

SpZn: SZ\_075871/2018/KUSK  
Čj.: 000750/2019/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### POPOVICE

IČ: 00508411

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Popovice za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 6. 2019
- 16. 10. 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:

01.01.2018 - 31.12.2018

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Popovice  
Popovice 78  
257 01 Postupice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Jana Jechová**

#### 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právníků 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 05.06.2019 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 2017 - 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2014, zveřejněn 6.12.2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 28.11.2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2017 jako schodkový, schodek bude kryt z běžného účtu obce, zveřejněn 14.12.2017

### **Rozpočtová opatření**

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 6.3.2018 zveřejněno dne 11.3.2018
  - č. 2 dne 10.4.2018 zveřejněno dne 12.4.2018
  - č. 3 dne 15.5.2018 zveřejněno dne 25.5.2018
  - č.4 a č. 5 dne 27.6.2018 zveřejněno dne 28.6.2018
  - č. 9 dne 27.11.2018 zveřejněno dne 20.12.2018
  - č. 10 dne 9.12.2018 zveřejněno dne 14.1.2019
- schvalovaná starostou obce - změny rozpisu rozpočtu
  - č. 6 dne 13.8.2018
  - č. 7 dne 10.9.2018
  - č. 9 dne 10.10.2018

### **Závěrečný účet**

- schválený zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 3.7.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 7.6.2018

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

- ke dni 30.9.2018 datum odeslání 10.10.2018
- ke dni 31.12.2018 datum odeslání 30.1.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2018 okamžik sestavení 30.9.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 10.2.2019

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2018 okamžik sestavení 30.9.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 10.2.2019

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2018 okamžik sestavení 30.9.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 10.2.2019

### **Kniha došlých faktur**

- počítačově vedená od č. 320180001 až č. 320180291 (kontrolovaní období 6,7/2018 a 12/2018)

### **Kniha odeslaných faktur**

- počítačově vedená od č. 4180001 do č. 4180125

### **Faktura**

- došla č. 320180087 až č. 320180137, č. 320180253 až č. 320180291

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-1014121/0710 - veden u ČNB, výpis č. 13 ze dne 14.6.2018 až č. 17 ze dne 31.7.2018, č. 26 ze dne 9.10.2018 až č. 31.12.2018
- k účtu č. 320050349/0800 - veden u ČS a.s., výpis č. 80 ze dne 5.6.2018 až č. 114 ze dne 31.7.2018, č. 193 ze dne 1.12.2018 až č. 212 ze dne 31.12.2018

- k účtu č. 390724409/0800 - veden u ČS a.s., výpis č. 009 za období od 1.5.2018 do 20.5.2018 až č. 011 za období od 1.6.2018 do 12.6.2018

#### **Účetní doklad**

- k pokladně: č. 410113 až č. 410170, č. 420298 až č. 420335, č. 410248 až č. 410314, č. 420389 až č. 420408
- k účtu č. 320050349/0800: doklad č. 880079 až č. 880114, č. 880193 až č. 880212
- k účtu č. 94-1014121/0710 : doklad č. 160013 až č. 160017, č. 160027 až č. 160032
- k účtu č. 390724409/0800 : doklad č. 180005
- k fakturám došlým: č. 900087 až č. 900137, č. 900254 až č. 900291
- k fakturám vydaným: č. 810001, č. 810002

#### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 16.10.2018 činí Kč 51.896,00 (pokladní doklad č. V218 ze dne 10.10.2018 v 9:22 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- pokladní doklady za období 6-7/20187 a 11-12/2018  
příjmové pokladní doklady č. P298 ze dne 6.6.2018 až č. P335 ze dne 25.7.2018, č. P389 ze dne 7.11.2018 až č. P408 ze dne 19.12.2018  
výdajové pokladní doklady č. V113 ze dne 6.6.2018 až č. V170 ze dne 25.7.2018, č. V248 ze dne 7.11.2018 až č. V314 ze dne 27.12.2018

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu Triada

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

- Plán inventur ze dne 31.10.2018
- Zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 31.10.2018, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2018
- Inventarizační zpráva z inventarizace majetku obce ze dne 30.1.2019

