

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_024514/2025/KUSK

Čj.: 004007/2026/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELKÉ POPOVICE

IČ: 00240966

za rok 2025

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2025 bylo zahájeno dne 23.07.2025 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 30.03.2026
- 29.09.2025

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2025 - 31.12.2025

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Velké Popovice

Ringhofferova 1

251 69 Velké Popovice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Irena Kovářiková

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětinová

Zástupci územního celku:

Mgr. Lenka Chalupníčková - starostka

Hana Šebelová, Dis. - účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 20.06.2025 pod č.j.: 087528/2025/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 právnickými 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 hospodaření 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 30.03.2026 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

- sestaven na roky 2022 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 15.04.2021, zveřejněn dne 21.04.2021, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025, zveřejněn ve dnech 11.08.2023 - 11.09.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 26.11.2024 - 16.12.2024

Schválený rozpočet

- na rok 2025 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2024, jako schodkový, schodek kryt z prostředků minulých let, zveřejněn dne 16.12.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- stanoveny v rámci schváleného rozpočtu dne 12.12.2024, sděleny dne 13.12.2024

Rozpočtová opatření

- č. 1/2025 schváleno zastupitelstvem obce dne 06.02.2025, zveřejněno dne 10.02.2025
- č. 3/2025 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.06.2025, zveřejněno dne 13.06.2025
- č. 4/2025 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.09.2025, zveřejněno dne 24.09.2025
- kontrolováno z pohledu zveřejňovací povinnosti

Závěrečný účet

- za rok 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 12.06.2025, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13.06.2025, návrh zveřejněn ve dnech 29.05.2025 - 16.06.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2025 ze dne 21.07.2025, k 31.12.2025 ze dne 22.02.2026

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2025 ze dne 21.07.2025, k 31.12.2025 ze dne 30.03.2026

Rozvaha

- k 30.06.2025 ze dne 21.07.2025, k 31.12.2025 ze dne 30.03.2026

Příloha rozvahy

- k 30.06.2025 ze dne 21.07.2025, k 31.12.2025 ze dne 30.03.2026

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2025

Hlavní kniha

- k 30.06.2025, k 31.12.2025

Účetní deník

- k 30.06.2025, k 31.12.2025

Kniha došlých faktur

- ke dni 28.08.2025 do faktury č. 0000250560, ke dni 31.12.2025 do faktury č. 0000250894

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 20.08.2025 do faktury č. 25077

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 0000250363 ze dne 26.05.2025 - č. 0000250369 ze dne 28.05.2025, č. 0000250375 ze dne 02.06.2025 - č. 0000250381 ze dne 02.06.2025, č. 0000250384 ze dne 03.06.2025 - č. 0000250389 ze dne 03.06.2025, č. 0000250394 ze dne 05.06.2025 - č. 0000250397 ze dne 06.06.2025, č. 0000250403 ze dne 09.06.2025 - č. 0000250409

ze dne 10.06.2025, č. 0000250415	ze dne 11.06.2025 - č. 0000250423
ze dne 16.06.2025, č. 0000250431	ze dne 18.06.2025 - č. 0000250438
ze dne 20.06.2025, č. 0000250784	ze dne 20.11.2025 - č. 0000250785
ze dne 20.11.2025, č. 0000250798	ze dne 25.11.2025 - č. 0000250806
ze dne 02.12.2025, č. 0000250829	ze dne 04.12.2025 - č. 0000250831
ze dne 04.12.2025, č. 0000250836	ze dne 04.12.2025 - č. 0000250840
ze dne 04.12.2025, č. 0000250856	ze dne 11.12.2025 - č. 0000250860
ze dne 15.12.2025	

- dle knihy vydaných faktur - č. 25037 ze dne 06.05.2025, č. 25042 ze dne 20.05.2025, č. 25051 ze dne 12.06.2025 - č. 25053 ze dne 12.06.2025

