0,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	900,00	0,00	900,00	100,00	0,00
5173	Cestovné	1 882,00	0,00	1 882,00	100,00	0,00
5175	Pohoštění	728,00	0,00	728,00	100,00	0,00
	Výdaje:	16 525,00	0,00	16 525,00	100,00	0,00

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	5 249 244,50	4 738 000,00	110,79	4 811 762,71	109,09	-437 481,79
CELKEM VÝDAJE:	3 370 762,94	4 738 000,00	71,14	4 754 525,00	70,90	1 383 762,06

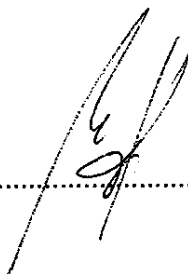
Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

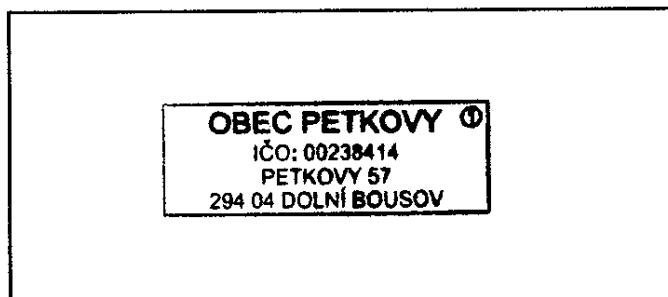


Statutární zástupce

Podpis:



Razítko organizace




Obec Petkovy si nechala řádně přezkoumat hospodaření obce za rok 2021 na základě zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

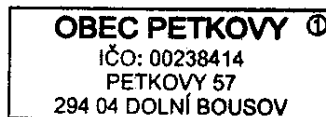
Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 14. 12. 2021 a 21. 4. 2022.

Součástí závěrečného účtu obce je Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2021 ze dne 21. 4. 2022.

**Byla přijata systémová nápravná a organizační opatření ke zjištěným chybám a nedostatkům tak, aby se již neopakovaly.
Zjištění budou odstraněna nejpozději do 31. 12. 2022.**

Závěrečný účet byl schválen s výhradou zastupitelstvem obce Petkovy dne 24. 6. 2022.


Bc. Martin Kříbeček
Starosta obce Petkovy



TABULKA č. 1

Příloha č. 7 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.

Obec Petkovy

Příjme:
Kraj: Středočeský
Poskyvatel:²⁾
Kapitola: Ministerstvo financí - VPS

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2021	Vráceno v průběhu roku na běžný účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2021	V Kč na dvě desetinná místa	
							4 = 1 - 2 - 3	Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3		
Dotace celkem				31 000,00	14 475,00	16 525,00		0,00
Dotace obcím na zajištění doprovodu státnímu komisariátu ČP ve specifických objektech a lokalitách (SLDB 2021)		98033	MF-7480/2021/201-13					0,00
Nové volby do zastupitelstev obcí (20.3.2021)		98074	MF-2983/2021/201-2					0,00
Nové volby do zastupitelstev obcí (19.6.2021)		98074	MF-14568/2021/201-2					0,00
Nové volby do zastupitelstev obcí (18.9.2021)		98074	MF-25704/2021/201-2					0,00
Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR		98071	MF-21895/2021/201-4	31 000,00	14 475,00	16 525,00		0,00

Sestavil, tel.:
Datum a podpis:

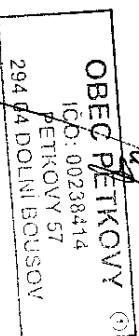
Mocová Z.
4.1.2022

606250366

Kontroloval, tel.:
Datum a podpis:

805293372

Komentář:



ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 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.).

pro územní samosprávný celek

Obec Petkovy

za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Přezkoumávaný územní samosprávný celek (dále také „obec“):

Název: Obec Petkovy
Sídlo: Petkovy 57, 294 04 Petkovy
IČ: 00238414

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

AUDIT TOPOL s.r.o.
Ještědská 261
460 08 Liberec
Číslo opr. 453

Jména osob provádějících s odpovědným auditorem přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Martin Tocauer – asistent auditora 

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření:

Auditor provedl přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb. a ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání: Obecní úřad Petkovy, Petkovy 57, 294 04 Petkovy

Období provedení přezkoumání hospodaření: 14. 12. 2021, 21. 4. 2022

První činnost auditora, kterou bylo přezkoumání zahájeno: úvodní jednání u klienta dne 14. 12. 2021

Poslední činnost auditora předcházející vyhotovení zprávy: projednání závěru zprávy

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, 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:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými 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 v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- 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 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- 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.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní samosprávný celek obec Petkovy.

Úlohou auditora je na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření obce je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém obce. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2021 jsme zjistili chyby a nedostatky.

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B, která je nedílnou součástí této zprávy.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA (§ 10 odst. 4 písm. a) zák. č. 420/2004 Sb.)

Neuvádí se.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	0 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	5 249 244 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,0 %

Pozn.: stav dlouhodobých pohledávek k 31. 12. 2021 = 0 Kč

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	74 075 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	5 249 244 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	1,4 %

Pozn.: stav dlouhodobých závazků k 31. 12. 2021 = 0 Kč

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	17 008 926 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,0 %

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního samosprávného celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního samosprávného celku překročil průměr jeho příjmů.

Výše dluhu k 31. 12. 2021	0 Kč
Průměr příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (po konsolidaci)	4 864 727 Kč
Poměr dluhu k průměru příjmů	0 %

Dluh obce Petkovy k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky (činil 0 %).

