

Č. j.: KUJI 109751/2024 KO

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Petrovice

se sídlem Petrovice 68, 675 21 Okříšky, IČO 00378470
za rok **2024**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 10. prosince 2024 na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkouvání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Petrovice
Petrovice 68
675 21 Okříšky

Přezkoumané období:

1. ledna 2024 - 31. října 2024

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20245318172
- kontrolor:
pověření číslo: 20245353122_4
- kontrolor:
pověření číslo: 20245353122_11

Ing. Jaroslava Leixnerová

Ing. Žaneta Hanusová

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložila:

Helena Moudrá - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkouvání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Petrovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za předchozí roky

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

C. Ostatní upozornění a sdělení

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání seznámil územní celek s výsledkem dílčího přezkoumání a zápis z dílčího přezkoumání bude doručen do datové schránky obce.

Tento zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. prosince 2024

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Obec Petrovice	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Petrovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 5. 12. do 29. 12. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2023, zveřejněn dne 29. 12. 2023 na internetových stránkách obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 29. 12. 2023 pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Petrovice“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2023

Rozpočtová opatření - schváleno starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2017):

- č. 8 dne 27. 8. 2024, zveřejněno dne 27. 8. 2024

schválena zastupitelstvem obce:

- č. 1 dne 7. 2. 2024, zveřejněno dne 14. 2. 2024

- č. 5 dne 29. 5. 2024, zveřejněno dne 10. 6. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 3. 3. do 25. 3. 2024 a internetových stránkách obce od 3. 3. 2024 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 25. 3. 2024 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2024

Knihy došlých faktur - předloženy ke dni 31. 10. 2024 (faktura č. 1 až 147 - došlé, faktura č. 1 až 117 - došlé zálohové faktury)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2024 (faktura č. 1/2024 až 19/2024)

Faktury:

- č. zálohová faktura PZ24211669 ze dne 18. 10. 2024 (KDF č. Z103) dodavatel B2B Partner s.r.o. IČO 27830306 na částku 19 575,38 Kč vč. DPH za nákup policového regálu (8 303,02 Kč) a dřevěného stolu (11 272,36 Kč), uhrazena dne 3. 10. 2024 výpis č. 135 (KB), zaúčtováno v hodnotě 19 575,38 Kč na účet 314 + faktura č. PF244108474 ze dne 18. 10. 2024 + faktura č. PF244102491 ze dne 4. 10. 2024, zaúčtováno v hodnotě 19 575,38 Kč na účet 558 (028), inv. č. DDHM 287 a 288

- č. 110240419 ze dne 30. 4. 2024 (KDF č. 63) dodavatel VELEBNÝ & FAM s.r.o. IČO 25960709 na částku 4 985 Kč vč. DPH za nákup stuh vyšívané s textem, uhrazena dne 3. 5. 2024 výpis č. 60 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM 285

- č. 20240005 ze dne 9. 5. 2024 (KDF č. 66) dodavatel REACOM s.r.o. IČO 27679438 na částku 49 005 Kč vč. DPH za opravu místní komunikace v Petrovicích, uhrazena dne 21. 5. 2024 výpis č. 68 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 240100048 ze dne 14. 6. 2024 (KDF č. 81) dodavatel MS STAVMONT s.r.o. IČO 28160240 na částku 311 585,56 Kč vč. DPH za provedené práce na stavbě (kontejnerové stání u víceúčelové budovy Petrovice), uhrazena dne 19. 6. 2024 výpis č. 88 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. DHM 2/52

- č. 2501009 ze dne 4. 7. 2024 (KDF č. 89) dodavatel Zínako s.r.o. IČO 26794616 na částku 43 231 Kč vč. DPH za výrobu pamětních mincí Petrovice, uhrazena dne 12. 7. 2024 výpis č. 102 (KB), zaúčtováno na účet 543

