

Kniha došlých faktur

- k 1.11.2011 do č. fa 2011108, k 20.12.2011 do č. fa č. 2011129
- HČ k 25.10.2011 do č. fa 411000020, k 20.12.2011 do č. fa 411000024

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č.16822201/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 110049 ze dne 5.9.2011 - č.110048 ze dne 31.10.2011, č. 110050 ze dne 12.12.2011 - č.110058 ze dne 31.12.2011, č. 510084 ze dne 1.12.2011 - č. 510093 ze dne 31.12.2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.12.2011

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2011

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2011

Pokladní doklad

- č. P00000238 ze dne 1.9.2011 - č. P00000263 ze dne 25.10.2011, č. P00000270 ze dne 6.12.2011 - č. V00000173 ze dne 29.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2011

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 14.7.2011. Obec Popovičky jako strana povinná, ČEZ Distribuce a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek par. č. 480/1 v k.ú. Chomutovice. Zřízeno úplatně.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.10.2011. Obec Popovičky jako obdarovaný, HOPI s.r.o. jako dárcce. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 10.000,00 Kč na společenské akce obce.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2011 uzavřená s p M.H. na dobu od 1.2.2011 do 31.12.2011 v rozsahu 150 hod za odměnu 6.000,00 měsíčně. Předmětem dohody je obsluha ČOV.
- ze dne 1.1.2011 uzavřená s pí M.Š. na dobu od 1.1.2011 do 31.12.2011 v rozsahu 150 hod za odměnu 943,00 měsíčně.
- Předmětem dohody je úklid obecního úřadu.
- ze dne 1.3.2011 uzavřená s p M.L. na dobu od 1.3.2011 do 1.12.2011 v rozsahu 150 hod za odměnu 450,00/hod.
- Předmětem dohody je údržba obecní zeleně.
- ze dne 31.10.2011 uzavřená s pí ing. M.F. na dobu od 1.11.2011 do 5.12.2011 v rozsahu 15 hodin za odměnu 7.500,- Kč. Předmětem dohody je účetnictví obce.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice obce Popovičky č. 1 /2011 ze dne 24.6.2011, kterou se provádí stočné na území obce.

Výsledky externích kontrol

- Zpráva o výsledku kontroly plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného ze dne 17.1.2011.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- od 19.1.2011 - do 27.12.2011, nekontrolováno, použito podpůrně



Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_110451/2011/KUSK

Čj.: 001731/2012/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POPOVIČKY

IČ: 00640131

za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.4.2012
- 29.11.2011

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Popovičky 12
251 01 Říčany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Ing. Jaroslav Richter - starosta
Ing. Michaela Faltová - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2011.

V kontrolovaném období Obec Popovičky, dle prohlášení starosty obce, ne hospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Popovičky

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

▪ **ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 701 bod 3.2. písm. b) , neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

▪ **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

§ 3 odst. 3, neboť:

Obec neprovedla proškolení inventarizační komise dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

▪ **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 2, neboť:

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla stanovena na rok 2011.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že na rok 2012 schválila rozpočet v prosinci předcházejícího roku.

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

NENAPRAVENO

§ 3 odst. 1, neboť:

Rozpočtový výhled na rok 2011, nebyl sestaven na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků; resp. nebyl sestaven zpravidla na období 2 - 5 let následujících po roce, na který byl sestaven roční rozpočet na rok 2011

NENAPRAVENO

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu na rok 2011 nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že rozpočet obce na rok 2012 schválila jako schodkový.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Popovičky za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec neprovedla proškolení inventarizační komise.
- Územní celek nevytvořil analytické účty pro majetek zatížený věcným břemenem.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a b).

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	4,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

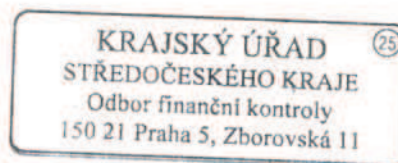
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,- Kč.

Popovičky 12.4.2012

Podpisy kontrolorů:



Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Popovičky o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jaroslav Richter, starosta obce.

Ing. Jaroslav Richter
starosta obce Popovičky



.....
dne 12.4.2012

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Popovičky	Ing. Jaroslav Richter

OBEC POPOVIČKY

Závěrečný účet obce za rok 2011

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2011 v Kč

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost
Příjmy	3,652.000,00 Kč	3,496.987,48 Kč	3,496.988,16 Kč
Výdaje	5,760.205,00 Kč	2,845.702,99 Kč	2,845.702,92 Kč

Rozpočet pro rok 2011 byl schválen a upraven jako schodkový, ve skutečnosti nebyla potřeba rozp. rezerva ve výdajích 2,1 mil. Kč, neboť skončil rozpočet 2011 příjmů a výdajů jako přebytkový.

Příjmy a výdaje jsou účtovány na základě rozpočtové skladby v členění na položky a paragrafy. Celkové hospodaření je rozepsáno na příloze č. 1 a č. 2., včetně schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutečnosti.

HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST - ČISTIČKA ODPADNÍCH VOD

Příjmy	703.236,90 Kč
Výdaje	429.352,70 Kč
Rozdíl	273.884,20 Kč

Stav běžného účtu k 31.12.2011 5,825.612,28 Kč

Stav termínovaného vkladu k 31.12.2011 508.936,45 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011.

Přezkoumání hospodaření obce provedl Krajský úřad Středočeského kraje Praha, odbor finanční kontroly dne 12.4.2012 (příloha č. 3 – Zápis o výsledku přezkoumání hospodaření obce).

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2011.

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření obce Popovičky byly zjištěny chyby a nedostatky.

Vyvěšen: 29.5.2012

Sejmuto:

Webové stránky obce:

Schválen: 28.5.2012



A. Přezkoumané písemnosti

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 3.1.2011, sejmuto dne 3.2.2011, rovněž elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1,2,3 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2011
- č. 4,5 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2011
- č. 6,7 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.8.2011
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.10.2011
- č. 9,10 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2011

Schválený rozpočet

- na rok 2011 schválen zastupitelstvem obce dne 19.1.2011 v paragrafovém členění

Závěrečný účet

- za rok 2010 schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2011 bez vyjádření společně se zprávou o přezkoumání hospodaření obce
- zveřejněn dne 28.4.2011, sejmuto dne 1.6.2011, rovněž elektronicky

Pravidla rozpočtového provizoria

- provizorium na rok 2011 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2010

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2011092 ze dne 30.8.2011 - č. 2011108 ze dne 1.11.2011, č. 2011122 ze dne 6.12.2011 - č. 2011129 ze dne 20.12.2011
- dle knihy došlých faktur HČ č. 411000018 ze dne 16.6.2011 - č. 411000020 ze dne 25.10.2011, č. 411000022 ze dne 6.12.2011 - č. 411000024 ze dne 20.12.2011
- dle knihy vystavených faktur č. 140001 ze dne 15.2.2011 - č. 140004 ze dne 7.6.2011, č. 140009 ze dne 22.11.2011

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2011

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2011

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č.16822201/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 36 ze dne 1.9.2011 - č. 44 ze dne 31.10.2011, č. 50 ze dne 12.12.2011 - č. 58 ze dne 31.12.2011

Evidence majetku

- vedena v PC - Excel

Evidence závazků

- vedena v PC - Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2011

Evidence pohledávek

- vedena v PC - Triada

Evidence poplatků

- vedena v PC - Excel

Pokladní kniha (deník)

- Skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 29.11.2011 v 11,50 hod činí 55.728,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize.

Knihy odeslaných faktur

- k 7.6.2011 do č. fa 140004, k 22.11.2011 do č. fa 140009

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2011