

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### PETROUPIM

IČ: 00232475

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Petroupim za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 09.06.2023
- 07.10.2022

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:

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Petroupim**  
Petroupim 74  
256 01 Benešov u Prahy

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jaroslav Petrák** (dne 9.6.2023)  
**Bc. Jana Jechová** (dne 7.10.2022)

#### 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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 09.06.2023 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 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 28.12.2020, zveřejněn 4.1.2021
- návrh zveřejněn 23.11.2020 - 27.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 22.11.2021 - dosud

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2021 jako „přebytkový“, přebytek bude použit na splátky úvěru, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 5.1.2022

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

- dopisem ze dne 5.1.2022

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 20.4.2022, zveřejněno dne 2.5.2022
- č. 2 a č. 3 dne 13.6.2022, zveřejněno dne 20.6.2022
- č. 4 dne 1.8.2022, zveřejněno dne 3.8.2022
- č. 5 dne 21.9.2022, zveřejněno dne 30.9.2022
- č. 6 dne 17.10.2022, zveřejněno dne 26.10.2022
- č. 7 dne 9.11.2022, zveřejněno dne 16.11.2022
- č. 8 dne 12.12.2022, zveřejněno dne 21.12.2022
- č. 9 dne 30.12.2022, zveřejněno dne 9.1.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 4.7.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 6.6.2022 – dosud

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

- k 30.9.2022, odesláno dne 7.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 18.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022, odesláno dne 7.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 25.1.2023

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022, odesláno dne 7.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 25.1.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022, odesláno dne 7.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 25.1.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 9/2022, 12/2022

### **Kniha došlých faktur**

- ručně vedená od č. 1 do č. 174

### **Kniha odeslaných faktur**

- ručně vedena, poř. č. 1/22 až č. 2/22

### **Faktura**

- faktury došlé: č. 82 - č. 90, č. 157 až č. 174

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-3511121/0710, Česká národní banka, č. 14 ze dne 31.5.2022 až č. 21 ze dne 31.8.2022, č 27 ze dne 1.11.2022 až č. 33 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 7424121/0100, Komerční banka, a.s., č. 84 ze dne 2.6.2022 až č. 96 ze dne 30.6.2022, č. 177 ze dne 1.12.2022 až č. 192 ze dne 31.12.2022
- k účtu č. 35-18157001507/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 6 za období od 1.6. - 30.6.2022, č. 12 za období 1.12. - 31.12.2022

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-3511121/0710, č. 02013 až č. 02020, č. 02030 až č. 02036
- k účtu č. 7424121/0100, č. 00449 až č. 00521, č. 00950 až č. 01055
- k účtu č. 35-18157001507/0100, č. 00519 až č. 00520, č. 01056
- vnitřní doklad: č. 00241, 00522, 00623, 01065, 01068

### **Evidence poplatků**

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

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Fenix a tabulky programu Excel

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

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

### **Mzdová agenda**

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

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- zúčtovací a výplatní listina za období 11 - 12/2022 (neuvolněný starosta, místostarostka, předsedové výborů)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 29.6.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky MŠ Petroupim za rok 2021 ze dne 29.6.2022

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

- Směnná smlouva ze dne 9.8.2022, předmětem smlouva je směna pozemku p.č. 1785 o výměře 3.776 m<sup>2</sup> a p.č. 1842/12 o výměře 4.709 m<sup>2</sup> za pozemek p.č. 2205/56 o výměře 530 m<sup>2</sup> a 1/2 pozemku p.č. 539/3 o výměře 3617 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Petroupim - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.8.2022
- Kupní smlouva ze dne 8.12.2022 uzavřená s kupujícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 2319/1 díl "a" v k.ú. Petroupim, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.8.2022

### **Darovací smlouvy**

- ze dne 31.8.2022 uzavřená s darujícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 570/4 v k.ú. Petroupim

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

- směnit pozemky p.č. 1785 o výměře 3.776 m<sup>2</sup> a p.č. 1842/12 o výměře 4.709 m<sup>2</sup> v k.ú. Petroupim - zveřejněno dne 4.7.2022 - 31.7.2022
- prodat část pozemku p.č. 2319/1 v k.ú. Petroupim (z něj oddělen díl "a"), zveřejněn ve dnech 20.6.2022 - 31.7.2022

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Petroupim ze dne 22.4.2022 uzavřená s příjemcem - Fotbalový klub Soběhrdy, z.s., v částce Kč 10.000,00 na "provoz činnost fotbalového klubu, údržbu hřiště a sociálního zařízení". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.4.2022 na základě žádosti ze dne 18.2.2022. Vyúčtování a závěrečná zpráva ze dne 11.11.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Petroupim ze dne 3.1.2022 uzavřená s příjemcem - RUAH o.p.s. v částce Kč 10.000,00 na "pokrytí provozních

výdajů při zajišťování péče". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 8.12.2021 na základě žádosti ze dne 22.11.2021. Finanční vyúčtování - zpráva ze dne 12.10.2022.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

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

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2022, úklid kanceláří OÚ v budově čp. 58
- ze dne 2.1.2022, topení v MŠ, v ZŠ a MŠ Archa čp. 74, správce KD

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

- záznam o posouzení cenových nabídek na akci "Mulčovač" cenové nabídky dvou zájemců (průzkum trhu), nabídky vyhodnoceny na základě splnění podmínek zadání a nejnižší ceny, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 13.6.2022 - výběr dodavatele Dvořák, zahradní technika s.r.o. Benešov, IČ 09344799, mulčovač F700H+ sulka AV650 v ceně Kč 82.644,63 bez DPH (tj. Kč 100.000,00 včetně DPH)

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

- ze dne 27.12.2021, 14.2., 20.4., 13.6., 29.7., 1.8., 21.9., 17.10, 9.11., 12.12., 30.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- zápis o výsledku kontroly provedené v příspěvkové organizaci MŠ Petroupim ze dne 9.2.2022 a 4.5.2022

V kontrolovaném období obec Petroupim, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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 přijetí 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.

## **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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Petroupim za rok 2022 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	<b>1,49 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>35,15 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 126 105,62 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 09.06.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....

kontrolor

Bc. Jana Jechová

.....

kontrolor (nepřítomna dne 9.6.2023)

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 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, pan 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 09.06.2023

#### Rozdělovník:

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

#### Upozornění:

- **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.)
- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., způsobem umožňujícím dálkový přístup** - Starosta obce byl poučen o správném zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, včetně povinnosti vyhotovovat doložky o jejich zveřejnění, tj. veškeré návrhy písemností (návrh střednědobého výhledu rozpočtu, návrh rozpočtu, návrh závěrečného účtu) musí být zveřejněny v zákonném termínu, nejméně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti.