

Čj.: 085900/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_039456/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **VLKANEČ**

**IČ: 00236608**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Vlkaneč za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.05.2022
- 15.10.2021

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:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Vlkaneč**  
Vlkaneč 20  
285 64 Vlkaneč

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Ing. Helena Francová (15.10.2021)**

#### **Zástupci obce:**

**Josef Klaus - starosta**  
**Lenka Novotná - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právními 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 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 23.05.2022 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**

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2025
- doložka o zveřejnění 20.11.2019 - 11.12.2019
- střednědobý výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2025, schválen zastupitelstvem obce 11.12.2019, zveřejněn 12.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněn 19.11.2020 - 8.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obec 9.12.2020, zveřejněn 17.12.2020

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Stanovení příspěvku na rok 2021 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Vlkanec ze dne 10.12.2020 - 550.000,- Kč

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.2.2021, zveřejněno dne 12.3.2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2021, zveřejněno dne 10.5.2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.5.2021, zveřejněno dne 9.6.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2021, zveřejněno dne 8.7.2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2021, zveřejněno dne 3.9.2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.9.2021, zveřejněno dne 8.10.2021
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.10.2021, zveřejněno dne 8.11.2021
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2021, zveřejněno dne 26.11.2021
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2021, zveřejněno dne 31.12.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.4.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 15.10.2021
- Doložka o zveřejnění návrhu 6.4.2021 - 30.4.2021

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2021 ze dne 8.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 26.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 2.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 09/2021
- analytická předvaha za období 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 252 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 120 faktur)

## **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 2100100073 - 2100100118, 2100100210 - 2100100252
- odběratelské faktury č.: 2100200057 - 2100200083, 2100200110 - 2100200120

## **Bankovní výpis**

- č.: 21- 27, 39 dotačního účtu ČNB č. 94-1814161/0710
- č.: 73 - 88, 119 - 148, 182 - 195 běžného účtu ČS a.s. 0443512339/0800
- č.: 3, 6 běžného účtu ČS a.s. 4877222329/0800

## **Účetní doklad**

- č.: 2100500017 - 2100500032, 2100500048 - 2100500059, 2100500111 - 2100500115, 2100500124, 2100500129 - 2100500131, 2100500133, 2100500136 -2100500139, 2100500141

## **Pokladní kniha (deník)**

- za období 05, 06, 12/2021
- Stop stav pokladní hotovosti k 15.10.2021 (10:15 hod.) činil 39.995,- Kč a souhlasil na evidenci v pokladní knize

## **Pokladní doklad**

- č.: 2170100348 - 2170100425, 2170100617 - 2170100658

## **Evidence poplatků**

- k 30.9.2021 poplatky za TKO roku 2021

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

## **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 06, 08/2021

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018
- měsíční odměny zastupitelů za období 05, 08/2021

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31.12.2020, schválení zastupitelstvem obce 28.4.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy sestavené k rozvahovému dni 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 24.3.2021

## **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2021 ze dne 17.1.2022 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč

## **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2021 ze dne 17.1.2022 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč

## **Smlouvy o dílo**

- Kupní smlouva č. 58/2021 ze dne 23.8.2021 na těžbu a prodej dřeva, prodávající obec, kupující Královské lesy s.r.o. Kohoutov 44, IČO:27505511
- Smlouva o dílo uzavřená dne 10.7.2021 se zhotovitelem Silnice Cajk, s.r.o. Sadská, IČO:00236608 na opravu místní komunikace, cena díla 160.446,- Kč včetně DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 3.4.2021 se zhotovitelem Střechy Kaštálek s.r.o. Loket 56, IČO:24813273 na opravu střechy obecního domu v Kozohlodech, cena díla 340.244,- Kč včetně DPH
- Dodatek ze dne 27.9.2021 ke smlouvě o dílo ze dne 3.4.2021 - vícepráce, cena díla 393.744,- Kč včetně DPH

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

- Smlouva kupní ze dne 16.2.2021 na nákup pozemku p.č. 1349 o výměře 18325 m2 v k.ú. Vlkaneč, kupující obec Vlkaneč, prodávající fyzická osoba

- Smlouva kupní ze dne 21.7.2021 na prodej obecního pozemku p.č. 1011/2 o výměře 44 m<sup>2</sup> v k.ú. Kozohlody, prodávající obec Vlkaneč, kupující fyzická osoba
- Smlouva kupní ze dne 26.5.2021 na prodej obecního pozemku p.č. 647/2 o výměře 366 m<sup>2</sup> v k.ú. Příbyslavice, prodávající obec Vlkaneč, kupující fyzická osoba

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 2.7.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 50.000,- Kč obcím postiženým tornádem, obdarovaný Mikroregion Čáslavsko
- Darovací smlouva ze dne 9.5.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 22.000,- Kč na veřejnou zeleň, obdarovaná obec, dárce fyzická osoba

#### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o užívání pozemku ze dne 3.11.2021, obec Vlkaneč přenechává TJ Sokol Vlkaneč, zapsaný spolek k bezplatnému užívání části pozemků p.č. 280/14, 280/11, 1323 a 1324 o celkové výměře cca 8.200 m<sup>2</sup> v k.ú. Vlkaneč

#### **Smlouvy nájemní**

- Dodatek č. 1 ze dne 16.11.2021 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor v č.p. 59, pronajímatel obec Vlkaneč, nájemce pan S.M., předmětem Dodatku č. 1 je zvýšení nájemného od 1.1.2022

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr na prodej obecního pozemku p.č. 1011/2 v k.ú. Kozohlody, zveřejněn 27.5.2021 - 12.6.2021
- Záměr na prodej obecního pozemku p.č. 647/2 o výměře 366 m<sup>2</sup> v k.ú. Příbyslavice, zveřejněn 25.3.2021 - 16.4.2021
- Záměr přenechat do bezplatného užívání pozemky p.č. 280/11 o výměře 1331 m<sup>2</sup>, p.č. 280/14 o výměře 8293 m<sup>2</sup>, p.č. 1323 o výměře 2391 m<sup>2</sup> a p.č. 1324 o výměře 2279 m<sup>2</sup> v k.ú. Vlkaneč, zveřejněn 30.9.2021 - 19.10.2021

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6016081/VB/2, k.ú. Vlkaneč, p.č. 840/1, 850/1, uzavřená dne 13.4.2021, povinná obec Vlkaneč, oprávněná
- ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210B6761 vydané dne 14.9.2021 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR, investiční dotace v max. výši 2.815.751,- Kč na obnovu sportoviště pro ZŠ v obci Vlkaneč
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva 2/2021 ze dne 3.12.2020 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vlkaneč ve výši 30.000,- Kč, příjemce MS Diana, z.s. se sídlem Vlkaneč
- Vyúčtování dotace ze dne 15.11.2021
- Veřejnoprávní smlouva 1/2021 ze dne 3.12.2020 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vlkaneč ve výši 40.000,- Kč, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Vlkaneč zapsaný spolek
- Vyúčtování dotace ze dne 30.11.2021
- Veřejnoprávní smlouva 3/2021 ze dne 14.12.2020 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vlkaneč ve výši 30.000,- Kč, příjemce Český svaz chovatelů, z.s. základní organizace Vlkaneč
- Vyúčtování dotace ze dne 29.11.2021

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 31.12.2020 na údržbu zahradní techniky
- ze dne 1.3.2021 na úklid v obecním lese
- ze dne 30.7.2021 na údržbu veřejné zeleně

### **Smlouvy ostatní**

- Kupní smlouva ze dne 22.6.2021 na prodej Multikar M 25, prodávající obec, kupující M. Železníková, IČO:01486454
- Kupní smlouva ze dne 30.11.2020 nákup nákladního automobilu GAZ N1G, kupní cena 825.220,- Kč včetně DPH, prodávající ELTRANS Liberec s.r.o. Stráž nad Nisou, IČO:00236608

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zakázka malého rozsahu na opravu střechy obecního domu v Kozohlodech, osloveny tři firmy, cenovou nabídku předložily dvě, zastupitelstvem obce 24.2.2021 vybrána s nejnižší cenovou nabídkou 380.087,- Kč včetně DPH společnost Střechy Kaštálek s.r.o. Loket 56, IČO:24813273

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- konaného dne: 9.12.2020, 27.1.2021, 8.2.2021, 24.2.2021, 24.3.2021, 28.4.2021, 12.5.2021, 26.5.2021, 9.6.2021, 21.6.2021, 30.6.2021, 28.7.2021, 2.8.2021, 25.8.2021, 29.9.2021, 20.10.2021, 16.11.2021, 20.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1/2021 o provedené veřejnosprávní kontrole Základní školy a Mateřské školy Vlkaneč dne 31.8.2021 za období 1.1.2021 - 30.6.2021
- Protokol č. 2/2021 o provedené veřejnosprávní kontrole Základní školy a Mateřské školy Vlkaneč dne 10.2.2022 za období 1.7.2021 - 31.12.2021

V kontrolovaném období obec Vlkaneč, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkaneč:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **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**

**§ 17 odst. 8, neboť:**

Územní samosprávný celek nezveřejnil závěrečný účet za rok 2020, který byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.4.2021.

**NAPRAVENO**

*Schválený závěrečný účet obce za rok 2020 zveřejněn 15.10.2021.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkaneč za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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	<b>0,21 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,83 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Vlkaneč 23.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....  
kontrolorka (nepřítomna 23.5.2022)



Tato zpráva o výsledku 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 kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Josef Klaus, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkaneč ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Josef Klaus  
starosta obce Vlkaneč

.....  
dne 23.05.2022

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Vlkaneč	Josef Klaus