

Čj.: 002020/2021/KUSK
SpZn: SZ_082163/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POPOVICE

IČ: 00508411
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Popovice za rok 2020 bylo zahájeno dne 27. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 6. 2021
- 24. 9. 2020

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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Popovice
Popovice 78
257 01 Postupice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Jechová (8.6.2021)
Bc. Petr Venclovský

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 8. 6. 2021 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 2019 - 2020 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 6.12.2016, zveřejněn dne 23.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2019 - 12.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 13.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 27.2.2020, zveřejněno dne 26.3.2020
- č. 3 dne 18.6.2020, zveřejněno dne 2.7.2020
- č. 5 dne 10.11.2020, zveřejněno dne 10.12.2020
- č. 6 dne 14.12.2020, zveřejněno dne 13.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 18.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 18.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 3.6.2020 - 18.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2020, odeslán 2.7.2020
- ke dni 31.12.2020, odeslán 2.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2020, odeslán 2.7.2020
- ke dni 31.12.2020, odeslán 2.2.2021

Rozvaha

- ke dni 30.6.2020, odeslána 2.7.2020
- ke dni 31.12.2020, odeslána 2.2.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2020, odeslána 2.7.2020
- ke dni 31.12.2020, odeslána 2.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 320200001 až č. 320200198

Faktura

- došlé - č. 320200115 až č. 320200122, č. 320200230 až č. 320200253

Bankovní výpis

- k účtu č. 320050349/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 90 ze dne 3.6.2020 až č. 105 ze dne 30.6.2020, č. 194 ze dne 2.12.2020 až č. 213 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-1014121/0710, Česká národní banka, č. 8 ze dne 6.4.2020 až č. 14 ze dne 30.6.2020, č. 23 ze dne 9.10.2020 až č. 28 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 6015-320050349/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 002 za období 1.2.2020 - 31.12.2020

- k účtu č. 174-320050349/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 012 za období 1.12.2020 - 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 320050349/0800 - č. 880090 až č. 880105, č. 880194 až č. 880213
- k účtu č. 94-1014121/0710 - č. 160008 až č. 160014, č. 160023 až č. 160028
- k účtu č. 6015-320050349/0800 - č. 870002
- k účtu č. 174-320050349/0800 - č. 630086
- k pokladně - č. 410083 až č. 410103, č. 410182 až č. 410199 (výdaje), č. 420268 až č. 420280, č. 420317 až č. 420320 (příjmy)
- předpis faktur došlých č. 900115 až č. 900122, č. 900230 až č. 900253

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti dne 24.9.2020 v 8 hodin 20 minut činilo Kč 6.970,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V00000146 ze dne 23.9.2020

Pokladní doklad

- příjmové - č. P00000268 ze dne 3.6.2020 až č. P00000280 ze dne 24.6.2020, č. P00000317 ze dne 2.12.2020 až č. P00000320 ze dne 21.12.2020
- výdajové - č. V00000083 ze dne 3.6.2020 až č. V00000103 ze dne 24.6.2020, č. V00000182 ze dne 2.12.2020 až č. V00000199 ze dne 29.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v PC - poplatek ze psů, komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 10.11.2020, proškolení inventarizační komise ze dne 10.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 5.2.2021

Mzdová agenda

- výplatnice za období 6/2020 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období 4 - 6 (uvolněný starosta obce)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2019 ze dne 18.6.2020

Darovací smlouvy

- ze dne 4.12.2020 uzavřená s dárce - PIN 292 s.r.o., Krhanice, předmět smlouvy - finanční dar ve výši Kč 5.000,- na dětské vánoční odpoledne v Popovicích

Smlouvy nájemní

- ze dne 11.9.2020 uzavřená s nájemci - fyzické osoby, předmět nájmu - pozemek p.č. 20/9 v k.ú. Popovice u Benešova, osada Mladovice a to na období 3 let. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronajmout pozemky p.č. 20/9 v k.ú. Popovice u Benešova, osada Mladovice a p.č. 2470/2 v k.ú. Popovice u Benešova, osada Věžníčky, zveřejněn ve dnech 6.5.2020 - dosud

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6011798/1 Kamenná Lhota - NN, kNN - p.č. 438 ze dne 11.5.2020 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 2446/6 v k.ú. Popovice u Benešova, zřízeno úplatně Kč 1.000,-. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2020.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Popovice za rok 2020 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	3,26 %
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.

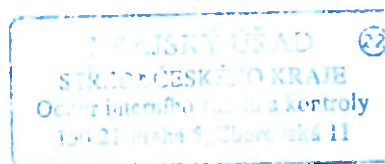
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Popovice 8. 6. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



Jaroslav Petrák
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

Jana Jechová
.....
kontrolorka

Bc. Petr Venclovský

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

- 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 9 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 ①



.....
dne 8. 6. 2021

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Rozšíření programu jednání zastupitelstva obce** - Upozorňujeme na správný postup zastupitelstva obce v případech rozšíření programu jednání o body vznesené přímo při jednání zastupitelstva obce s ohledem na výklad ministerstva vnitra uvedený v Metodickém doporučení k činnosti územních samosprávných celků - Dílčí aspekty související se zasedáním zastupitelstva obce, zejména bod 3 písmeno b): "Schválený pořad (program) zasedání zastupitelstva obce - viz § 95 odst. 1 zákona o obcích, dle kterého se v zápise vždy uvede ... schválený pořad jednání zastupitelstva obce, ze kterého vyplývá, že navržený program připravovaného zasedání zastupitelstva obce, o kterém ve smyslu § 93 odst. 1 zákona o obcích informuje obecní úřad, schvaluje

zastupitelstvo obce, přičemž zastupitelstvo obce také rozhoduje podle § 94 odst. 2 zákona o obcích o zařazení návrhů přednesených v průběhu zasedání zastupitelstva obce na program jeho jednání [je vhodné, aby ze zápisu přímo vyplývalo, jakým způsobem bylo naloženo i s konkrétními požadavky občanů na projednání určitých záležitostí podle § 16 odst. 2 písm. f) zákona o obcích]. V praxi se stává, že je program doplněn o nové věci (o další body programu) během 7 dnů od zveřejnění oznámení o konání zasedání zastupitelstva obce - nemělo by se však jednat o závažné věci a věci, jež byly v době zveřejnění oznámení známé (využívání možnosti poskytnuté ust. § 94 odst. 2 zákona o obcích je pak obcházením zákona, tedy jednáním právně nedovoleným) – v podrobnostech viz náleží Ústavního soudu sp. zn. IV. US 331/02."