

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POPOVICE

IČ: 00508411
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Popovice za rok 2017 bylo zahájeno dne 18.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 6. 2018
- 27. 9. 2017

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:

Popovice
Popovice 78
257 01 Postupice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková (dne 27.9.2017)
Bc. Petr Venclovský (dne 6.6.2017)

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 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:
06.06.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2017 - 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2014, zveřejněn 6.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 18.11.2016 do 6.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 6.12.2016 jako vyrovnaný, zveřejněn 7.12.2016

Rozpočtová opatření

- schvalovaná na jednání zastupitelstva obce: č. 1 (schváleno 25.4.2017, zveřejněno 4.5.2017) č. 2 (schváleno 25.4.2017, zveřejněno 4.5.2017) č. 3 (schváleno 25.4.2017, zveřejněno 4.5.2017), č. 4 (schváleno 23.5.2017, zveřejněno 2.6.2017), č. 5 (schváleno 6.6.2017, zveřejněno 3.7.2017), č. 6 (schváleno 26.6.2017, zveřejněno 5.7.2017), č. 7 (schváleno 5.9.2017, zveřejněno 14.9.2017), č. 8 (schváleno 5.9.2017, zveřejněno 14.9.2017), č. 9 (schváleno 17.10.2017, zveřejněno 6.11.2017), č.10 a č.11 (schváleno 27.11.2017, zveřejněno 13.12.2017), č.12 (schváleno 13.12.2017, zveřejněno 10.1.2018)

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 28.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn 7.6.2017 - 26.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2017 (den odeslání 5.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (den odeslání 21.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2017 (okamžik sestavení 5.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 7.2.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2017 (okamžik sestavení 5.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 7.2.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2017 (okamžik sestavení 5.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 7.2.2018)

Hlavní kniha

- za období 12/2017 - v elektronické podobě

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená - faktury č. 320170001 až č. 320170219 (kontrolované období 5,6, 12/2017)

Faktura

- faktury došlé č. 320170058 až č. 320170106, č. 320170210 až č.320170217

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-1014121/0710 - veden u ČNB, výpis č. 9 ze dne 16.5.2017 až č. 12 ze dne 30.6.2017, č.25 ze dne 11.12.2017 až č. 27 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 320050349/0800 - veden u ČS a.s., výpis č. 13 za období od 1.5.2017 do 10.5.2017 až č. 18 za období od 21.6.2017 do 30.6.2017, č. 197 ze dne 7.12.2017 až č. 210 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 390724409/0800 - veden u ČS a.s., výpis č. 009 za období od 1.5.2017 do 20.5.2017 až č. 012 za období od 21.6.2017 do 30.6.2017

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 410067 až č. 410130, č. 410210 až č. 410237, č. 420255 až č. 420290, č.420340 až č.420349
- k účtu č. 320050349/0800: doklad č. 880066 až č. 880104, č.880197 až č.880210
- k účtu č. 94-1014121/0710 : doklad č. 160009 až č. 160012, č.160025 až č.160027
- k účtu č. 390724409/0800 : doklad č. 180005 až- č. 180006
- k fakturám došlým: doklad č. 900058 až č. 900106, č.900210 až č.900217

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 27.9.2017 činí Kč 33.769,00 (doklad č. P303 ze dne 22.9.2017 v 9:12 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklady za období 5-7 a 12/2017
- příjmové č. P255 ze dne 2.5.2017 až č. P291 ze dne 20.7.2017, P340 ze dne 1.12.2017 až č. P349 ze dne 15.12.2017
- výdajové č. V67 ze dne 4.5.2017 až č. V130 ze dne 20.7.2017, č.V210 ze dne 1.12.2017 až č.V237 ze dne 27.12.2017

Evidence poplatků

- vedena v počítači - předpisy na výběr poplatků za odvoz odpadu, poplatky ze psů, nájmy nebytových prostor, hřbitovní poplatky

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 17.10.2017
- Zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 17.10.2017, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2017
- Inventarizační zpráva z inventarizace majetku obce ze dne 20..1.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky za období 6-8/2017
- uvolněný starosta obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 26.6.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 003/V/17 ze dne 15.6.2017 uzavřená se Zhotovitelem HEDVIK spol. s.r.o., na akci " Výměna elektroměrového rozvaděče, včetně přívodního kabelu do budovy čp.78 Popovice" - dodávka a montáž elektroinstalace v ceně díla Kč 49.600,00 bez DPH (tj Kč 60.016,00 s DPH) - souhlasí s cenou nabídkovou, sepsání smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2017

