

## 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 přezkoumávacím 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 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 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. Loket 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. Příbyslavice, 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. Příbyslavice, 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 jednota 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 Vlkaněč
- 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 Vlkaněč - 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 Vlkaněč 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 Vlkaněč dne 16.8.2022 za období 1.1.2022 - 30.6.2022

V kontrolovaném období obec Vlkaněč, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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, nehosponďarila 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	<b>0,56 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,92 %</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 15.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....  
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

.....  
dne 15.02.2023

**Rozdělovník:**

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