

SpZn: SZ\_026741/2017/KUSK  
Čj.: 000093/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**PETROV**

**IČ: 00241539**

**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Petrov za rok 2017 bylo zahájeno dne 20.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláno přezkoumávajícím orgánem.

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.10.2017
- 13.04.2018

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:

**01.01.2017 - 31.12.2017**

### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Petrov**  
Hlavní 30  
252 81 Petrov u Prahy

### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Irena Kovářiková**  
**Jiřina Šamanová**

### Zástupci obce:

**Dana Wolfová - starostka**  
**Radka Kratochvílová - 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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
13.04.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 30.8.2017, vyvěšen na úřední desce obce dne 31.8.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 2.12.2016 - 19.12.2016 na pevné i elektronické úřední desce

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2016 jako vyrovnaný, v paragrafovém znění, zveřejněn 19.1.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno starostkou obce dne 11.1.2017, zveřejněno dne 12.1.2017
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2017, zveřejněno dne 16.3.2017
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.8.2017, zveřejněno dne 31.8.2017
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 12.10.2017, zveřejněno dne 13.10.2017
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 30.11.2017, zveřejněno dne 1.12.2017
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, zveřejněno dne 20.12.2017
- č. 7 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2017, zveřejněno dne 5.1.2018

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 7.6.2017, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn od 15.5.2017 do dne dílčího přezkoumání

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

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.12.2017 ze dne 22.1.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2017 ze dne 25.1.2018

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 1.12.2017 ze dne 6.2.2018

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2017 ze dne 6.2.2018

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- předložena k 30.9.2017, k 31.12.2017 - dle potřeby

### **Účetní deník**

- předložen k 30.9.2017, k 31.12.2017 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 20.10.2017 do faktury č. 3170205, k 27.12.2017 do faktury č. 3170246 – použito dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 10.10.2017 do faktury č. 3170016, k 31.12.2017 do faktury č. 3170021 – použito dle potřeby

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur - č. 3170051 ze dne 3.4.2017 - č. 3170064 ze dne 12.4.2017, č. 3170088 ze dne 2.6.2017 - č. 3170107 ze dne 26.6.2017, č. 3170228 ze dne 29.11.2017 - č. 3170246 ze dne 27.12.2017
- dle knihy vydaných faktur - č. 3170005 ze dne 6.4.2017 - č. 3170015 ze dne 8.9.2017, č. 3170016 ze dne 10.10.2017 - č. 3170021 ze dne 19.12.2017

