



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 29685/2023 OKP
Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce POPICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech dne 3. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. ledna 2024. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Popice
Hlavní 62, 691 27 Popice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Gabriela Lanžhotská**

Kontrolor: Mgr. Zdeňka Procházková
Lenka Kosmáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Marek Sekanina - starosta

Jitka Vintrlíková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 12. července 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Popice za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Popice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 30. ledna 2024 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 30. ledna 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Popice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.


V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

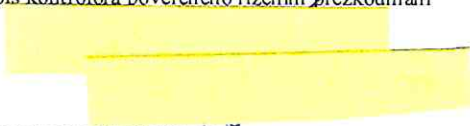
Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových změn za období 1 - 6/2023, Evidence rozpočtových změn za období 7 - 12/2023
- Rozpočtové opatření č.2 a č.10/2023
- Rozpočet obce Popice na rok 2023
- Návrh rozpočtu obce Popice na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025
- Závěrečný účet obce Popice za rok 2022
- Bankovní výpisy k 30. 6. 2023 (ověření zůstatků bankovních účtů obce)
- Faktura č.236004 na úhradu nájemného za plynárenské zařízení, nájemce GasNet, s.r.o.
- Hlavní kniha analytická za období 1-6/2023
- Inventarizační zpráva - rok 2023, Obec Popice, ze dne 17.01.2024
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2023
- Plán inventur na rok 2023, Obec Popice; Postupy inventur a inventarizace - metodika
- Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Popice - Plán inventur na rok 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2024
- Kniha přijatých faktur za období 1-6/2023, doklady č.233001-148
- Kniha vystavených faktur za období 1-6/2023, doklady č.236001-19
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2023
- Rekapitulace mezd za rok 2023 podle jednotlivých měsíců
- Pokladní deník za období červen 2023, doklady č.201-251
- Účetní deník za období 1-6/2023
- Účetní doklad č.230339 na úhradu nájemného za II. Q za nebytové prostory v budově na ulici Hlavní č.p.86 (prostory prodejny), obec pronajímatel
- Účetní doklad č.230917 ze dne 6. 10. 2023 - úhrada nájemného IV. Q za nebytové prostory v budově na ulici Hlavní č.p.86 (prostory prodejny)
- Účetní doklad č.230560 ze dne 19. 6. 2023 - úhrada nájemného části pozemku p.č.2676 v k.ú. Popice, pronajímatel Česká republika - Státní pozemkový úřad
- Účetní doklady související s uzavřenými veřejnoprávními smlouvami o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Popice v roce 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2023
- Základní škola a Mateřská škola Popice, příspěvková organizace - výkazy k 30. 6. 2023
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 01.03.2023 se zaměstnancem s osobním číslem 428 (truhlářské práce); Mzdový list zaměstnance za období leden - červen 2023
- Finanční vypořádání dotace ve výši 120.000,- Kč poskytnuté Tělovýchovné jednotě Sokol Popice, z.s. ze dne 16.12.2023
- Finanční vypořádání dotace ve výši 200.000,- Kč poskytnuté Římskokatolické farnosti Popice u Hustopečí ze dne 27.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Popice uzavřená dne 07.05.2023 s Tělovýchovnou jednotou Sokol Popice, z.s., IČO 42324025, jako příjemce; Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Popice ze dne 17.04.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Popice uzavřená dne 11.05.2023 s Římskokatolickou farností Popice, IČO 66598834, jako příjemce; Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Popice ze dne 21.04.2023
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK083461/23/ORR uzavřená dne 12.07.2023; účelová investiční finanční podpora ve výši 248.000,- Kč na realizace akce "Popice - zateplení střešní konstrukce kulturního domu", ÚZ 00339
- Nájemní smlouva č.68N23/59 na část pozemku p.č.2676 v k.ú. Popice, pronajímatel Česká republika - Státní pozemkový úřad
- Smlouva o dílo na provedení díla "Popice - zateplení konstrukce kulturního domu" ze dne 18. 4. 2023
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.2571 v k.ú.Popice, kupující fyzická osoba
- Záměr č.10/2023 o prodeji pozemku p.č.2571, výměra 305 m2, v k.ú.Popice
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-1963/2023-735
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.3140 v k.ú.Popice, kupující fyzická osoba
- Záměr č.03/2022 o prodeji pozemku p.č.3140, výměra 367 m2, v k.ú.Popice
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-486/2023-735, právní účinky k 15. 2. 2023

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:HO-014330072784/001-MDP k pozemku p.č.5/31 v k.ú.Popice, oprávněná EG.D, a.s.
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-1892/2023-735
- Záznam z hodnocení nabídek, rozhodnutí o přidělení zakázky
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Popice ze dne 15. 12. 2022
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Popice za období 1 - 12/2023