

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### VINEC IČ: 00508900 za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Vinec za rok 2014 bylo zahájeno dne 15. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 20.5.2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vinec  
Vinec 49  
293 01 Mladá Boleslav 1

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Koudelná**  
**Ing. Angel Tonkov**

#### Zástupci obce:

**Vladimír Štecha - starosta**  
**Jana Veselá, DiS. - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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 právníckými 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 právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 20.5.2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2012 - 2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn dne 15.11.2013

### **Schválený rozpočet**

- dne 3.12.2013 jako vyrovnaný v paragrafovém znění

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 a č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 22.3.2014
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.5.2014
- č. 4 až 6 schválené zastupitelstvem obce dne 27.8.2014
- č. 7 a č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 15.11.2014
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2014

### **Závěrečný účet**

- schválený dne 28.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad", závěrečný účet zveřejněn dne 11.5.2014

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

- k 31.12.2014 (tisk 28.1.2015)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2014 (tisk 13.2.2015)

### **Rozvaha**

- k 31.12.2014 (tisk 13.2.2015)

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2014 (tisk 13.2.2015)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2014 (tisk 20.2.2015)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu KEO, evidence a úhrady za rok 2014 od č. 14-001-00001 do č. 14-001-00121 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v programu KEO, evidence a úhrady rok 2014 od č. 14-002-00001 do č. 14-002-00003 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 29328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s., výpis č. 12 za prosinec 2014
- k účtu č. 94-10117181/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 026 ze dne 8.12.2014 do výpisu č. 028 ze dne 31.12.2014

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 29328181/0100 - účetní doklady od č. 14.801-00449 ze dne 1.12.2014 do č. 14-801-00507 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 94-10117181/0710 - účetní doklady od č. 14-802-00038 ze dne 8.12.2014 do č. 14-802-00041 ze dne 31.12.2014

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období listopad - prosinec 2014

### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 14-701-00106 ze dne 15.11.2014 do č. 14-701-00128 ze dne 30.12.2014

### **Evidence poplatků**

- vedena v programu excel, evidence a úhrady za rok 2014 - komunální odpad a pes

### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31.12.2014, Plán inventur na rok 2014 ze dne 15.12.2014, Prezenční listina k proškolení ze dne 16.12.2014, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2015, Výpisy z katastru nemovitostí ze dne 31.12.2014, LV 10001,32, 207, 248 - k.ú.Vinec, LV 237 - k.ú.Rokytovec, LV 1659 - k.ú. Čejetice, LV 316 - k.ú. Řehnice

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- schváleny zastupitelstvem obce dne 15.11.2014, starosta, místostarosta

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2014, max. 300 hodin (Z.V.) - oprava majetku obce Vinec
- ze dne 1.1.2014, max. 300 hodin (P.K.) - sekání trávy v horní části obce Vinec
- ze dne 1.1.2014, max. 300 hodin (J.T.) - úklid okolo kontejneru v dolní části obce Vinec

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

- 3.12.2013 (rozpočet), 9.1.2014, 22.3.2014, 28.5.2014 (závěrečný účet a účetní závěrka obce), 27.8.2014, 15.11.2014 (ustavující), 25.11.2014, 19.12.2014 (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Vinec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí dotace, 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Vinec:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

**Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.**

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vinec za rok 2014 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	5,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

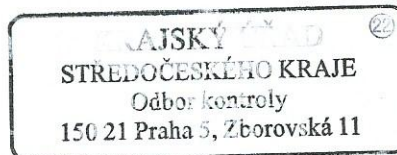
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 166 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Vinec 20. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Koudelná



*Koudelná*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Angel Tonkov

*Tonkov*  
.....  
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. 3 písm. l) 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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vinec o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Vladimír Štecha, starosta obce.

Vladimír Štecha  
starosta obce Vinec



  
dne 20.5.2015

#### Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Koudelná
2	1 x	obec Vinec	Vladimír Štecha