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- zápis zastupitelstva obce ze dne 13.12.2017 - stanovení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva od 1.1.2018
- výplatní lístky za období 05-07/2018  
uvolněný starosta  
neuvolněný místostarosta

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 003/V/17 ze dne 18.4.2018 uzavřená se Zhotovitelem VOSA-MVS, s.r.o., Jankov, na akci "Hřbitovní zeď" a oplocení hřbitova v Popovicích" v ceně díla Kč 765.417,37 bez DPH (tj Kč 926.155,02 včetně DPH) - souhlasí s cenou nabídkovou, sepsání smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.4.2018, zveřejněno na profilu zadavatele dne 23.4.2018
- Dodatek č. 1 k smlouvě o dílo ze dne 30.8.2018 - změna ceny díla Kč 893.687,30 bez DPH (tj. Kč 1.081.361,63 včetně DPH) - změna materiálu, zveřejněno 12.9.2018

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 7.3.2018, předmětem smlouva je směna dílu "b" o výměře 34 m2 (odděleno z pozemku č. 2447/1) za díl "a" o výměře 34 m2 (odděleno z pozemku p.č. 416/1) v k.ú. Popovice - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2017
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 12.10.2018, prodej dílu "a" o výměře 65 m2 (odděleno z pozemku p.č. 2469/1), dílu "b" o výměře 17 m2 (odděleno z pozemku p.č. 2472/3), dílu "c" o výměře 4 m2 (odděleno z pozemku ú.č.2470/1), pozemek stpč. 319 o výměře 21 m2, p.č. 793/1 o výměře 106 m2 a p.č. 793/2 o výměře 38 m2 vše v k.p. Popovice u Benešova - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2018

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

- Záměr obce směnít část pozemku p.č. 2447/1 za pozemek p.č. 416/1 v k.ú. Popovice u Benešova - zveřejněn od 9.6.2017 do 27.6.2017
- Záměr obce prodat část pozemků p.č. 2469/1, p.č.793, p.č. 2472/3, p.č. 753/1 a p.č. 2470/2 v k.ú. Popovice - zveřejněn od 9.6.2017 do 27.6.2017

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.4.2018 (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 10.4.2018, na základě žádosti ze dne 19.1.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.4.2018 (obec poskytovatel) uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Popovice v celkové výši Kč 20.000,00 určené pro účely rozvoje a činnosti dobrovolného spolku SDH Popovice v roce 2018. Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.4.2018, na základě žádosti ze dne 20.1.2018.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.7.2018 uzavřená s p. V.V., úklid trávy z pozemků obce - v rozsahu 300 hodin (předložen výkaz práce)
- ze dne 1.7.2018 uzavřená s p.P.M., obnova písma na pomníku padlých, rekonstrukce křížku u Kondratic - v rozsahu 36 hodin
- ze dne 1.5.2018 uzavřená s p. J.V., lakýrnické práce pro obec - v rozsahu 12 hodin

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Hřbitovní zeď a oplocení hřbitova v Popovicích", zejména prováděcí dopis - výzva k podání nabídky, výzva a zadávací dokumentace, osloveny tři firmy, nabídka jednoho zájemce, protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o jednání komise, zpráva o hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky. Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 29.9.2016

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

- ze dne 23.1.2018, 27.2., 6.3., 10.4., 15.5., 7.6., 27.6. (účetní závěrka, závěrečný účet), 13.9., 31.10. (ustavující zasedání), 27.11. a 17.12.2018, ze dne 13.12.2017 (rozpočet) - nepřeškoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Popovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil 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 2018 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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

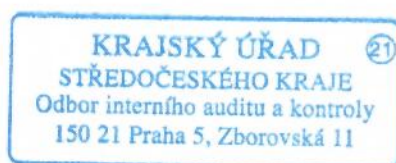
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**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 05.06.2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
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 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 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 05.06.2019

**Rozdělovník:**

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

**Upozornění:**

- **Dodržení lhůty zveřejnění návrhu rozpočtu a závěrečného účtu** - Upozorňujeme na nutnost dodržení par. 11 odst. 3 a par.17 odst. 6 Zákona 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů - návrh rozpočtu a závěrečného účtu musí být zveřejněn nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jejich projednávání; toto zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů zastupitelstvem obce, nutnost prokázat datum sejmutí.