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 521201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 107 ze dne 30.05.2025, č. 109 ze dne 02.06.2025 - č. 130 ze dne 30.06.2025, č. 242 ze dne 01.12.2025 - č. 262 ze dne 31.12.2025
- k běžnému účtu č. 94-417201/0710 vedenému u ČNB - č. 16 ze dne 05.07.2025 - č. 17 ze dne 30.06.2025, č. 34 ze dne 01.12.2025 - č. 38 ze dne 31.12.2025
- k běžnému účtu č. 20095-417201/0710 vedenému u ČNB - č. 1 ze dne 17.04.2025
- k běžnému účtu (fond) č. 43-8896130217/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2025 do 30.06.2025, č. 12 za období od 01.12.2025 do 31.12.2025
- k běžnému účtu č. 3013114/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 3 za období od 01.06.2025 do 30.06.2025, č. 9 za období od 01.12.2025 do 31.12.2025
- k spořicímu účtu č. 126051196/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2025 do 30.06.2025, č. 12 za období od 01.12.2025 do 31.12.2025,
- k běžnému účtu č. 123-3362360277/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2025 do 30.06.2025, č. 12 za období od 01.12.2025 do 31.12.2025
- k běžnému účtu č. 131-3938200277/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 5 za období od 01.12.2025 do 31.12.2025
- k úvěrovému účtu (ZUŠ) č. 35-1745391557/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2025 do 30.06.2025, č. 12 za období od 01.12.2025 do 31.12.2025
- k úvěrovému účtu (V+K Řepčice) č. 35-1862431597/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2025 do 30.06.2025, č. 12 za období od 01.12.2025 do 31.12.2025
- k úvěrovému účtu (III.) č. 35-1984011507/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2025 do 30.06.2025, č. 12 za období od 01.12.2025 do 31.12.2025

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 521201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 110107, č. 110109 - č. 110130, č. 110242 - č. 110262
- k běžnému účtu č. 94-417201/0710 vedenému u ČNB - č. 180016 - č. 180017, č. 180034 - č. 180038
- k běžnému účtu (fond) č. 43-8896130217/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 150004, č. 150011
- k běžnému účtu č. 3013114/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 140110 - č. 140123, č. 140200 - č. 140214
- k spořicímu účtu č. 126051196/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 120006, č. 120012
- k běžnému účtu č. 123-3362360277/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 210005, č. 210012
- k úvěrovému účtu (ZUŠ) č. 35-1745391557/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 200006, č. 200012

- k úvěrovému účtu (V+K Řepčice) č. 35-1862431597/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 220006, č. 220012
- k úvěrovému účtu (III.) č. 35-1984011507/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 230006, č. 230012
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610004
- opravný doklad - č. 920010

Pokladní kniha (deník)

- za červen 2025, září 2025 a prosinec 2025
- k pokladně č. 01 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 29.09.2025 v 08:25 hod. činí 19.108,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V25040542 ze dne 29.09.2025
- k pokladně č. 02 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 29.09.2025 v 08:30 hod. činí 24.977,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P25000467 ze dne 29.09.2025

Pokladní doklad

- za červen 2025 a prosinec 2025
- k pokladně č. 01 - č. P25040422 ze dne 30.06.2025 - č. P25040429 ze dne 30.06.2025, č. V25040635 ze dne 01.12.2025 - č. P25040674 ze dne 31.12.2025
- k pokladně č. 02 - č. P25000365 ze dne 23.06.2025 - č. V25000369 ze dne 24.06.2025, č. P25000521 ze dne 01.12.2025 - č. P25000544 ze dne 22.12.2025

Evidence poplatků

- vedena v programu IS Munis Triada, spol. s r. o. - v excelovské tabulce dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu IS Munis Triada, spol. s r. o.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2025.

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za prosinec 2025.
- Mzdové listy za rok 2025 související s kontrolovanými dohodami o provedené práci

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za rok 2025 uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 12.06.2025 a schválení účetní závěrky příspěvkových organizací Technické služby Velké Popovice, Mateřská škola Velké Popovice, Základní škola Velké Popovice a Základní umělecká škola Velké Popovice dne 12.06.2025.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

k 30.06.2025 staženo z <https://monitor.statnipokladna.gov.cz/ucetni-jednotka>:

- Mateřská škola Velké Popovice, příspěvková organizace
- Technické služby Velké Popovice
- Základní škola Velké Popovice příspěvková organizace
- Základní umělecká škola Josefa Lady, Velké Popovice, příspěvková organizace

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

k 30.06.2025 staženo z <https://monitor.statnipokladna.gov.cz/ucetni-jednotka>:

- Mateřská škola Velké Popovice, příspěvková organizace
- Technické služby Velké Popovice
- Základní škola Velké Popovice příspěvková organizace
- Základní umělecká škola Josefa Lady, Velké Popovice, příspěvková organizace

