

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_068547/2024/KUSK

Čj.: 008444/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELKÉ POPOVICE

IČ: 00240966

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 30.07.2024 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:

- 27.01.2025
- 18.12.2024

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:

01.01.2024 - 31.12.2024

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:

Ing. Jarmila Štětinová

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Aleš Trojan, MPA (nepřítomen dne 18.12.2024)

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková (nepřítomna dne 18.12.2024)

Zástupci územního celku:

Mgr. Lenka Chalupníčková – starostka

Dana Benešová – správce rozpočtu

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 03.07.2024 pod č. j. 089248/2024/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 27.01.2025 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 2020 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 04.04.2019, zveřejněn dne 18.04.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2023 - 15.12.2023

Schválený rozpočet

- na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2023, jako schodkový, schodek kryt přebytky hospodaření minulých let, zveřejněn dne 15.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- sděleno dopisy dne 20.12.2023:
- IČ 75031558 - Mateřská škola Velké Popovice, okr. Praha-východ
- IČ 43753418 - Technické služby Velké Popovice, příspěvková organizace
- IČ 75031540 - Základní škola Velké Popovice, okr. Praha-východ
- IČ 67779000 - Základní umělecká škola Velké Popovice, okr. Praha-východ

Rozpočtová opatření

- kontrolováno z pohledu zveřejnění k rozpočtovému procesu:
- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.03.2024, zveřejněno dne 03.07.2024
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2024, zveřejněno dne 03.07.2024
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.09.2024 zveřejněno dne 25.09.2024
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 07.11.2024, zveřejněno dne 11.11.2024

Závěrečný účet

- za rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 25.06.2024, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 03.07.2024, návrh zveřejněn od 10.06.2024 - 03.07.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2024 ze dne 10.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 21.01.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2024 ze dne 11.12.2024 (odesláno po opravě), k 31.12.2024 ze dne 21.01.2025

Rozvaha

- k 30.09.2024 ze dne 11.12.2024 (odesláno po opravě), k 31.12.2024 ze dne 21.01.2025

Příloha rozvahy

- k 30.09.2024 ze dne 11.12.2024 (odesláno po opravě), k 31.12.2024 ze dne 21.01.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.09.2024, k 31.12.2024

Účetní deník

- k 30.09.2024, k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 04.12.2024 do faktury č. 0000240770, ke dni 20.12.2024 do faktury č. 0000240875

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 05.12.2024 do faktury č. 0000024167

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 0000240530 ze dne 29.08.2024 - č. 0000240533 ze dne 28.08.2024, č. 0000240537 ze dne 02.09.2024 - č. 0000240543 ze dne 02.09.2024, č. 0000240548 ze dne 09.09.2024 - č. 0000240555 ze dne 10.09.2024, č. 0000240560 ze dne 10.09.2024 - č. 0000240568 ze dne 11.09.2024, č. 0000240572 ze dne 11.09.2024 - č. 0000240575 ze dne 12.09.2024, č. 0000240578 ze dne 16.09.2024 - č. 0000240588 ze dne 11.09.2024, č. 0000240597 ze dne 23.09.2024 - č. 0000240603 ze dne 23.09.2024, č. 0000240770 ze dne 28.11.2024 - č. 0000240775 ze dne 28.11.2024, č. 0000240780 ze dne 28.11.2024 - č. 0000240790 ze dne 02.12.2024, č. 0000240799 ze dne 02.12.2024 - č. 0000240804 ze dne 04.12.2024, č. 0000240814 ze dne 02.12.2024 - č. 0000240843 ze dne 18.12.2024, č. 0000240857 ze dne 18.12.2024 - č. 0000240862 ze dne 18.12.2024
- dle knihy vydaných faktur - č. 0000024132 ze dne 29.07.2024 - č. 0000024133 ze dne 05.08.2024, č. 0000024135 ze dne 08.08.2024 - č. 0000024136 ze dne 09.08.2024, č. 0000024138 ze dne 09.08.2024 - č. 0000024139 ze dne 09.08.2024, č. 0000024142 ze dne 10.09.2024 - č. 0000024144 ze dne 10.09.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 521201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 168 ze dne 02.09.2024 - č. 185 ze dne 30.09.2024, č. 241 ze dne 18.12.2024, č. 229 ze dne 02.12.2024 - č. 248 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-417201/0710 vedenému u ČNB - č. 23 ze dne 09.09.2024 - č. 24 ze dne 30.09.2024, č. 32 ze dne 05.12.2024 - č. 35 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu (fond) č. 43-8896130217/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 8 ze dne 30.09.2024, č. 11 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 3013114/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 166 ze dne 02.09.2024 - č. 180 ze dne 30.09.2024, č. 210 ze dne 01.12.2024 - č. 231 ze dne 31.12.2024
- k spořicímu účtu č. 126051196/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 do 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 123-3362360277/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 2 ze dne 16.02.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8912040677/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 3 ze dne 27.09.2024
- k termínovanému účtu č. 94-9037080607/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 02.10.2024
- k úvěrovému účtu (ZUŠ) č. 35-1745391557/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024
- úvěrovému účtu (V+K Řepčice) č. 35-1862431597/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024
- k úvěrovému účtu (III.) č. 35-1984011507/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 521201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 110168 - č. 110185, č. 110241, č. 110229 - č. 110248
- k běžnému účtu č. 94-417201/0710 vedenému u ČNB - č. 180023 - č. 180024, č. 180032 - č. 180035
- k běžnému účtu (fond) č. 43-8896130217/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 130008, č. 130011
- k běžnému účtu č. 3013114/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 140166 - č. 140180, č. 140210 - č. 140231
- k spořicímu účtu č. 126051196/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 120009, č. 120012
- k termínovanému účtu č. 94-8912040677 vedenému u KB, a. s. - č. 240006
- k úvěrovému účtu (ZUŠ) č. 35-1745391557/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 200009, č. 200012
- k úvěrovému účtu (V+K Řepčice) č. 35-1862431597/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 220009, č. 220012
- k úvěrovému účtu (III.) č. 35-1984011507/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 230009, č. 230012
- k převodu hospodářského výsledku - č. 910005
- k předpisu mezd - č. 630009, č. 630012
- k majetku - č. 91006

