

Čj.: 002069/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_077004/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **PETROUPIM**

**IČ: 00232475**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Petroupim za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 15. 11. 2021
- 03. 06. 2022

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:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

#### **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 Jechová (15.11.2021)**  
**Bc. Jaroslav Petrák**

#### **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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníky 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 právnických 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 03.06.2022 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na rok 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2019, zveřejněn 6.1.2020
- návrh zveřejněn 12.2019 - 30.12.201

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 23.11.2020 - dosud

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2020 jako vyrovnaný (ve skutečnosti sestaven jako přebytkový), přebytek bude použit na splátky úvěru, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 4.1.2021

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

- dopis ze dne 4.1.2021

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 3.5.2021, zveřejněno dne 12.5.2021
- č. 2 dne 28.6.2021, zveřejněno dne 7.7.2021
- č. 3 dne 28.6.2021, zveřejněno dne 7.7.2021
- č. 4 dne 2.8.2021, zveřejněno dne 9.8.2021
- č. 5 dne 13.9.2021, zveřejněno dne 15.9.2021
- č. 6 a 7 dne 22.11.2021, zveřejněna dne 1.12.2021
- č. 8 dne 8.12.2021, zveřejněno dne 15.12.2021
- č. 9 dne 27.12.2021, zveřejněno dne 3.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 7.7.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 9.6.2021 – dosud

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

- k 30.9.2021, odeslán 12.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 19.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021, odeslán 12.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 27.1.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2021, odeslána 12.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 27.1.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021, odeslána 12.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 27.1.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 9/2021, 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 156

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1/21 až č. 3/21

### **Faktura**

- došlé č. 95 až č. 103, č. 144 až č. 156

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-3511121/0710, Česká národní banka, č. 19 ze dne 6.9.2021 až č. 23 ze dne 30.9.2021, č. 27 ze dne 4.11.2021 až č. 33 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 7424121/0100, Komerční banka, a.s., č. 126 ze dne 7.9.2021 až č. 143 ze dne 30.9.2021, č. 174 ze dne 2.12.2021 až č. 186 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 35-18157001507/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 15 ze dne 31.12.2021

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-3511121/0710 - č. 02021 až č. 02027, č. 02031 až č. 02041
- k účtu č. 7424121/0100 - č. 00689 až č. 00779, č. 00982 až č. 01060
- k účtu č. 35-18157001507/0100 - č. 01061 až č. 01063
- předpisy faktur došlých - č. 95 až č. 103, č. 144 až č. 156

### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách programu Excel (komunální odpad, vodné)

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Fenix

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

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

### **Mzdová agenda**

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a pracovní činnosti

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní lístky za období 9/2021 (neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 28.6.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky MŠ Petroupim za rok 2020 ze dne 28.6.2021

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 29.6.2021, zhotovitel Filip Pazdera, Palackého náměstí čp. 60, Vlašim, IČ 49529811, předmět - "Oprava zvoničky v obci Sembratec" v ceně díla Kč 141.553,00 bez DPH (tj. Kč 171.280,00 vč. DPH).

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

- Kupní smlouva ze dne 7.4.2021 uzavřená s prodávajícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 2205/53, p.č. 104 a p.č. 2205/55 v k.ú. Petroupim. Pořízení pozemků schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2020.
- Směnná smlouva ze dne 31.3.2021 uzavřená s fyzickou osobou, kterou obec směňuje pozemek p.č. st. 137/6, 113/47, 177/2 v k.ú. Petroupim za pozemek p.č. 2205/54 v k.ú. Petroupim. Směna pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 16.11.2020.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- směnit pozemky p.č. st. 137/6, 113/47, 177/2 v k.ú. Petroupim za pozemky p.č. 2205/25 díl "a" a p.č. 2205/27 díl "b" (sloučen do p.č. 2205/54) v k.ú. Petroupim, zveřejněn ve dnech 5.10.2020 - dosud

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti ze dne 14.6.2021 uzavřená s budoucím oprávněným - fyzické osoby, k pozemku p.č. 571/1 a č. 2338/1 v k.ú. Petroupim, zřízeno úplatně Kč 1.000,00 + DPH.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6012834/1 ze dne 17.5.2021 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Teplická 874/8, Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemku p.č. 2329/4 v k.ú. Petroupim, zřízeno úplatně Kč 1.000,00 + DPH. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 3.5.2021

