

Čj.: 096803/2020/KUSK
SpZn: SZ_031691/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VLKANEČ

IČ: 00236608

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Vlkaneč za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.03.2021
- 16.10.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vlkaneč
Vlkaneč 20
285 64 Vlkaneč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 25.03.2021 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

- na roky 2017 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 13.7.2016, zveřejněn 15.3.2017
- 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 2020
- Doložka o zveřejnění 20.11.2019 - 11.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém paragrafovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn od 12.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení příspěvku na rok 2020 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč ze dne 12.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.2.2020, zveřejněno dne 13.2.2020
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 29.4.2020, zastupitelstvem obce vzato na vědomí 29.4.2020 zveřejněno dne 31.3.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2020, zveřejněno dne 30.4.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2020, zveřejněno dne 28.5.2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020, zveřejněno dne 25.6.2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.7.2020, zveřejněno dne 31.7.2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.8.2020, zveřejněno dne 20.8.2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.9.2020, zveřejněno dne 3.9.2020
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.9.2020, zveřejněno dne 1.10.2020
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.10.2020, zveřejněno dne 30.10.2020
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2020, zveřejněno dne 19.11.2020
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2020, zveřejněno dne 30.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 3.7.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 6.7.2020,
- Doložka o zveřejnění návrhu od 19.6.2020 - 3.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 19.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 1.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 1.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 09/2020
- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- ze dne 16.10.2020 v elektronické podobě
- k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 16.10.2020 v elektronické podobě

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2000100050 - 2000100202, 2000100225 - 2000100259
- odběratelské faktury č.: 2000200070 - 2000200097

Bankovní výpis

- č.: 9 - 28, 38 - 41 dotačního účtu ČNB č. 94-1814161/0710
- č.: 37 - 147, 176 - 188 běžného účtu ČS a.s. 0443512339/0800
- č.: 2 úvěrového účtu ČS a.s. 495361149/0800 - úvěr splacen k 29.2.2020
- č.: 4 běžného účtu ČS a.s. 4877222329/0800

Účetní doklad

- č.: 2000500001 - 2000500003, 2000500006, 2000500024, 2000500025, 2000500027, 2000500030, 2000500036, 2000500037, 2000500045, 2000500046, 2000500056 - 2000500063, 2000500074, 2000500081 - 2000500083, 2000500096, 2000500097, 2000500100, 2000500106, 2000500111, 2000500115, 2000500118, 2000500126

Pokladní kniha (deník)

- za období 04, 08, 09, 12/2020
- Stop stav pokladní hotovosti k 16.10.2020 (8:05 hod.) činil 14.288,- Kč a souhlasil na evidenci v pokladní knize

Pokladní doklad

- č.: 2070100371 - 2070100416, 2070100597 - 2070100675, 2070100740 - 2070100777

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 04, 07 - 09/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018
- měsíční odměny zastupitelů za období 01, 04, 07 - 09/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019, schválení zastupitelstvem obce 3.7.2020 (z důvodu pozdního přezkoumání)
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 11.3.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2020 ze dne 5.10.2020 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2020 ze dne 5.10.2020 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 11.3.2020 se zhotovitelem Oprava komunikací Zoubek s.r.o. Sadská, IČ. 24838861, na opravu místních komunikací tryskovou metodou, cena díla 160.650,- Kč bez DPH

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

- Darovací smlouva se zákazem zcizení a zatížení věci a smlouva o zřízení věcných břemen uzavřená dne 6.4.2020 na darování pohřebiště včetně příslušenství a hřbitovních pozemků v k.ú. Vlkaneč a k.ú. Kozohlody, obdarovaná obec Vlkaneč, dárce Římskokatolická farnost Zbýšov v Čechách
- Darovací smlouva, Smlouva o zřízení věcných břemen (služebností), Smlouva o zřízení zákazu zcizení a zatížení věci uzavřená dne 23.11.2020 na darování pohřebiště včetně příslušenství a hřbitovních pozemků v k.ú. Přibyslavice u Vlkaneče, obdarovaná obec Vlkaneč, dárce Římskokatolická farnost Žleby
- Kupní smlouva ze dne 5.2.2020 na nákup pozemku p.č. 1351 o výměře 18.395 m2 v k.ú. Vlkaneč, kupující obec, prodávající fyzická osoba
- Smlouva kupní ze dne 8.4.2020 na prodej obecního pozemku p.č. 1198 o výměře 1766 m2 v k.ú. Vlkaneč, prodávající obec Vlkaneč, kupující fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.1.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč z rozpočtu obce na opravu fasády kostela, příjemce Římskokatolická farnost Zbýšov v Čechách
- Darovací smlouva ze dne 12.2.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč z rozpočtu obce na opravu fasády kostela, příjemce Římskokatolická farnost Zbýšov v Čechách

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 3 ze dne 15.2.2020 ke smlouvě o nájmu pozemků č. 55/2009 (původní pronajímatel zemědělských pozemků p. J.F., dodatek uzavřen mezi obcí a Zemědělským družstvem "Vysočina" se sídlem ve Zbýšově

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej mj. obecního pozemku p.č. 1198 o výměře 1766 m2 v k.ú. Vlkaneč, zveřejněn od 29.1.2018 - 12.9.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6000151/VB01, k.ú. Vlkaneč, p.č. 452/1, uzavřená dne 2.6.2020, povinná obec Vlkaneč, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova ze dne 14.10.2020, č. smlouvy S-6658/RDP/2020, investiční dotace v max. výši 611.000,- Kč na realizaci akce "Vlkaneč, komunikace v lokalitě 12 RD 1. etapa"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva 1/2020 ze dne 6.1.2020 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vlkaneč ve výši 25.000,- Kč, příjemce SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Přibyslavice, pobočný spolek
- Vyúčtování dotace ze dne 30.11.2020
- Veřejnoprávní smlouva 4/2020 ze dne 23.12.2019 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 23.11.2020
- Veřejnoprávní smlouva 5/2020 ze dne 29.1.2020 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vlkaneč ve výši 40.000,- Kč, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Vlkaneč zapsaný spolek
- Vyúčtování dotace ze dne 4.11.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 vedení obecní kroniky obce Vlkaneč
- ze dne 6.4.2020 sázení stromků v obecním lese
- ze dne 8.7.2020 údržba veřejné zeleně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na opravu místních komunikací tryskovou metodou, osloveny dvě firmy, které zaslaly cenovou nabídku, smlouva o dílo uzavřena s dodavatelem Oprava komunikací Zoubek s.r.o. Sadská, IČ. 24838861, cena díla 160.650,- Kč bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 27.12.2019, 15.1.2020, 12.2.2020, 11.3.2020, 15.5.2020, 29.4.2020, 27.5.2020, 17.6.2020, 24.6.2020, 3.7.2020, 30.7.2020, 19.8.2020, 2.9.2020, 30.9.2020, 29.10.2020, 18.11.2020, 9.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2020 o provedené veřejnosprávní kontrole Základní školy a Mateřské školy Vlkaneč dne 17.9.2020 za období 1.1.2020 - 30.6.2020,

V kontrolovaném období obec Vlkaneč, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 ručitélského 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkaneč za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,49 %
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 25.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a 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 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 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkaneč o počtu 8 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 25.03.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Vlkaneč	Josef Klaus

Upozornění:

- Upozorňujeme na metodické stanovisko MF ČR publikované ve Zprávách MF č. 3/2017 týkající se úprav rozpočtu v případě změn ve finančních vztazích k jiným rozpočtům (přijaté a poskytnuté transfery).