VII. DALŠÍ INFORMACE

Tato zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena ve dvou výtiscích, z nichž jeden je určen pro objednatele a jeden je určen k založení do spisu auditora. Oba výtisky mají platnost originálu.

Vyhotoveno dne 21. 4. 2022

Auditorská společnost:

AUDIT TOPOL s.r.o.

Ještědská 261, 460 08 Liberec

Oprávnění č. 453

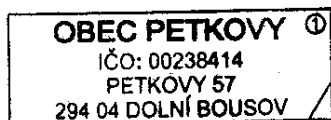
Odpovědný auditor: Ing. Petr Topol, oprávnění č. 0400



Zpráva projednána s orgánem obce Petkovy oprávněným jednat jeho jménem dne 21. 4. 2022. Ke zprávě nebyly vzneseny námítky.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 21. 4. 2022.

Převzal:



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- | | |
|-----------|--|
| Příloha A | Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad |
| Příloha B | Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření |
| Příloha C | Vyjádření k nedostatkům zjištěným při dílčím přezkoumání a přezkoumání za předcházející roky |
| Příloha D | Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření |

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posoudil soulad hospodaření s následujícími právními předpisy, popř. s jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (pozn. v roce 2022 již neplatný předpis)
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků

Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) – porušeny níže uvedené předpisy:

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (§ 219)**

Územní celek uzavřel smlouvu o dílo „Projektová dokumentace – Vodovod Petkovy“ (dne 29. 8. 2021, smluvní cena 1 171 000 Kč bez DPH). Výše uvedené ustanovení zákona vyžaduje zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření. Smlouva byla zveřejněna dne 15. 2. 2022.

- **Český účetní standard č. 701 (bod 6.4)**

Účetní jednotka koupila pozemky par. č. 1797 a 1798, právní účinky vkladu nastaly dne 13. 12. 2021, vklad byl proveden dne 14. 1. 2022. Výše uvedený předpis vyžaduje popis této situace v příloze účetní závěrky. Účetní jednotka v příloze účetní závěrky nesprávně uvedla, že nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí (bod B.1. přílohy).

Byly zjištěny nedostatky, spočívající ve:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

C5) v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

Byl porušen předpis:

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

Nedostatek uvedený ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 se opakuje u účtu 082. Popis nedostatku je uveden v příloze C zprávy.

Vyjádření k nedostatkům zjištěným při dílčím přezkoumání a přezkoumání za předcházející roky

Při dílčím přezkoumání byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

Členem kontrolního výboru v ověřovaném období byl místostarosta obce, což není v souladu s uvedeným ustanovením zákona o obcích.

Konečné přezkoumání 2021 – Napraveno

Napraveno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30. 12. 2021.

Při přezkoumání za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí, neboť dle výpisu z katastru nemovitostí č. 60 pro k. ú. Petkovy prokazující stav vlastnictví k 31.12.2016 obec vlastní podílem 2/36 pozemek pč. 760/5 - orná půda o celkové výměře 112 m², ppč. 1727/2 - orná půda o celkové výměře 28 m² a dle výpisu z katastru nemovitostí č. 300 pro k. ú. Petkovy obec vlastní podílem 2/36 pozemek pč. 760/37 - orná půda o celkové výměře 2324 m².

Stejná chyba vznikla neověřením opravek k účtům 021, 041, 042 a 403.

NENAPRAVENO

Chyba byla napravena pouze částečně k účtu 031 - Pozemky doklady od č. 17-007-00037 do č. 17-007-00039 ze dne 30.11.2017. Dle výkazu Rozvaha ke dni 31.12.2018 a předložených inventarizačních soupisů k účtům č. 082, č. 041 a č. 403 se chyba i nadále opakuje.

Konečné 2019: chyba se opakuje u účtu 082 a nastala u účtů 031 a 321.

Konečné 2020: chyba se opakuje u účtu 082 a 031, ostatní napraveny

Konečné přezkoumání 2021 – Napraveno částečně

Chyba se v roce 2021 opakuje u účtu 082, u účtu 031 nikoliv.

Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2025
- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Rozpočtová opatření č. 1 – 6 upravující rozpočet roku 2021
- Závěrečný účet za rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M za období 11/2021 a 12/2021
- Rozvaha k 31.12.2021
- Výkaz zisku a ztráty za rok 2021
- Příloha sestavená k 31. 12. 2021
- Obratová předvaha za období 11/2021 a 12/2021
- Účtový rozvrh obce za rok 2021
- Vnitřní směrnice ÚSC
- Zápisy finančního a kontrolního výboru roku 2021
- Podklady k veřejné zakázce malého rozsahu „Projektová dokumentace – Vodovod Petkovy“
- Smlouva o dílo „Projektová dokumentace – Vodovod Petkovy“ uzavřená dne 29. 8. 2021
- Kupní smlouva na pozemkové parcely par. č. 1797 a 1798 uzavřená dne 29. 11. 2021 s Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti uzavřena dne 9. 6. 2021 se společností ČEZ Distribuce, a.s.
- Sdělení výše souhrnného dotačního vztahu pro rok 2021 ze dne 6. 1. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury provedené ke dni 31.12.2021
- Zápis z proškolení pracovníků inventarizační komise
- Mzdové listy vybraných členů zastupitelstva za rok 2021
- Kniha došlých a vydaných faktur roku 2021
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-6017590 ze dne 9. 6. 2021
- Ověření plnění rozpočtu – na vzorku přijatých faktur – d. č. 21-001-00002, 21-001-00026, 21-001-00034, 21-001-00048, 21-001-00054, 21-001-00061, 21-001-00072, 21-001-00087, 21-001-00093, 21-001-00094, 21-001-00100, 21-001-00103, 21-001-00105, 21-001-00108