


Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_088113/2016/KUSK  
Čj.: 002024/2017/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### POPOVICE

IČ: 00508411

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Popovice za rok 2016 bylo zahájeno dne 26.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 6. 2017
- 29. 9. 2016

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Popovice  
Popovice 78  
257 01 Postupice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jana Hurtíková**  
**Bc. Marie Milanovičová**

#### Zástupci obce:

**František Páv** - starosta  
**Monika Pávová** - 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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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:  
07.06.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na rok 2015-2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 17.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 18.11.2015 do 14.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2015 jako přebytkový, přebytek rozpočtu bude použit na splátky úvěru. Závazné ukazatele paragrafy.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.3.2016
- č. 2 a č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 17.5.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.6.2016
- č. 5 a č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.8.2016
- č. 7 a č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 18.10.2016
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 15.11.2016
- č. 10 a č. 11 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 6.12.2016

### **Závěrečný účet**

- roku 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 27.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 9.6.2016 do 27.6.2016

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

- ke dni 31.8.2016 den odeslání 8.9.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 21.1.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.8.2016 okamžik sestavení 25.9.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 21.2.2017

### **Rozvaha**

- ke dni 31.8.2016 okamžik sestavení 25.9.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 21.2.2017

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.8.2016 okamžik sestavení 25.9.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 21.2.2017

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Kniha došlých faktur**

- za období 07-08/2016, č. 12/2016 - dle potřeby

### **Faktura**

- faktury došlé č. 102 až č. 155, č. 168 až č. 186

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 320050349/0800 vedenému u ČS a.s., výpis č. 16 za období od 1.6.2016 do 10.6.2016 až č. 21 za období od 21.7.2016 do 31.7.2016, č. 34 za období 1.12.2016 do 10.12.2016 až č. 36 za období 21.12.2016 do 31.12.2016
- k účtu č. 390724409/0800 vedenému u ČS a.s., výpis č. 11 za období od 1.6.2016 do 20.6.2016 až č. 14 za období od 21.7.2016 do 31.7.2016, č. 24 za období od 21.12.2016 do 31.12.2016
- ze k účtu č. 94-1014121/0710 vedenému u ČNB, výpis č. 11 ze dne 15.6.2016 až č. 14 ze dne 29.7.2016, č. 24 ze dne 11.12.2016 až č. 25 ze dne 30.12.2016

### **Účetní doklad**

- účtu č. 320050349/0800: doklad č. 880087 až č. 880120, č. 880196 až č. 880211
- k účtu č. 94-1014121/0710 : doklad č. 160011 až č. 160014, č. 160024 až č. 160025
- k účtu č. 390724409/0800: doklad č. 180011 až č. 180014
- k pokladně: doklad č. 420291 až č. 420314, č. 410090 až č. 410165, č. 420355 až č. 420359, č. 410221 až č. 410242
- k fakturám: doklad č. 900102 až č. 900155, č. 900168 až č. 900186

### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 29.9.2016 činí Kč 24.352,00 (doklad č.P318 ze dne 26.9.2016 v 9:40 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklad č. P291 ze dne 2.6.2016 až č. P314 ze dne 31.8.2016, č. P355 ze dne 6.12.2016 až č. P359 ze dne 15.12.2016
- výdajové pokladní doklady č. V90 ze dne 2.6.2016 až V165 ze dne 31.8.2016, č. V221 ze dne 8.12.2016 až č. V242 ze dne 30.12.2016

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Triada

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

- Plán inventur za rok 2016 ze dne 18.10.2016
- Zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 18.10.2016, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016
- Inventarizační zpráva z inventarizace majetku obce Popovice za rok 2016 ze dne 21.1.2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listiny za období 06-08/2016
- uvolněný starosta

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2015 ze dne 27.6.2016

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 2405/2 o výměře 155 m2 (odděleno z pozemku p.č. 2405) v k.ú. Popovice uzavřená dne 28.6.2016 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 17.5.2016

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

- záměr obce prodat pozemek p.č. 2405 o výměře 170 m2 v k.ú. Popovice u Benešova - zveřejněno od 18.2.2016 do 7.3.2016

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15.9.2016 (obec poskytovatel) uzavřená s TJ Sokol Popovice v celkové výši Kč 40.000,00 určené pro účely podpory rozvoje sportu, sportovních aktivit a obnovy spolkového majetku. Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 30.8.2016. Žádost o dotaci z rozpočtu městyse ze dne 29.8.2016.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.7.2016 v rozsahu do 300 hodin, s p. A.Š. - údržba zeleně
- ze dne 1.7.2016 v rozsahu 15 hodin, s p. J.Z. - úklid obřadní síně
- ze dne 1.6.2016 v rozsahu 25 hodin, s p. M.D. - sekání a odvoz trávy osada Mladovice

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Zhotovení podia", zejména mailová nabídka tří zájemců, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 30.8.2016 o výběru zhotovitele firma Šiba Plus s.r.o. Černošice

- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2015 o postupech při zadávání veřejné zakázky

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2016 o postupech při zadávání veřejných zakázek - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 18.10.2016

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

- ze dne 11.1.2016, 16.2.2016, 21.3.2016, 17.5.2016, 27.6.2016 (schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 30.8.2016, 18.10.2016, 15.11.2016 a 6.12.2016, ze dne 14.12.2015 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Popovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Popovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

#### **§ 1 odst. 1, neboť:**

Nebyla správně stanovena výše měsíční odměny uvolněného člena zastupitelstva.  
Uvolněnému starostovi obce nebyla od 1.1.2016 navýšena měsíční odměna.

#### **NAPRAVENO**

*rozdíl doplacen v měsíc září/2016i*

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Popovice za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

(§ 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,27 %
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 667 195,20 Kč.

Popovice 07.06.2017

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD  
STŘEDOČESKÉHO KRAJE  
Odbor kontroly  
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Bc. Jana Hurtíková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolorka

### **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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Popovice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. František Páv, starosta obce.

František Páv  
starosta obce Popovice



**OBEC POPOVICE**  
257 01 POPOVICE 78  
IČO 00508411

dne 07.06.2017

#### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územní celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

#### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	obec Popovice	František Páv