

Čj.: 002071/2022/KUSK
SpZn: SZ_077027/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POPOVICE

IČ: 00508411
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Popovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.09.2021
- 07.06.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Popovice
Popovice 78
257 01 Postupice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 7.6.2022)
Bc. Jaroslav Petrák (dne 23.9.2021)
Bc. Petr Venclovský (dne 23.9.2021)

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníckými 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 právníckých 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 07.06.2022 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

- rozpočtový výhled na rok 2021 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněn dne 17.12.2018, návrh zveřejněn od 30.11.2018 do 17.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2020 - 15.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2020 jako schodkový, schodek kryt zůstatkem na běžném účtu, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 15.12.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 2.3.2021, zveřejněno dne 31.3.2021
 - č. 2 dne 18.5.2021, zveřejněno dne 14.6.2021
 - č. 3 dne 29.6.2021, zveřejněno dne 28.7.2021
 - č. 4 dne 3.8.2021, zveřejněno dne 2.9.2021
 - č. 5 dne 31.8.2021, zveřejněno dne 30.9.2021
 - č. 6 dne 2.11.2021, zveřejněno dne 30.11.2021
 - č. 7 dne 30.11.2021, zveřejněno dne 28.12.2021
 - č. 8 dne 8.12.2021, zveřejněno dne 14.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 8.6.2021 – 29.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021, odesláno dne 5.7.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 24.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021, odesláno dne 5.7.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 4.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021, odesláno dne 5.7.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 4.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021, odesláno dne 5.7.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 4.2.2022

Účtový rozvrh

- platný v roce 2021

Hlavní kniha

- za období 6/2021
- za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Fenix, poř. č. 320210001 až č. 320210144

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Fenix, poř. č. 4210001 až č. 4210014

Faktura

- došlé č. 127 až č. 135, č. 63, č. 208 až č. 229

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-1014121/0710, Česká národní banka, č. 17 ze dne 5.8.2021 až č. 18 ze dne 31.8.2021, č. 27 ze dne 3.12.2021 až č. 31.12.2021
- k účtu č. 320050349/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 22 za období 1.8.2021 - 10.8.2021 až č. 24 za období 21.8.2021 - 31.8.2021, č. 203 ze dne 2.12.2021 až č. 220 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně - č. 410085 až č. 410105, č. 410160 až č. 410177 (výdaje), č. 420236 až č. 420241, č. 420269 (příjmy)
- k účtu č. 94-1014121/0710 - č. 160017 až č. 160018, č. 160027 až č. 160028
- k účtu č. 320050349/0800 - č. 880128 až č. 880143, č. 880202 až č. 880220
- předpisy faktur - č. 900127 až č. 900135, č. 900063, č. 900208 až č. 900229
- vnitřní doklad č. 920001, 920002, 920005

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen a prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 23.9.2021 v 8 hodin 40 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 17.035,- shodně na zůstatek v pokladní knize k dokladu č. V119 ze dne 22.9.2021

Pokladní doklad

- příjmové č. P236 ze dne 4.8.2021 až č. P241 ze dne 12.8.2021, č. P269 ze dne 22.12.2021
- výdajové č. V85 ze dne 4.8.2021 až č. V105 ze dne 25.8.2021, č. V160 ze dne 1.12.2021 až č. V177 ze dne 30.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v PC - poplatek ze psů, komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Rekapitulace mezd za období 4 - 6/2021 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 29.6.2021

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

- Kupní smlouva ze dne 10.6.2021 uzavřená s kupujícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 2376/1 v k.ú. Popovice u Benešova. Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 18.5.2021.
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 28.7.2021, předmětem smlouvy je převod vozidla značky Renault Trafic, převodce Česká republika - Generální ředitelství cel Praha. Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 29.6.2021.