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 05.06.2025. Obec Velké Popovice (objednatel), ALSTAP, s. r. o., IČ: 29000238 (zhotovitel), předmětem smlouvy je rozšíření vodovodní a kanalizační sítě dle př. č. 1 a č. 2, cena stanovená ve výši 4.959.454, 59 Kč (bez DPH), celková cena činí 6.000.940,05 Kč. Smlouva uveřejněna dne 09.06.2025.
- Smlouva o vedení a zpracování účetnictví ze dne 01.04.2025. Obec Velké Popovice (zadavatel), Hana Šebelová, Dis., IČ: 03508854, (zhotovitel), předmětem smlouvy je zpracování účetnictví v období od 02.04.2025 do 31.12.2025, dohodnutá cena 43.000,00 Kč.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.04.2025, kdy obec Velké Popovice daruje společnosti TŘI, z. ú., IČ: 18623433, 35 000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.03.2025.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 16.06.2025, kdy obec Velké Popovice pronajímá fyzické osobě za účelem provozování zubní ordinace prostor na adrese Husova 198 (Dům lékařů). Smlouva uzavřena na dobu neurčitou, a to od 16.06.2025, nájemné 2.700,00 Kč/měsíc. Záměr pronájmu schválen zastupitelstvem obce dne 15.05.2025.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 16.06.2025, zveřejněn ve dnech 16.05.2025 do 03.06.2025
- k Pachtovní smlouvě ze dne 26.05.2025, zveřejněn ve dnech 04.04.2025 do 23.04.2025

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 23.04.2025. Obec Velké Popovice (povinná), ČEZ Distribuce, a. s., IČ: 2429035 (oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 910/1 v k. ú. Velké Popovice, předmětem je právo Oprávněné umístit, provozovat a opravovat zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 3.700,00 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o přidělení neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR ze dne 28.11.2025, přidělených do rozpočtu kraje na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2025, jedná se o neinvestiční dotaci na rok 2025 ve výši 15.297,00 Kč.
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 19.12.2025, kdy obec Velké Popovice poskytuje organizaci TJ Slavoj Velké Popovice, z. s. - oddíl kopané, IČ: 00507687, dotaci ve výši 230.000,00 Kč, na základě žádosti ze dne 29.09.2025, na zajištění sportovní činnosti. Termín vyúčtování 30.4.2026. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2025.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15.12.2025, kdy obec Velké Popovice poskytuje organizaci Tělocvičná jednota Sokol Velké Popovice, IČ: 43750834, dotaci ve výši 120.000,00 Kč, na základě žádosti ze dne 29.09.2025, na úhradu nákladů. Termín vyúčtování 30.04.2026. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2025.

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.10.2025, na zpracování podkladů pro dotace a podávání žádostí o dotaci a další právní jednání související s udržitelností projektu, na období od 01.10.2025 do 31.12.2025
- ze dne 10.09.2025, na zahradnické práce na hřbitově, na období od 10.09.2025 do 31.12.2025

Smlouvy ostatní

- Pachtovní smlouva ze dne 26.05.2025, kdy obec propachtovává Českému rybářskému svazu, z. s., IČ: 05124361, rybník a přilehlé pozemky za účelem chovu ryb (specifikováno v př. č. 1), smlouva uzavřena na dobu určitou do 31.12.2030. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.05.2025.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci 04_24_VaK Za Humny obsahuje: Výzvu ze dne 25.02.2025, Dodatek k výzvě ze dne 19.03.2025, Krycí list nabídky ze dne 25.02.2025, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 01.04.2025, nabídky dvou firem. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31.03.2025. Vybrána byla firma ALSTAP, s. r. o., IČ: 29000238. Cena uvedená v nabídce odpovídá ceně uvedené ve smlouvě o dílo ze dne 05.06.2025. Obec Velké Popovice (objednatel), ALSTAP s. r. o., IČ: 29000238 (zhotovitel), předmětem smlouvy je rozšíření vodovodní a kanalizační sítě dle př. č. 1 a č. 2, cena stanovená ve výši 4.959.454,59 Kč (bez DPH), celková cena činí 6.000.940,05 Kč. Smlouva uveřejněna dne 09.06.2025.

