

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VLKANEČ

IČ: 00236608
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Vlkaneč za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.09.2022
- 15.02.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vlkaneč
Vlkaneč 20
285 64 Vlkaneč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právníky 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 15.02.2023 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 2022, zveřejněn 18.11.2021 - 20.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený zastupitelstvem obec 20.12.2021, zveřejněn 22.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení příspěvku na rok 2022 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Vlkanec ze dne 21.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2022, zveřejněno dne 10.3.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2022, zveřejněno dne 6.4.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2022, zveřejněno dne 9.5.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2022, zveřejněno dne 8.6.2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2022, zveřejněno dne 11.7.2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.8.2022, zveřejněno dne 29.8.2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.9.2022, zveřejněno dne 27.9.2022
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2022, zveřejněno dne 31.10.2022
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2022, zveřejněno dne 28.11.2022
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, zveřejněno dne 2.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 30.6.2022
- Doložka o zveřejnění návrhu 26.5.2022 - 30.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2022 ze dne 8.9.2022
- k 31.12.2022 ze dne 25.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 ze dne 19.7.2022
- k 31.12.2022 ze dne 2.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 ze dne 19.7.2022
- k 31.12.2022 ze dne 2.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 ze dne 11.7.2022
- k 31.12.2022 ze dne 2.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2022
- analytická předvaha za období 12/2022

Kniha došlých faktur

- z 26.9.2022 (celkem 161 faktur), k 31.12.2022 (celkem 227 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2022 (celkem 90 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2200100076 - 2200100161, 2200100167 - 2200100227
- odběratelské faktury č.: 2200200035 - 2200200051, 2200200075 - 2200200090

Bankovní výpis

- č.: 13 - 25, 31 - 39 dotačního účtu ČNB č. 94-1814161/0710
- č.: 7, 8, 11, 12 běžného účtu ČS a.s. 0443512339/0800
- č.: 4 - 8, 12 běžného účtu ČS a.s. 4877222329/0800

Účetní doklad

- č.: 2200500010, 2200500016, 2200500017, 2200500033, 2200500045 - 2200500070, 2200500072 - 2200500075, 2200500079, 2200500084 - 2200500089, 2200500100 - 2200500112, 2202500008

Pokladní kniha (deník)

- za období 07, 08, 11, 12/2022
- Stop stav pokladní hotovosti k 26.9.2022 (8:25 hod.) činil 22.471,- Kč a souhlasil na evidenci v pokladní knize

Pokladní doklad

- č.: 2270100438 - 2270100518, 2270100591 - 2270100659

Evidence poplatků

- k 31.3. a 31.8.2022 poplatky za TKO roku 2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 06 - 08, 09, 10/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018 a 13.11.2019
- měsíční odměny zastupitelů za období 06 - 08, 09, 10/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce 29.6.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy sestavené k rozvahovému dni 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce 30.3.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2022 ze dne 4.7.2022 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč
- k 31.12.2022 ze dne 16.1.2023 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2022 ze dne 4.7.2022 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč
- k 31.12.2022 ze dne 16.1.2023 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 4.4.2022 se zhotovitelem Střechy Kaštálek s.r.o. Locket 56, na provedení díla "Oprava střechy v obci Vlkaneč - budova pošty a HZ č.p. 44", cena díla 315.787,- Kč včetně DPH

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

- Kupní smlouva č. UZSVM/SKO/6831/2022-SKOM ze dne 27.7.2022 na nákup podílu id. 16/120 pozemků p.č. st.154 a p.č. 502/13 v k.ú. Vlkaneč, prodávající Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, kupující obec Vlkaneč
- Kupní smlouva ze dne 1.2.2022 na nákup pozemku p.č. 1158/21 o výměře 19419 m2 v k.ú. Vlkaneč, prodávající fyzická osoba, kupující obec Vlkaneč

- Kupní smlouva ze dne 4.6.2022 na prodej pozemků p.č. 447/7 o výměře 64 m2, p.č. 447/8 o výměře 43 m2 a p.č. 473/2 o výměře 75 m2 v k.ú. Kozohlody, prodávající obec Vlkaneč, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 26.5.2022 na prodej pozemků p.č. 651/2 o výměře 115 m2 a p.č. 651/2 o výměře 1253 m2 v k.ú. Přibyslavice, prodávající obec Vlkaneč, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.8.2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč, dárce obec Vlkaneč, obdarovaný ANIMA Čáslav, o.p.s.

