

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 přezkoumávajícím 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 právními 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

