


SpZn: SZ\_075809/2017/KUSK  
Čj.: 000468/2018/KUSK

Stejnopis č. 

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **PETROUPIM**

**IČ: 00232475**

**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Petroupim za rok 2017 bylo zahájeno dne 05.01.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 1. 6. 2018

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:**

**01.01.2017 - 31.12.2017**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Petroupim  
Petroupim 74  
256 01 Benešov u Prahy

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jana Hurtíková**

#### **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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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: 1.6.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na r. 2017 - 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 5.12.2016, zveřejněn 5.12.2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 5.12.2016 do 20.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy
- schválený rozpočet zveřejněn dne 4.1.2017

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- ze dne 5.12.2016

### **Rozpočtová opatření**

- schvalovaná zastupitelstvem obce: č. 1 (schváleno 12.4.2017, zveřejněno 21.4.2017), č. 2 (22.5.2017, 29.5.2017), č. 3 (26.6.2017, 3.7.2017), č. 4 (25.9.2017, 2.10.2017), č. 5 (25.9.2017, 2.10.2017), č. 6 (25.9.2017, 2.10.2017), č. 7 (4.12.2017, 5.12.2017), č. 8 (4.12.2017, 5.12.2017), č. 9 (4.12.2017, 5.12.2017), č. 10 (29.12.2017, 5.1.2018)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 26.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 7.6.2017 do 23.6.2017
- schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28.6.2017

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 31.12.2017 odesláno 15.1.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 5.2.2018

### **Rozvaha**

- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 5.2.2018

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 5.2.2018

### **Hlavní kniha**

- za období 13/2017 datum tisku 24.2.2018

### **Kniha došlých faktur**

- ručně vedená od č. 1 až č. 227 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ručně vedená od č. 1/2017 až č. 18/2017 - dle potřeby

### **Faktura**

- faktury došlé č. 221 - č. 227

### **Bankovní výpis**

- účet č. 7424121/0100 vedený u KB a.s., č. 202 ze dne 5.12.2017 až č. 216 ze dne 31.12.2017
- účet č. 94-3511121/0710 vedený u ČNB, č. 25 ze dne 30.11.2017 až č. 29 ze dne 29.12.2017

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu: č. 01173 až č. 01279
- k účtu ČNB: doklad č. 01163 až č. 01266

### **Evidence pohledávek**

- vedena v excelových tabulkách (odpad, vydané faktury, vodné a nájmy)

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená v programu FENIX

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2017
- plán inventur ze dne 26.12.2017

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2017
- inventarizační zpráva ze dne 29.1.2018

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice za období 12/2017
- neuvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 26.6.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Petroupim za rok 2016 ze dne 26.6.2017

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 9755/17/2017 ze dne 12.6.2017 uzavřená se zhotovitelem PROXIMA stavební společnost spol. s r.o. Benešov na realizaci stavby "Petroupim - obnova povrchu a odvodnění místní komunikace 1C za školou", cena provedení díla Kč 1.599.661,49 bez DPH ( cena celkem včetně DPH činí Kč 1.935.590,40). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.6.2017

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 23.6.2017, nákup pozemků p.č. 540/1 a 540/2 v k.ú. Petroupim, kupní cena ve výši Kč 400.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.5.2017

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 28.6.2017, ič. 117D815005524, poskytovatel MMR, dotace ve výši Kč 967.700,00 na realizaci projektu "Petroupim - obnova povrchu a odvodnění místní komunikace 1C Za školou" , schváleno zastupitelstvem obce dne 22.5.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Petroupim ze dne 4.1.2017 uzavřená s Posázaví o.p.s. v částce Kč 9.270,00
- na "Zajištění provozu obecně prospěšné společnosti" s termínem předložení finančního vyúčtování dotace do 15.1.2018. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2016.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1.8.2017 uzavřená s p. J.K., sekání zeleně - v rozsahu 20 hodin týdně

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2017 uzavřená s p. J.K. na odklizení sněhu z chodníků, doplňování uhlí v MŠ a OÚ, údržba zeleně - v rozsahu 300 hodin
- ze dne 26.6.2017 uzavřená s p. J.V., pomoc při zhotovení vrtané studny - v rozsahu 10 hodin
- ze dne 1.8.2017 uzavřená s p. J.Š., topení v MŠ, na OÚ, správce KD - v rozsahu 300

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Petroupim - obnova povrchu a odvodnění místní komunikace 1C za školou", zejména prováděcí dopis - výzva k předložení nabídky, krycí listr nabídky, výzva a zadávací dokumentace zakázky, nabídky čtyř zájemců, čestní prohlášení o nestrannosti a důvěrnosti, protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - PROXIMA stavební společnost spol. s r.o.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 2/2016 - o postupech při zadávání veřejné zakázky, účinná od 31.10.2016

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 6.2.2017, 6.3., 12.4., 22.5., 26.6. (schválení účetní závěrky obce za rok 2016, účetní závěrky MŠ za rok 2016 a schválení závěrečného účtu), 25.9., 4.12. a 29.12.2017, ze dne 28.12.2016 (rozpočet) a 5.12.2016 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis o výsledku kontroly v MŠ Petroupim ze dne 23.1.2017, 20.3.2017 a 23.10.2017

V kontrolovaném období obec Petroupim, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila 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 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.

## ***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**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Petroupim za rok 2017 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,26 %
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.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

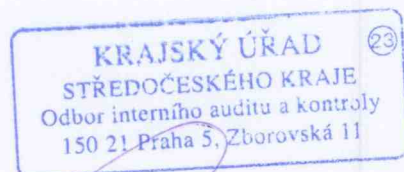
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Petroupim 01.06.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Hurtíková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolorka

**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 zjištěním 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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petroupim o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Černý, starosta obce.

Jiří Černý  
starosta obce Petroupim

OBEC PETROUPIM  
PETROUPIM č. 74  
256 01 Benešov

.....  
dne 01.06.2018

**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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Petroupim	Jiří Černý

**Upozornění:**

- Příspěvkové organizace (zadat u obcí, které jsou zřizovatelem) - Upozorňujeme v souvislosti s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů rovněž na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Jedná se o povinnosti příspěvkové organizace pro rozpočtový rok 2018: sestavit rozpočet (plán výnosů a nákladů), sestavit střednědobý výhled rozpočtu (min. na rok 2019, 2020, první střednědobý výhled musí příspěvkové organizace vypracovat při přípravě svého rozpočtu na rok 2018), zveřejnit návrhy i následně schválené dokumenty. Povinnost pro zřizovatele - uvedené dokumenty schválit.
- K novele zákona č. 250/2000 Sb. (nedodržen termín zveřejnění) - Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21.2.2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle § 17 odst. 6 byla obec povinna zveřejnit na svých internetových stránkách a na úřední desce návrh závěrečného účtu až do dne schválení v zastupitelstvu tj. do 26.6.2017 (návrh závěrečného účtu zveřejněn od 7.6.2017 do 23.6.2017).
- Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol a pod.)