Darovací smlouvy

- ze dne 31.3.2021 uzavřená s obdarovaným - fyzickou osobou, předmět - finanční dar ve výši 1.850,00 na "pokrytí nákladů na svoz komunálního odpadu obdarovaného". Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2021.
- ze dne 19.5.2021 uzavřená s obdarovaným - fyzickou osobou, předmět - finanční dar ve výši Kč 1.850,00 na "pokrytí nákladů na svoz komunálního odpadu obdarovaného". Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2021.

- ze dne 21.7.2021 uzavřená s obdarovaným - město Hodonín, předmět - finanční dar ve výši Kč 30.000,00 na "pomoc obcím Hodonín, Mikulčice, Lužice, Moravská Nová Ves, Hrušky v souvislosti s živelnou pohromou - tornádem". Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2021

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 2376/1 v k.ú. Popovice u Benešova, zveřejněn ve dnech 9.3.2021 - 25.3.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6006791/1 Popovice - 2sloup. TS Popovice - Věžníčky ze dne 6.8.2021, ČEZ Distribuce a.s Děčín jako oprávněná, k pozemkům 2376/1 a 2377/2 v k.ú. Popovice u Benešova, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.8.2021

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na akci Čistá řeka Sázava 2021 ze dne 9.3.2021 uzavřená s příjemcem - Posázaví o.p.s., Jemniště v částce Kč 5.000,00 na "úhradu nákladů spojených s čištěním řeky Sázavy". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2021 na základě žádosti ze dne 16.2.2021. Závěrečná zpráva ze dne 3.5.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2021 ze dne 3.7.2021 uzavřená s příjemcem - TJ Sokol Popovice v částce Kč 40.000,00 na "rozvoj sportu a pro účely údržby nemovitostí a zařízení v majetku příjemce". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2021 na základě žádosti ze dne 29.5.2021.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 7.7.2021 uzavřená s příjemcem - fyzické osoby v částce Kč 20.000,00 na "vynaložené náklady na vybudování domácí čistírny odpadních vod na pozemku p.č. 1348/11 v k.ú. Popovice u Benešova". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2021 na základě žádosti ze dne 12.5.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 21.4.2021 v rozsahu 7 hodin (výměna tlakového spínače a oprava jističe - hřbitov)
- ze dne 20.3.2021 (vyhledávání trasy vodovodu)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) - Samota lesy" a "Popovice ke hřišti" zejména: písemný záznam o provedeném průzkumu trhu (osloveny 3 firmy), cenové nabídky zájemců, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 2.3.2021 - výběr zhotovitele, zhotovitel BES s.r.o. Benešov IČ 43792553, oprava povrchu místních komunikací, rozprostření recyklátu ve výši Kč 72.960,00 bez DPH (tj. Kč 88281,60 včetně DPH) - faktura číslo 320210063, objednávka

Vnitřní předpis a směrnice

- O veřejných zakázkách obce Popovice - schválená zastupitelstvem obce dne 2.3.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2020, 2.3., 18.5., 29.6., 31.8., 2.11., 26.11. a 16.12.2021 - nepřezkoumáno, 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, 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 ručitého 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 2021 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	2,71 %
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 18 000,00 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 07.06.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor (nepřítomen 7.6.2022)

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor (nepřítomen 7.6.2022)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. František Páv, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Popovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

František Páv
starosta obce Popovice



OBEC POPOVICE
257 01 POPOVICE 78
IČO 00508411

.....
dne 07.06.2022

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Fond vodohospodářské obnovy** - Upozorňujeme na povinnost vytváření finanční rezervy a zpracování plánu financování jejich obnovy následné realizace vyplývající z ustanovení § 8 odst. 1 a 11 zákona č. 274/2001 Sb., o veřejných vodovodech a kanalizacích, ve znění pozdějších předpisů a ustanovení §13 Vyhlášky č. 428/2001 Sb. (prováděcí vyhláška k zákonu č. 274/2001 Sb.) ve znění pozdějších předpisů.