- č. 2024176 ze dne 4. 8. 2024 (KDF č. 93) dodavatel K-STAV TŘEBÍČ, s.r.o. IČO 28270452 na částku 145 200 Kč vč. DPH za výrobu a montáž kontejnerů, uhrazena dne 11. 7. 2024 výpis č. 101 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. DHM 2/52

- č. 0200724 ze dne 8. 7. 2024 (KDF č. 95) dodavatel KOINVEST s.r.o. IČO 25589679 na částku 585 640 Kč vč. DPH za zajištění podkladů na akci "Odkanalizování obce Petrovice" (průzkum, projektová dokumentace, požárně-bezpečnostní řešení), uhrazena dne 11. 7. 2024 výpis č. 101 (KB), zaúčtováno na účet 042
- č. 2401018 ze dne 18. 7. 2024 (KDF č. 103) dodavatel Ing. Karel Plecítý IČO 03367118 na částku 45 000 Kč neplátce DPH za projektovou dokumentaci na akci "Stavební úpravy opěrné stěny u kapličky Petrovice", uhrazena dne 22. 7. 2024 výpis č. 106 (KB), zaúčtováno na účet 042
- č. 240100073 ze dne 8. 8. 2024 (KDF č. 108) dodavatel MS STAVMONT s.r.o. IČO 28160240 na částku 43 741,50 Kč vč. DPH za montáž soklové dlažby, uhrazena dne 12. 8. 2024 výpis č. 113 (KB), zaúčtováno na účet 042
- č. 0281024 ze dne 15. 10. 2024 (KDF č. 138) dodavatel KOINVEST s.r.o. IČO 25589679 na částku 113 740 Kč vč. DPH za zajištění podkladů na akci "Odkanalizování obce Petrovice" (plán BOZP, zajištěná DOOS, zajištění povolení stavby), uhrazena dne 24. 10. 2024 výpis č. 145 (KB), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2024 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s., UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., J&T BANKA a.s. - běžné účty, Komerční banka, a.s. - spořicí účet, J&T BANKA a.s. - termínovaný účet)

Účetní doklady:

- za měsíc květen 2024 období od 15. 5. do 31. 5. 2024 (doklady k bankovním výpisům KB č. 66 až 77)
- za měsíc červenec 2024 období od 15. 7. do 31. 7. 2024 (doklady k bankovním výpisům KB č. 103 až 108)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 3001 až 3188)

Pokladní doklady:

- za měsíc říjen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 3174 až 3188)
- výdajový pokladní doklad č. 3109 ze dne 21. 6. 2024 na částku 2 920 Kč, paragon č. 202106394 dodavatel Marcel Hedvábný IČO 45426945 za nákup IBC kontejneru, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM 286

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2024 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (účtů 021, 022, 028, 031, 042) ke dni 31. 10. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc říjen 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 21. 12. 2023

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2024
- Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Petrovice“ za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2024

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):

- Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 22. 7. 2024 (prodávající M. R. nar. 1938) s právními účinky vkladu ke dni 5. 8. 2024, nákup pozemku p.č. 334/1 o výměře 741 m² a p.č. 334/9 o výměře 34 m² v k.ú. Petrovice u Třebíče, schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2024, kupní cena ve výši 58 125 Kč uhrazena dne 7. 8. 2024 výpis č. 111 (KB), zaúčtováno v hodnotě 70 410 Kč (4 235 Kč geometrický plán, 2 000 Kč vklad do katastru a 6 050 Kč smlouva) na účet 042 (031), zařazeno do majetku dne 5. 8. 2024
- Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 12. 2. 2024 (prodávající START Zelený s.r.o. IČO 08731314), předmět koupě traktor KIO TI, dohodnutá kupní cena 1 160 000 Kč bez DPH (1 403 600 Kč vč. DPH), dodání do 15. 5. 2024, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2024, zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 2. 2024
- faktura č. 240100174 ze dne 30. 4. 2024 (KDF č. 62) na částku 1 403 600 Kč vč. DPH, uhrazena dne 7. 5. 2024 výpis č. 62 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), zařazeno v hodnotě 1 416 500 Kč inv. č. DHM(OU)13

