

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 právnickými 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 hospodář 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 Vlkanec

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

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

### **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 věcí 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> 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/ŘDP/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 směnnou, 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 ručitého 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:**

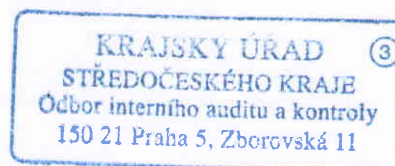
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vlkaneč 25.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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

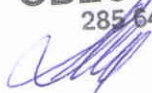
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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

**OBEC VLKANEČ**  
285 64 Vlkaneč



.....  
dne 25.03.2021

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal              |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Ing. Helena Francová |
| 2         | 1 x           | Obec<br>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).