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2024 a měsíc prosinec 2024
- k pokladně č. 01 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 18.12.2024 v 09:15 hod. činí 37.146,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P24040685 ze dne 16.12.2024
- k pokladně č. 02 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 18.12.2024 v 09:20 hod. činí 22.131,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V24000584 ze dne 18.12.2024

Pokladní doklad

- za měsíc září 2024 a měsíc prosinec 2024
- k pokladně č. 01 - č. P24040556 ze dne 18.09.2024 - č. P24040573 ze dne 27.09.2024, č. V24040663 ze dne 04.12.2024 - č. V24040694 ze dne 23.12.2024
- k pokladně č. 02 - č. P24000491 ze dne 25.09.2024 - č. V24000497 ze dne 30.09.2024, č. V24000547 ze dne 02.12.2024 - č. V24000595 ze dne 23.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v pomocné tabulce programu EXCEL

Evidence pohledávek

- vedena v pomocné tabulce programu EXCEL

Evidence majetku

- vedena v modulu programu společnosti TRIADA, a. s.

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za měsíc září 2024 a prosinec 2024
- výplatní lístky k vybraným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněné starostky a neuvolněných místostarostů za rok 2024

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne 25.06.2024
- schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Velké Popovice za rok 2023 radou obce dne 08.04.2024
- schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola Velké Popovice za rok 2023 radou obce dne 08.04.2024
- schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Technické služby Velké Popovice za rok 2023 radou obce dne 08.04.2024
- schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní umělecká škola Velké Popovice za rok 2023 radou obce dne 08.04.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 staženo z <https://monitor.statnipokladna.gov.cz/> těchto organizací:
- IČ 75031558 Mateřská škola Velké Popovice, okr. Praha-východ
- IČ 43753418 Technické služby Velké Popovice, příspěvková organizace
- IČ 75031540 Základní škola Velké Popovice, okr. Praha-východ
- IČ 67779000 Základní umělecká škola Velké Popovice, okr. Praha-východ

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 staženo z <https://monitor.statnipokladna.gov.cz/> těchto organizací:
- IČ 75031558 Mateřská škola Velké Popovice, okr. Praha-východ
- IČ 43753418 Technické služby Velké Popovice, příspěvková organizace
- IČ 75031540 Základní škola Velké Popovice, okr. Praha-východ
- IČ 67779000 Základní umělecká škola Velké Popovice, okr. Praha-východ

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 26.09.2024. Obec Velké Popovice (objednatel), SCHARS, spol. s r. o. IČ 03950875, předmětem smlouvy Oprava venkovního schodiště před tělocvičnou v areálu ZŠ Velké Popovice, cena bez DPH 423.755,52 Kč, celková cena včetně DPH 512.744,18 Kč. Uzavření smlouvy schváleno dne 24.09.2024.

