

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PETROUPIM

**IČ: 00232475
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Petroupim za rok 2018 bylo zahájeno dne 09.01.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 31. 5. 2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Petroupim
Petroupim 74
256 01 Benešov u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jana Jechová
Bc. Petr Venclovský**

Zástupci obce:

**Jana Fraňková - místostarosta
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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 31.05.2019 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 r. 2018 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 4.12.2017, zveřejněn 5.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněno od 5.12.2017 do 21.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 29.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele položky, zveřejněn dne 5.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 4.12.2017

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
 - č. 1 dne 9.3.2018 zveřejněno dne 14.3.2018
 - č. 2 dne 23.4.2018 zveřejněno dne 2.5.2018
 - č. 3 dne 8.6.2018 zveřejněno dne 11.6.2018
 - č. 4 dne 8.6.2018 zveřejněno dne 11.6.2018
 - č. 5 dne 30.7.2018 zveřejněno dne 30.7.2018
 - č. 6 dne 27.9.2018 zveřejněno dne 8.10.2018
 - č. 7 dne 27.9.2018 zveřejněno dne 8.10.2018
 - č. 8 dne 31.10.2018 zveřejněno dne 8.11.2018
 - č. 9 dne 26.11.2018 zveřejněno dne 5.12.2018
 - č. 10 dne 28.12.2018 zveřejněno dne 7.1.2019
 - č. 11 dne 28.12.2018 zveřejněno dne 28.12.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 11.6.2018 do 27.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12.2018 odesláno 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 5.2.2019

Rozvaha

- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 22.2.2019

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 5.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Kniha došlých faktur

- ručně vedená od č. 1 až č. 240 (kontrolované období 12/2018)

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedená od č. 1/2018 až č. 17/2018

Faktura

- faktury došlé č. 219 - č. 230

Bankovní výpis

- účet č. 7424121/0100 vedený u KB a.s., č. 194 ze dne 3.12.2018 až č. 209 ze dne 31.12.2018
- účet č. 94-3511121/0710 vedený u ČNB, č. 24 ze dne 9.10.2018 až č. 34 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: č. 01119 až č. 01247
- k účtu ČNB: doklad č. 02027 až č. 02038

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 14.12.2018
- plán inventur ze dne 26.12.2018
- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2018
- inventarizační zpráva ze dne 29.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva ze dne 31.10.2018 - stanovení výše odměn neuvolněným zastupitelům

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 27.6.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 18.12.2018 uzavřená se zhotovitelem SARAHS associates s.r.o., Benešov na realizaci akce "Revitalizace intravilánové zeleně v Petroupimi", cena provedení díla Kč 1.487.533,00 bez DPH (cena celkem včetně DPH činí Kč 1.799.915,00). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.12.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 28.2.2018 na nákup pozemku p.č. st. 155/1 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 787 m² v k.ú. Petroupim - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.2.2018.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.8.2018 uzavřená s p. J.K., sekání zeleně a úklid veřejného prostranství - 20 hod/týden

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018 uzavřená s pí. P.V., úklid kanceláří obecního úřadu - v rozsahu 120 hodin
- ze dne 2.1.2018 uzavřená s p. J.V., údržba veřejného osvětlení, vodárny, vodovodu - v rozsahu 120 hodin

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.2., 9.3., 23.4., 8.6., 27.6. (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2017), 30.7., 27.9., 31.10. (ustavující zasedání), 26.11., 28.12.2018, ze dne 4.12.2017 (rozpočtový výhled) a 29.12.2017 (rozpočet) - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Petroupim, dle prohlášení místostarostky 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:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Petroupim za rok 2018 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	6,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,33 %
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 31.05.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. 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 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 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jana Fraňková, místostarosta obce.

Jana Fraňková
místostarosta obce Petroupim



Fraňková

.....
dne 31.05.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Petroupim	Jana Fraňková

Upozornění:

- **Dodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti** - Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.
- **Dodržení lhůty zveřejnění návrhu rozpočtu** - Upozorňujeme na nutnost dodržení par. 11 odst. 3 Zákona 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů - návrh rozpočtu musí být zveřejněn nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jejich projednávání; toto zveřejnění musí trvat až do schválení zastupitelstvem obce