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

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 129D662003166 ze dne 18.5.2021, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, v částce Kč 109.562,00 (ex post,

UZ 129660, neinvestiční) na realizaci projektu "Oprava zvoničky v obci Sembrátec" s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce 30.9.2022.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Petroupim ze dne 18.8.2021 uzavřená s příjemcem - Diakonie ČCE - Středisko celostátních programů a služeb, Praha 3 - Žižkov, v částce Kč 10.000,00 na "provoz sociální služby Raná Péče Diakonie". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 2.8.2021 na základě žádosti ze dne 28.5.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 21.4.2021 uzavřená s příjemcem - Obecní lesy Benešovska, Benešov, v částce Kč 128.350,00 na "provozní podporu". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2021 na základě žádosti. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 28.4.2021.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1.8.2021, sekání veřejné zeleně, úklid veřejného prostranství, topení v KD

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2021, údržba veřejného osvětlení, vodárny a vodovodu
- ze dne 2.1.2021, úklid kanceláří v budově OÚ

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava zvoničky v obci Sembrátec" (poptávka), zejména: Zápis o výběru dodavatele (cenový marketing) ze dne 15.6.2021 o provedení průzkumu trhu a přímém zadání vybranému zájemci. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo ze dne 29.6.2021, zhotovitel Filip Pazdera, Palackého náměstí čp. 60, Vlašim, IČ 49529811, cena Kč 141.553,00 bez DPH (tj. Kč 171.280,00 vč. DPH).

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

- dopis ze dne 12.7.2021 (doručeno DZ dne 12.7.2021, pod č.j. 087377/2021/KUSK)

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

- ze dne 28.12.2020, 15.3., 3.5., 28.6., 2.8., 13.9., 22.11., 8.12., 27.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- zápis o výsledku kontroly provedené v příspěvkové organizaci MŠ Petroupim dne 22.9.2021

V kontrolovaném období obec Petroupim, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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 ručitého 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**

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

#### **▪ Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**

##### **§ 5 odst. 3, neboť, neboť:**

Návrh rozpočtu obce nebyl sestaven v plném členění v souladu se zákonem, neboť neobsahoval očekávané a skutečné plnění rozpočtu za předchozí rok.

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového opatření, účinnost ověřena u zveřejněného návrhu rozpočtu na rok 2022, který je zveřejněn v plném členění. Chyba se neopakuje.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

#### **▪ Vyhláška 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, ve znění pozdějších předpisů**

##### **§ 6 odst. 1 písm. d), neboť:**

Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl chybně přenesen do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M, neboť byl sestaven a schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2019 s uvedením celkových příjmů Kč 16.850.000,- (v příjmech uvedeno financování ve výši Kč 4.550.000,- pol. 8123) a celkových výdajů Kč 16.850.000,-, ale do Výkazu FIN 2-12M byl přenesen v celkových příjmech Kč 12.300.000,-, celkových výdajích Kč 9.850.000,- a uvedením financování na položkách 8115 ve výši Kč 7.000.000,- a 8123 ve výši Kč 4.550.000,-.

#### **NAPRAVENO**

*Rozpočet na rok 2021 byl porízen do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M ve výši schváleného rozpočtu, chyba se neopakuje.*

#### **▪ Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

##### **§ 4 odst. 4, 5, neboť:**

Zastupitelstvo obce při schvalování rozpočtu v zápise ze dne 30.12.2019 neuvedlo, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. Předložený schválený rozpočet byl sestaven jako přebytkový a to v celkových příjmech Kč 12.300.000,- a celkových výdajích Kč 16.850.000,- s uvedením krytí schodku ve výši Kč 4.550.000,- na položce 8123.

#### **NAPRAVENO**

*Rozpočet na rok 2022 byl sestaven i schválen zastupitelstvem jako přebytkový. Chyba se neopakuje.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Petroupim za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

(§ 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	1,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	38,90 %
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 3 069 613,62 Kč.

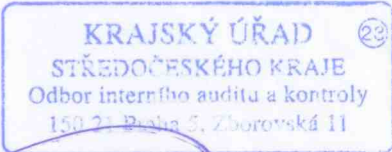
**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

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

Petroupim 03.06.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolorka (nepřítomna dne 3.6.2022)

Bc. Jaroslav Petrák

  
.....  
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. pí Jiří Černý, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petroupim ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Černý  
starosta obce Petroupim

  
  
.....  
dne 03.06.2022

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	obec Petroupim	Jiří Černý