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

- Směnná smlouva ze dne 19.12.2024, kdy obec Velké Popovice směňuje s Rytířským řádem Křižovníků s červenou hvězdou, IČ 00408026, dotčené pozemky v k. ú. Velké Popovice parc. č. 285/6, 413/34, 413/36, 413/43, 413/44 a 99/4. Na základě znaleckého posudku vyhotoveného soudním znalcem Ing. Janem Melšem dne 11.09.2024 je určen rozdíl v ceně směňovaných pozemků. Obec Velké Popovice uhradí protistraně 314.000,00 Kč do pěti pracovních dnů po vkladu vlastnického práva. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2024.
- Kupní smlouva ze dne 19.11.2024, kdy obec Velké Popovice kupuje od společnosti INVESTICE PRAHA, s. r. o., IČ 24164585, pozemek parc. č. st. 222/2, o výměře 218 m² (zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba bez čp./če., jiná stavba. Na základě znaleckého posudku vyhotoveného soudním znalcem Ing. Janem Melšem dne 31.07.2023 je určena obvyklá cena 1.177.000,00 Kč. Kupní cena je určena částkou 1.100.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 07.11.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. SML/71/2024 ze dne 02.12.2024. Plzeňský Prazdroj, a. s., se sídlem U Prazdroje 64/7, Východní Předměstí, 301 00 Plzeň, IČ: 45357366 (Dárce), obec Velké Popovice (Obdarovaný). Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 300.000,00 Kč. Poskytnutý finanční dar je určen na úhradu obecně prospěšných účelů na podporu a ochranu mládeže, a to na rekonstrukci chodníku v ulicích V Parku, Farská a Daleška. Tato trasa je zejména využívána žáky docházejícími pěším způsobem do základní školy. Rekonstrukcí dojde ke zvýšení bezpečí mládeže využívající tuto trasu. Darovací smlouvu zastupitelstvo obce schválilo dne 07.11.2024.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 02.05.2024. Obec Velké Popovice (Pronajímatel), MUDr. Michal Havlíček, IČO: 87585774, se sídlem Husova 198, Velké Popovice (Nájemce). Nájemce nebytových prostor je oprávněn užívat nebytové prostory za účelem poskytování zdravotních služeb v oboru všeobecného praktického lékařství, tedy účelem nájmu je provoz ordinace všeobecného praktického lékaře, a to ordinační místnost o výměře 13,5 m², denní kout o výměře 4,5 m², sesterna o výměře 23 m², plocha suterénního prostoru k umístění chladicího zařízení na nebezpečný zdravotnický odpad o výměře 1 m², sdílená čekárna 23 m² a sociální zařízení o výměře 2 m². Nájemné činí 3.300,00 Kč /měsíčně. Nájemní vztah je uzavřen na dobu neurčitou.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- K Pachtovní smlouvě - zemědělský pacht č. 3/2024 ze dne 05.03.2024, zveřejněn ve dnech od 16.10.2023 - do 01.11.2023.
- ke Směnné smlouvě ze dne 19.12.2024, zveřejněn ve dnech 08.11.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 114279/IV-12-6031581 ze dne 26.02.2024. Obec Velké Popovice (povinná), ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035 (oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 951 v k. ú. Velké Popovice. Předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržívat Zařízení distribuční soustavy, sjednáno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada ve výši 4.100,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 26.02.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních akcí/projektů z rozpočtu Středočeského kraje vázaných na program zabezpečení MV GŘ HZS ČR Dotace pro jednotky SDH obcí - pořízení či oprava cisterny, Oblast podpory Pořízení nové cisternové automobilové stříkačky z rámcové dohody ze dne 02.10.2024. Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, PSČ 150 21 Praha 5, IČ: 70891095 (Poskytovatel), obec Velké Popovice (Příjemce). Název Akce/Projektu: CAS 20 - Tatra T8115, evidenční číslo Akce/Projektu: HAS/CAS/055212/2024. Poskytnutá dotace činí 1.000.000,00 Kč (uhrazeno dne 11.10.2024 č. d. 180026). Příjemce se zavazuje ukončit realizaci Akce/Projektu nejpozději do 31.12.2025 a předložit Poskytovateli vyúčtování do 60 dnů od ukončení Akce/Projektu. Přijetí dotace z rozpočtu Středočeského kraje bylo zastupitelstvem obce schváleno dne 25.06.2024. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. VS/00291/2024/OŠK o poskytnutí dotace na úhradu výdajů za žáka ve 4. základní škole Nerudova Říčany, příspěvkové organizaci, ze dne 03.06.2024. Město Říčany se sídlem Masarykovo nám. 53, 251 01 Říčany, IČ: 00240702 (příjemce), obec Velké Popovice (poskytovatel). Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace z rozpočtu poskytovatele příjemci, městu Říčany, na úhradu výdajů za žáka, který je vzděláván ve 4. ZŠ Nerudova Říčany a který nemá ve městě Říčany trvalé bydliště. Celková dotace činí 8.000,00 Kč ve školním roce 2023/2024 (uhrazeno dne 25.06.2024, č. d. 110118).

