

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000201/2023/KUSK
SpZn: SZ_071337/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POPOVICE

IČ: 00508411
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Popovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.10.2022
- 16.05.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Popovice
Popovice 78
257 01 Postupice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 16.05.2023 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 v termínu 1.12.2021 - 17.12.2021

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2021 jako vyrovnaný, ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 17.12.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 8.2.2022, zveřejněno dne 7.3.2022
 - č. 2 dne 29.3.2022, zveřejněno dne 25.4.2022
 - č. 3 dne 19.5.2022, zveřejněno dne 18.6.2022
 - č. 4 dne 23.6.2022, zveřejněno dne 20.7.2022
 - č. 5 dne 9.8.2022, zveřejněno dne 8.9.2022
 - č. 6 dne 6.9.2022, zveřejněno dne 7.10.2022
 - č. 7 dne 29.11.2022, zveřejněno dne 26.12.2022
 - č. 8 dne 15.12.2022, zveřejněno dne 14.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.6.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 7.6.2022 – 28.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022, odesláno dne 13.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 12.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022, odesláno dne 13.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 1.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022, odesláno dne 13.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 1.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022, odesláno dne 18.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 1.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2022 a 12/2022

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Fenix, poř. č. 320220001 až č. 320220254

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Fenix, poř. č. 4220001 až č. 4220014

Faktura

- došlé: č. 88 až č. 117, č. 219 až č. 249

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-1014121/0710, Česká národní banka, č. 10 ze dne 4.5.2022 až č. 13 ze dne 30.6.2022, č. 24 ze dne 3.11.2022 až č. 29 ze dne 30.12.2022

- k účtu č. 320050349/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 016 za období 1.6.2022-10.6.2022 až č. 018 za období 21.6.2022-30.6.2022, č. 204 ze dne 1.12.2022 až č. 223 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 94-1014121/0710: č.160010 až č.160013, č. 160024 až č. 160029
- k účtu č. 320050349/0800: č. 880101 až č. 880120, č. 880204 až č. 880224
- k pokladně: č. 410213 až č. 410239, č. 410267 (příjmy), č. 420055 až č. 420100, č. 420184 až č. 420213 (výdaje)
- předpis faktur došlých: č. 900088 až č. 900117, č. 900219 až č. 900249
- vnitřní doklad č. 920004

Pokladní kniha (deník)

- kontrola pokladní hotovosti ke dni 18.10.2022 činí Kč 55.914,00 (doklad č. P252 ze dne 17.10.2022 v 9:31 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové: č. P213 ze dne 11.5.2022 až č. P239 ze dne 29.6.2022, č. P267 ze dne 7.12.2022
- výdajové: č. V055 ze dne 11.5.2022 až č. V100 ze dne 29.6.2022, č. V184 ze dne 7.12.2022 až č. V213 ze dne 30.12.2022

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 31.12.2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Stavení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 17.10.2022.
- Rekapitulace mezd za období 11 - 12/2022 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 23.6.2022

Smlouvy o dílo

- ze dne 11.8.2022, uzavřená se zhotovitelem BES s.r.o. Benešov IČ 43792553, oprava povrchu a odvodnění místních komunikací 13c, 14c, 23c, 24c Popovice, 27c Věžníčky a 05c, 06c Mladovice ve výši Kč 3.997.080,04 bez DPH (tj. Kč 4.836.466,85 včetně DPH) - zveřejněno na profilu zadavatele dne 12.8.2022

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

- kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 23.9.2022, prodej dílu "a" (odděleno z pozemku p.č. 2432) o výměře 190 m² a pozemku p.č. 11 o výměře 101 m² v k.ú. Popovice u Benešova - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2022

Smlouvy nájemní

- ze dne 1.6.2022, pronájem pozemku p.č. 1349/3 o výměře 1386 m² v k.ú. Popovice u Benešova - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.5.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmout pozemek p.č. 1349/3 v k.ú. popovice u Benešova - zveřejněno v termínu 30.3.2022 - 15.4.2022
- záměr obce prodat část pozemku p.č. 2432 a p.č. 11 v k.ú. Popovice u Benešova - zveřejněno v termínu 31.3.2022 - 16.4.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti ze dne 17.1.2022, obec jako třetí povinná, zřízení služebnosti k pozemku p.č. 2362 v k.ú. Popovice u Benešova - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021-2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Technická infrastruktura ze dne 7.12.2022, investiční dotace ve výši Kč 114.000,00 na realizaci projektu "Modernizace a rozšíření obecního rozhlasu Popovice". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021-2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání veřejná infrastruktura Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 7.12.2022, investiční dotace ve výši Kč 114.000,00 na realizaci projektu "Dětské hřiště Popovice". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2022. - Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2022 ze dne 9.3.2022 uzavřená s příjemcem - Sbor dobrovolných hasičů Popovice ve výši Kč 20.000,00 na "činnost dobrovolného spolku". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2022 na základě žádosti ze dne 11.12.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2022 ze dne 9.3.2022 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 8.2.2022 na základě žádosti 11.11.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2022, údržba zeleně
- ze dne 1.7.2022, údržba zeleně, práce s křovinořezem
- ze dne 4.2.2022, vyhledávání poruchy na vodovodu v Mladovicích

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - "Obnova povrchu a odvodnění místních komunikací 13c, 14c, 23c, 24c Popovice, 27c Věžníčky a 05c, 06c Mladovice" zejména: výzva k podání nabídky ze dne 22.7.2022, krycí list nabídky, prováděcí dopis ze dne 22.7.2022, nabídky tří zájemců, přehled doručených nabídek, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 5.8.2022, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 5.8.2022, zpráva o hodnocení nabídek ze dne 5.8.2022, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10.8.2022 - zhotovitel BES s.r.o. Benešov IČ 43792553, oprava povrchu a odvodnění místních komunikací 13c, 14c, 23c, 24c Popovice, 27c Věžníčky a 05c, 06c Mladovice ve výši Kč 3.997.080,04 bez DPH (tj. Kč 4.836.466,85 včetně DPH)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2021, 8.2., 29.3., 19.5., 23.6., 9.8., 6.9., 17.10., 31.10., 29.11. a 15.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Popovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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 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 2022 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	2,62 %
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 16.05.2023

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová


.....
kontrolorka

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 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


.....
dne 16.05.2023

OBEC POPOVICE
257 01 POPOVICE 78
IČO 00508411

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., způsobem umožňujícím dálkový přístup** - Starosta obce byl poučen o správném zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu v platném znění, včetně povinnosti vyhotovovat doložky o jejich zveřejnění. Tj. veškeré návrhy písemností (zejména – návrh střednědobého výhledu rozpočtu, návrh rozpočtu, návrh závěrečného účtu) musí být zveřejněny v zákonném termínu (nejméně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti).