

Čj.: 002019/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_082156/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **PETROUPIM**

**IČ: 00232475  
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Petroupim za rok 2020 bylo zahájeno dne 12. 1. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 4. 6. 2021

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:**

**1. 1. 2020 - 31. 12. 2020**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Petroupim  
Petroupim 74  
256 01 Benešov u Prahy

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák  
Bc. Petr Venclovský**

**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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 4. 6. 2021 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 roky 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 28.12.2018, zveřejněn dne 7.1.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 20.11.2019 - 30.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2019 (bez uvedení v jaké podobě byl schválen - sestaven jako schodkový, schodek krytý půjčenými finančními prostředky ve výši 4.550.000,-), závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby - paragrafy), zveřejněn dne 6.1.2020

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

- dopis ze dne 8.1.2020

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 2 dne 18.5.2020, zveřejněno dne 27.5.2020
- č. 6 dne 16.11.2020, zveřejněno dne 23.11.2020
- č. 8 dne 9.12.2020, zveřejněno dne 16.12.2020
- č. 9 dne 28.12.2020, zveřejněno dne 4.1.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 8.7.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 6.6.2020 - 30.6.2020

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

- k 31.12.2020 (odeslán dne 22.1.2021)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2020 (odeslán dne 29.1.2021)

### **Rozvaha**

- k 31.12.2020 (odeslán dne 29.1.2021)

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2020 (odeslána dne 29.1.2021)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2020

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 12/2020

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 165

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně - poř. č. 1/2020 až č. 7/2020

### **Faktura**

- došlé - č. 150 až č. 165

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 7424121/0100, Komerční banka, a.s., č. 183 ze dne 4.12.2020 až č. 195 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 35-1815701507/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 10 za období 1.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 94-3511121/0710, Česká národní banka, č. 26 ze dne 30.9.2020 ž č. 34 ze dne 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k účtů č. 7424121/0100 - č. 00987 až č. 01080