- Směnná smlouva ze dne 6. 6. 2024 (směňující N. P. nar. 1977) s právními účinky vkladu ke dni 3. 7. 2024, obec směňuje pozemek p.č. 535 v k.ú. Petrovice za pozemky p.č. 1441/17, 480/39, 480/38, 480/22, 480/23, 400/15, 1500/26, 1487 a 1480/2, směna schválena zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2024, záměr směny zveřejněn na úřední desce od 13. 5. do 31. 5. 2024, zaúčtováno v hodnotě 15 306,05 Kč na účet 042 (031), účetní doklad č. 2103 a vyřazeno z majetku účetní doklad č. 2103

Darovací smlouva - č. 305/2023 (obec jako obdarovaná) ze dne 22. 2. 2024 (dárce Nadace AGROFERT IČO 24188581), finanční dar ve výši 50 000 Kč na pořízení hasičského vybavení, přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2024, dar vyplacen na účet dodavatele, faktura č. 1240107266 ze dne 26. 1. 2024 (KDF č. 22) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 53 740 Kč vč. DPH za nákup přileb SICOR (3x 9 371,45 Kč), plovoucího sacího koše (13 310 Kč), reflektoru GALAXY nabíjecí (6 909,10 Kč), reflektor LED vč. trojnožky (2x 1 848,88 Kč), stativ pro reflektor (1 708,79 Kč), uhrazena ve výši 50 000 Kč Nadací AGROFERT a doplatek ve výši 3 740 Kč uhrazen dne 23. 2. 2024 výpis č. 27 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DHM 142 až 148

Smlouva o zřízení služebnosti - obec jako oprávněný ze dne 4. 3. 2024 (povinný Kraj Vysočina IČO 70890749) právní účinky vkladu ke dni 25. 3. 2024, smlouva schválena starostou obce dne 4. 3. 2024, služebnost se zřizuje bezplatně, zaúčtováno v hodnotě 14 629,38 Kč na účet 558 (028)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0213 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 17. 5. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Renovace teracových podlah a kamenných schodů“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 19. 2. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace do dne 15. 1. 2025, dotace přijata dne 4. 6. 2024 výpis č. 80 (KB), zaúčtováno na účet 374

- faktura č. 2404 ze dne 11. 3. 2024 (KDF č. 38) dodavatel Adam Joska IČO 02526239 na částku 428 517,87 Kč vč. DPH za renovace žulových schodů a teracových podlah, uhrazena dne 20. 3. 2024 výpis č. 42 (KB), zaúčtováno na účet 511

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 23. 7. 2024 uzavřena se SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Petrovice, pobočný spolek IČO 44065442, neinvestiční dotace ve výši 7 000 Kč na spolufinancování soutěže "Memoriál Josefa Honse" zařazené do Okresní ligy soutěží okresu Třebíč v roce 2024, žádost ze dne 18. 6. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2024, dotace vyplacena dne 21. 11. 2024 výpis č. 160 (KB), dotace byla vyúčtována dne 20. 10. 2024

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 6. 8. 2024 uzavřena se COOP družstvo HB IČO 00032115, neinvestiční dotace ve výši 25 000 Kč na zabezpečení provozu prodejny za účelem zajištění zásobování obyvatel Obce Petrovice a okolních lokalit potravinářským a spotřebním zbožím, zejména zbožím denní potřeby v roce 2024, žádost ze dne 18. 10. 2023, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2024, dotace vyplacena dne 12. 8. 2024 výpis č. 113 (KB), vyúčtování poskytnuté dotace do 31. 1. 2025

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 21. 12. 2023

- konaného dne 7. 2., 20. 3., 24. 4., 29. 5., 26. 6., 21. 8., 18. 9. a 23. 10. 2024