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 4 ze dne 1.1.2022 ke smlouvě o pachtu pozemků, pachtýř Zemědělské družstvo "VYSOČINA" se sídlem ve Zbýšově, propachtovatel obec Vlkaneč, předmětem Dodatku č. 4 je změna výše pachtu (navýšení)
- Dohoda ze dne 11.3.2022 o postoupení smlouvy o nájmu nebytových prostor ze dne 13.10.2020, postupitel Konsultenbistand s.r.o. Praha 3, postupník Nia kompanio s.r.o. Praha 10
- Smlouva č. 582 ze dne 19.12.2022 na pacht pozemku p.č. 1158/21 o výměře 19 419 m2 v k.ú. Vlkaneč, propachtovatel obec, pachtýř ZDV Krchleby, a.s., IČO 47048034 se sídlem Krchleby

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej na prodej pozemků p.č. 447/7, p.č. 447/8 a p.č. 473/2 o celkové výměře 199 m2 v k.ú. Kozohlody, zveřejněn 14.2.2022 - 5.3.2022
- Záměr na prodej na prodej pozemků p.č. 651/2 o výměře 115 m2 a p.č. 651/2 o výměře 1253 m2 v k.ú. Přibyslavice, zveřejněn 1.4.2022 - 17.4.2022
- Záměr na pacht pozemku p.č. 1158/21 o výměře 19 419 m2 v k.ú. Vlkaneč, zveřejněn 23.11.2022 - 14.12.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-6030691/VB01, uzavřená dne 30.6.2022, budoucí povinná obec Vlkaneč, budoucí 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
- Smlouva č. 1702/B1/2022 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury ze dne 9.5.2022, dotace v max. výši 1.095.716,- Kč na realizaci akce "Rekonstrukce a dostavba chodníku podél silnice II/3384, úsek 1-4"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva 2/2022 ze dne 24.11.2021 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vlkaneč ve výši 40.000,- Kč, příjemce SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Vlkaneč, pobočný spolek
- Veřejnoprávní smlouva 5/2022 ze dne 6.12.2021 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vlkaneč ve výši 50.000,- Kč, příjemce Tělovýchovná jednotka Sokol Vlkaneč zapsaný spolek
- Veřejnoprávní smlouva 4/2022 ze dne 22.11.2021 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vlkaneč ve výši 30.000,- Kč, příjemce Český svaz chovatelů, z.s. základní organizace Vlkaneč

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2022 vedení kroniky obce Vlkaneč
- ze dne 3.1.2022 správce hřbitova v Kozohlodech
- ze dne 3.1.2022 IT pracovník

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na stavební práce "Oprava střechy v obci Vlkaneč - budova pošty a HZ č.p. 44" - osloveny tři firmy, cenovou nabídku předložily dvě, zastupitelstvem obce 26.1.2022 vybrána nabídka s nižší cenovou nabídkou 315.787,- Kč včetně DPH společnost Střechy Kaštálek s.r.o. Loket 56, IČO:24813273

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce 12.12.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 20.12.2021, 26.1.2022, 23.2.2022, 30.3.2022, 4.4.2022, 27.4.2022, 25.5.2022, 29.6.2022, 15.7.2022, 10.8.2022, 15.8.2022, 16.9.2022, 18.10.2022, 22.11.2022, 14.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- 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
- Protokol č. 1/2022 o provedené veřejnosprávní kontrole Základní školy a Mateřské školy Vlkaneč dne 16.8.2022 za období 1.1.2022 - 30.6.2022

V kontrolovaném období obec Vlkaneč, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila 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:

- Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů
§ 2 odst. 2, neboť:

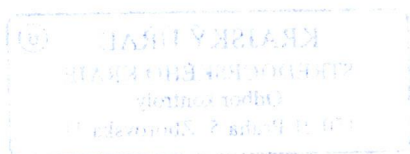
Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Přijatá investiční dotace ve výši 2.815.751,- Kč na akci "Obnova sportoviště pro ZŠ v obci Vlkaneč" je ve výkazu Fin 2-12 M k 31.8.2022 ze dne 8.9.2022 vykázána nesprávně na položce 4116, správně patří na položku 4216.

NAPRAVENO

Opraveno účetním dokladem č. 2200500079 ze dne 1.10.2022.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkaneč za rok 2022 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	0,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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:

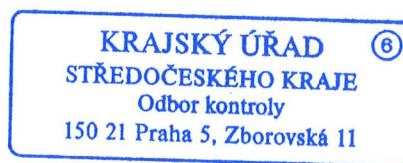
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vlkaneč 15.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

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 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



Rozdělovník:

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