Vnitřní předpis a směrnice

- Pravidla obce Velké Popovice pro poskytování dotací z rozpočtu obce na podporu subjektů provozujících na území obce sportovní a tělovýchovné aktivity a činnost pro rok 2025, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.06.2025

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Doručena dne 23.06.2025 (čj. 089055/2025/KUSK). Nápravná opatření přijata zastupitelstvem obce dne 12.06.2025.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2024 (rozpočet), č. 1 ze dne 06.02.2025, č. 2 ze dne 20.03.2025, č. 3 ze dne 15.05.2025, č. 4 ze dne 12.06.2025, č. 5 ze dne 26.06.2025, č. 6 ze dne 18.09.2025, č. 7 ze dne 30.10.2025, č. 8 ze dne 28.11.2025, č. 9 ze dne 04.12.2025 a č. 10 ze dne 22.12.2025 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Nespecifikován

- Notářský zápis ze dne 29.05.2025. Účastníci obec Velké Popovice (zapůjčitel), spolek TJ Slavoj Velké Popovice, z. s. (vydlužitel), IČ: 00507687, předmětem zápisu je Smlouva o zápůjčce a dohoda o svolení k vykonatelnosti notářského zápisu, zápůjčka ve výši 1.000.000,00 Kč, smluvní úrok ve výši 3 % (od 01.06.2025 do 31.01.2027). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.05.2025.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby,
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a smlouvu o výpůjčce, výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

▪ Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Smlouva o dílo č. SML/8/2024, předmět smlouvy: Výměna svítidel obce Velké Popovice, Lojovice, dodavatel: ČEZ Energetické služby, s. r. o., Výstavní 1144/103, Vítkovice, 703 00 Ostrava, 5.049.093,00 Kč bez DPH, uzavřena dne: 15.03.2024, zveřejněna dne: 20.06.2024 - nedodržena lhůta pro zveřejnění smlouvy v trvání 30 dnů od jejího uzavření.

Smlouva o dílo č. SML/28/2024, předmět smlouvy: Vypracování projektové dokumentace pro realizaci stavby „Příprava a úpravy MŠ Velké Popovice“, dodavatel: A 6 atelier s. r. o., IČ: 03985610, hodnota plnění: 1.474.000,00 Kč bez DPH, uzavřena dne: 26.06.2024, zveřejněna dne: 09.08.2024 - nedodržena lhůta pro zveřejnění smlouvy v trvání 30 dnů od jejího uzavření.

Smlouva o dílo č. SML/46/2024, předmět smlouvy: Oprava a modernizace učeben ZŠ, objekt B, dodavatel: SCHARS s.r.o., IČ: 03950875, hodnota plnění: 975.958,88 Kč bez DPH, uzavřena dne: 19.07.2024, zveřejněna dne: 28.08.2024 - nedodržena lhůta pro zveřejnění smlouvy v trvání 30 dnů od jejího uzavření.

Smlouva o dílo č. SML/60/2024, předmět smlouvy: Vypracování projektové dokumentace pro realizaci stavby (dětská skupina), dodavatel: PR architekti s. r. o., IČ: 10963405, hodnota plnění: 1.475.000,00 Kč bez DPH, uzavřena dne: 01.10.2024, zveřejněna dne: 25.11.2024 - nedodržena lhůta pro zveřejnění smlouvy v trvání 30 dnů od jejího uzavření.

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. SML/36/2024, předmět smlouvy: Rekonstrukce havarijního stavu hyg. zázemí ZŠ Velké Popovice, objekt B, dodavatel: RODOSTAV PRAHA, s.r.o., IČ 27080102, nová hodnota plnění: 2.641.809,00 Kč, uzavřen dne: 15.08.2024, zveřejněn dne: 27.01.2025 - nedodržena lhůta pro zveřejnění smlouvy v trvání 30 dnů od jeho uzavření.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce přijalo systémové nápravné opatření, které účinné, neboť Smlouva o dílo ze dne 05.06.2025 byla uveřejněna v souladu se zákonem.

§ 219 odst. 3, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. Smlouva o dílo č. SML/36/2024, předmět smlouvy: Rekonstrukce havarijního stavu hyg. zázemí ZŠ Velké Popovice, objekt B, dodavatel: RODOSTAV PRAHA, s. r. o., IČ: 27080102, hodnota plnění: 2.180.546,00 Kč bez DPH, uzavřena dne: 24.06.2024, zveřejněna dne: 04.07.2024, termín ukončení realizace díla: do 30.08.2024 - výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy nebyla zveřejněna ve stanovené lhůtě 3 měsíců od splnění smlouvy.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce přijalo systémové nápravné opatření, které účinné, neboť doklad o skutečně uhrazené ceně v rámci zakázky Rekonstrukce chodníku v Dalešce (07_04_) byl uveřejněn v souladu se zákonem.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2025 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,30 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 975 209,21 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 26 554 745,00 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2025

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	27,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Irena Kováříková

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětínová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran byla projednána se starostkou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.