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřena dne 31.01.2024 na dobu určitou od 01.02.2024 do 31.12.2024 - příprava a realizace trhů v obci Velké Popovice
- uzavřena dne 01.07.2024 na dobu určitou od 01.07.2024 do 31.12.2024 - výpomoc v archivu stavebního úřadu Velké Popovice

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 26.06.2024 na dobu určitou od 01.07.2024 do 31.12.2024 - odemykání a zamykání všech vstupů na veřejné pohřebiště v souladu s návštěvním řádem

Smlouvy ostatní

- Pachtovní smlouva - zemědělský pacht č. 3/2024 ze dne 05.03.2024. Obec Velké Popovice (Propachtovatel), fyzická osoba (Pachtýř). Předmět zemědělského pachtu tvoří pozemky parcelní č. 103/3, výměra propachtované části 2 702 m², (druh pozemku trvalý travní porost) a parcelní č. 104/3, výměra propachtované části 5 872 m² (druh pozemku orná půda). Pacht je uzavřen na dobu určitou do 30.09.2028. Pachtovné činí 3.000,00 Kč za pachtovní rok a je splatné vždy k 1. říjnu příslušného kalendářního roku. Rada obce uzavření Pachtovní smlouvy schválila dne 27.12.2023.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Oprava venkovního schodiště před tělocvičnou v areálu ZŠ Velké Popovice obsahuje: Výzva a zadávací dokumentace, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro veřejnou zakázku ze dne 23.09.2024, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 23.09.2024, nabídky tří firem, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele, Oznámení o výběru dodavatele. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou (423.755,52 Kč bez DPH), která je shodná s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 26.09.2024 s firmou SCHARS, spol. s r. o., IČ 03950875. Uzavření smlouvy schváleno dne 24.09.2024. (FA č. 0000240698).
- 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, hodnota plnění: 5.049.093,00 Kč bez DPH, uzavřena dne 15.03.2024, zveřejněna dne 20.06.2024.
- 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.
- 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.

- 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.
- 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.
- 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.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 2/2024 obce Velké Popovice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona, schválena zastupitelstvem obce dne 29.04.2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 7 ze dne 14.12.2023, č. 1 ze dne 14.3.2024, č. 2 ze dne 18.04.2024, č. 3 ze dne 29.04.2024, č. 4 ze dne 07.05.2024, č. 5 ze dne 06.06.2024, č. 6 ze dne 25.06.2024, č. 7 ze dne 01.07.2024, č. 8 ze dne 12.09.2024, č. 9 ze dne 30.09.2024, č. 10 ze dne 07.11.2024, č. 11 ze dne 04.12.2024, č. 12 ze dne 12.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 15.01.2024 - č. 15 ze dne 17.04.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 24.06.2024 u Základní umělecké školy J. Lady Velké Popovice
- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 24.06.2024 u Mateřské školy Velké Popovice
- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 24.06.2024 u Základní školy Velké Popovice, okr. Praha-východ
- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 24.06.2024 u Technických služeb Velké Popovice

Nespecifikován

- Obecně závazná vyhláška obce Velké Popovice č. 1/2024 o místním poplatku z pobytu, schválena zastupitelstvem obce dne 14.03.2024 ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 25.03.2024, účinná od 09.04.2024
- Obecně závazná vyhláška č. 2/2024 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2023, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 22.04.2024, účinná od 07.05.2024

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 (prodej), darovací smlouvu,
- neuzavřel ostatní smlouvy dle občanského zákoníku, které nepodléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), nájemní (podnájemní) smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose, smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského 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, obligace, nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobou a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,

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:

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.

§ 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.

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:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- 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. (nenapraveno)
- 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. (nenapraveno)

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 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	0,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,32 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 175 209,21 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 31 176 085,88 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	34,00 %
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:

Bc. Aleš Trojan, MPA

Ing. Jarmila Štětinová

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová

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 16 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.