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 13.1.2017 na nákup pozemku p.č. 1771 o výměře 216 m² v k.ú. Popovice u Benešova (obec jako kupující) - schváleno na zastupitelstvem obce dne 30.8.2016
- Kupní smlouva uzavřená dne 3.2.2017 na nákup pozemku p.č. 1692/1 o výměře 121 m² v k.ú. Popovice u Benešova (obec jako kupující)- schváleno zastupitelstvem obce dne 30.8.2016
- Kupní smlouva uzavřená dne 13.1.2017 na prodej pozemku p.č. 2385/3 o výměře 100 m² v k.ú. Popovice u Benešova (obec jako prodávající) - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2016
- Směnná smlouva uzavřená dne 13.7.2017, směna pozemku díl "b" o výměře 2 m² (oddělen z pozemku p.č. 1691/4) díl "c" o výměře 29 m² (oddělen z pozemku 1692/1)

a díl "a" o výměře 56 m² (oddělen z pozemku 2385/4) za pozemek p.č. 1694 o výměře 87 m² vše v k.ú. Popovice u Benešova - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 26.6.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 2385/3 v k.ú. Popovice u Benešova - zveřejněn od 31.8.2016 do 15.9.2016
- směnit část pozemku p.č. 2385/4 a p.č. 1692/1 za pozemek p.č. 1694 - zveřejněn od 9.6.2017 do 27.6.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 27.3.2017 na umístění stavby výpustního kanalizačního potrubí a odvod dešťové vody na pozemku parc.č. st. 80/2 - úplata za zřízení služebnosti Kč 100,00 a bude převedena na účet "Povinného" (obec jako "Povinná" - schválena zastupitelstvem obce dne 7.3.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.4.2017 (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 obce dne 7.3.2017, na základě žádosti ze dne 8.2.2017.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4.5.2017 (obec poskytovatel) uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Popovice v celkové výši Kč 40.000,00 určené pro zajištění oslav 130 let založení SDH Popovice, . Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.3.2017, na základě žádosti ze dne 15.2.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2017 s p. P.H., sekání trávy křovinořezem a údržba zeleně v obci (v rozsahu 300 hodin)
- dne 1.6.2017 s p. O.Z., sekání trávy křovinořezem a údržba zeleně v obci (v rozsahu 300 hodin)
- ze dne 1.8.2017 s p. M.D., nátěr autobusové zastávky v Mladovicích (v rozsahu 14 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na " Výměnu elektroměrového rozváděče, včetně přívodního kabelu do budovy čp. 78 Popovice", zejména záznam o telefonické výzvě ze dne 13.4.2017 , přijaté nabídky - 3 zájemci, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 6.6.2017 o výběru zhotovitele. firma HEDVIK spol.s.r.o. v ceně díla Kč 49.600,00 bez DPH, tj. Kč 60.616,00 včetně DPH
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2016 o postupech při zadávání veřejné zakázky

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 6.12.2016 (rozpočet),ze dne 24.1.2017, 21.2.2017, 7.3.2017, 25.4.2017, 23.5.2017, 6.6.2017, 26.6.2017 (schválení účetní závěrky obce za rok 2016) ze dne 5.9.2017, 22.9.2017, 17.10.2017, 27.11.2017 a 13.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Popovice, 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 Popovice:

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 Popovice za rok 2017 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

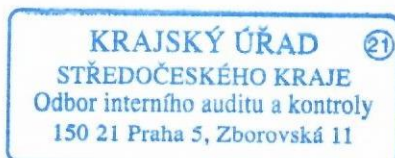
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 187 195,20 Kč.

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.

Popovice 06.06.2018

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

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

Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2017

Účetní závěrka k 31.12.2017

Za účetní jednotku: Obec Popovice, Popovice 78, 257 01 IČ: 00508411

Datum rozhodování o schválení účetní závěrky: 27.6.2018

Identifikace rozhodujících osob: Zastupitelstvo Obce Popovice ve složení členů k datu: 27.6.2018

Výrok o schválení účetní závěrky:

Schválení

Zastupitelstvo schvaluje účetní závěrku Obce Popovice za rok 2017.

Vyjádření účetní jednotky k výroku:

Předložené doklady ke schválení účetní závěrky byly zpracovány v souladu s §4 vyhlášky č. 220/2013 a v souladu s požadavky schvalujícího orgánu v úplnosti. Účetní jednotka nezatajila před schvalujícím orgánem žádné skutečnosti.

Účetní jednotka zpracovala účetní závěrku s cílem dosažení věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

Zastupitelstvo Obce jako výkonný orgán doporučuje na základě předložených dokladů schválení účetní závěrky Obce Popovice za rok 2017.

Osoby rozhodující o schválení účetní závěrky, které využily své právo dle §12 vyhlášky č. 220/2013:

Jméno a příjmení /zastupitele/, volba hlasování, odůvodnění hlasování:

1. František Páv
2. JUDr. Martin Vychopeň
3. Jiří Voříšek
4. František Pecinovský
5. Miloš Dvořák
6. Karel Hendrych
7. Ivana Vincíbrová
8. Milan Peterka
9. Václav Merxbauer

- ke zjištění 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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Popovice o počtu 9 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 06.06.2018

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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu 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. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Popovice	František Páv