

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_088106/2016/KUSK
Čj.: 002023/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PETROUPIM

IČ: 00232475

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Petroupim za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 02.06.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Petroupim
Petroupim 74
256 01 Benešov u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Jiří Černý - starosta
Dagmar Škvorová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
02.06.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2014 - 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 9.12.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 8.12.2015 do 23.12.2015

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 28.12.2015 jako vyrovnaný, v paragrafovém členění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.3.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.5.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 20.6.2016
- č. 4 a č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 8.8.2016
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.9.2016
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 31.10.2016
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.11.2016
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 5.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 20.6.2016 s vyjádřením " bez výhrad" - nápravná opatření byla přijata
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 3.6.2016 do 19.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016 datum odeslání 23.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016 okamžik sestavení 14.2.2017

Rozvaha

- k 31.12.2016 okamžik sestavení 14.2.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016 okamžik sestavení 14.2.2017

Kniha došlých faktur

- za rok 2016 od č. 1 do č. 240 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 221 až č. 240

Bankovní výpis

- účet č. 7424121/0100 vedený u KB a.s., výpis č. 209 ze dne 1.12.2016 až č. 227 ze dne 30.12.2016
- účet č. 94-3511121/0710 vedený u ČNB, výpis č. 22 ze dne 11.10.2016 až č. 32 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 1184 až č. 1292
- k účtu ČNB: doklad č. 1000, č. 1063, č. 1142 až č. 1145, č. 1155, č. 1166, č. 1245 až č. 1248, č. 1261

Evidence pohledávek

- vedena v excelových tabulkách (odpad)

Evidence majetku

- počítačově vedena v programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2016
- plán inventur ze dne 26.12.2016

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016
- inventarizační zpráva ze dne 29.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy rok 2016
- neuvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky obce dne 20.6.2016
- protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy za rok 2015 ze dne 20.6.2016

Smlouvy o dílo

- ze dne 10.6.2016 uzavřená se zhotovitelem BES s.r.o. Benešov na realizaci stavby "Petroupec -oprava povrchu MK - K Vodojemu v k.ú. Petroupim, p.č. 2373/1", cena provedení díla Kč 283.782,07 bez DPH - cena celkem včetně DPH činí Kč 343.376,37

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 2.6.2016 na prodej pozemku p.č. 117/3 o výměře 125 m2 (oddělen z pozemku p.č. 117/1) a p.č. 117/4 o výměře 177 m2 (oddělen z pozemku p.č. 117/1) v k.ú. Petroupim - schváleno na jednání zastupitelstva obce 22.7.2015
- Kupní smlouva NZ 143/2016 na nákup pozemků uzavřená dne 2.6.2016 v k.ú. Petroupim - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 22.7.2015

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 4.1.2016, předmětem smlouvy je peněžitý dar ve výši Kč 3.000,00 na náklady spojené s poskytováním sociálních služeb - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.12.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 117/3 a 117/4v k.ú. Petroupim - zveřejněn od 29.7.2015 do 14.8.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22.8.2016 i.č. 117D815005303, neinvestiční dotace ve výši Kč 171.600,00 na akci "Petroupec, oprava povrchu MK", poskytovatel dotace MMR - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 20.6.2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.8.2016 uzavřená s p. J.K, sekání a úklid trávy, úklid veřejného prostranství, kontrola kotlů v MŠ a OÚ - v rozsahu 20 hod/týden

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2016 uzavřená s J.V., údržba veřejného osvětlení, vodárny, vodovodu – v rozsahu 120 hod
- ze dne 2.1.2016 uzavřená s FS., topení v kulturním domě - v rozsahu 300 hod

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Petroupec - oprava povrchu MK - K Vodojemu v k.ú.Petroupim, p.č. 2373/1", výzva a zadávací dokumentace zakázky mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., krycí list nabídky, zejména jmenování člena výběrové komise, čestné prohlášení o nestrannosti a důvěrnosti, nabídky tří zájemců, protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2014 - o postupech při zadávání veřejné zakázky

Vnitřní předpis a směrnice

- Jednací řád zastupitelstva obce ze dne 9.5.2016
- Směrnice o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 31.10.2016

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 29.6.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 1.2.2016, 7.3.2016, 8.4.2016, 9.5.2016, 20.6.2016 (schválení účetní závěrky obce za rok 2015 a účetní závěrky Mateřské školy za rok 2015), 8.8.2016, 19.9.2016, 31.10.2016, 21.11.2016, 5.12.2016 a 28.12.2016, ze dne 9.12.2013 (rozpočtový výhled) a 28.12.2015 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Petroupim, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Petroupim:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 4.2. písm. b), neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

NAPRAVENO

doklad č. 00619 ze dne 22.6.2016, č. 00620 ze dne 22.6.2016 a 00621 ze dne 22.6.2016

- Vyhláška 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, ve znění pozdějších předpisů

§ 45, neboť:

V Příloze rozvahy sestavené k 31.12.2015 v části C.2. není vykázáno snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období

NAPRAVENO

doklad č. 00637 ze dne 24.6.2016, č. 00638 ze dne 24.6.2016, č. 00639 ze dne 24.6.2016 a č. 00640 ze dne 24.6.2016

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Petroupim za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

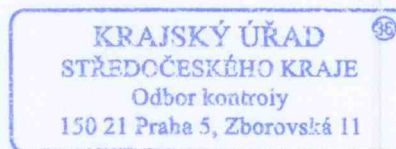
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Petroupim 02.06.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková



Jana Hurtíková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

Petr Venclovský
.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petroupim o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Černý, starosta obce.

Jiří Černý
starosta obce Petroupim



dne 02.06.2017

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále 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 a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	Obec Petroupim	Jiří Černý