

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003671/2023/KUSK
SpZn: SZ_045619/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VINEC **IČ: 00508900** **za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Vinec za rok 2022 bylo zahájeno dne 07.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 08.02.2023

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:

Vinec
Vinec 49
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Vladimír Štecha - starosta
Zdeňka Linková - 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 08.02.2023 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

- na roky 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 5.12.2020, zveřejněn dne 6.12.2020, návrh zveřejněn dne 19.11.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 2.12.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 schváleno starostou obce dne 31.1.2022, zveřejněno dne 31.1.2022
- č. 2/2022 schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 12.4.2022
- č. 3/2022 schváleno starostou obce dne 30.4.2022, zveřejněno dne 9.5.2022
- č. 4/2022 schváleno starostou obce dne 31.5.2022, zveřejněno dne 28.6.2022
- č. 5/2022 schváleno starostou obce dne 31.7.2022, zveřejněno dne 30.8.2022
- č. 6/2022 schváleno starostou obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 26.9.2022
- č. 7/2022 schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 24.10.2022
- č. 8/2022 schváleno starostou obce dne 31.10.2022, zveřejněno dne 31.10.2022
- č. 9/2022 schváleno starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 30.11.2022
- č. 10/2022 schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 5.1.2023

změny rozpisu rozpočtu:

- č. 1/2022 ze dne 31.1.2022, č. 2/2022 ze dne 31.3.2022, č. 3/2022 ze dne 30.4.2022, č. 4/2022 ze dne 30.6.2022, č. 5/2022 ze dne 31.7.2022, č. 6/2022 ze dne 30.9.2022, č. 7/2022 ze dne 31.10.2022, č. 8/2022 ze dne 30.11.2022, č. 9/2022 ze dne 31.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 20.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.6.2022, návrh zveřejněn dne 20.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2022 ze dne 20.2.2022, 31.12.2022 ze dne 30.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022 ze dne 6.2.2023

Rozvaha

- k 31.12.2022 ze dne 6.2.2023

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022 ze dne 6.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 31.12.2022 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 22-001-00001 - 22-001-00176, dle potřeby
- zálohové faktury - č.: 22-010-00001 - 22-010-00009, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 22-002-00001 - 22-002-00005, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 22-001-00037 – 22-001-00053, 22-001-00157, 22-001-00167 – 22-001-00176
- odběratelská - č.: 22-002-00003

Bankovní výpis

- k účtu č. 29328181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 4, 12
- k účtu č. 94-10117181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 7 – 9, 27 - 28

Účetní doklad

- k č. 29328181/0100 - č.: 22-801-00004, 22-801-00012
- k č. 94-10117181/0710 - č.: 22-802-00007 - 22-802-00009, 22-802-00027 - 22-802-00028
- č.: 22-003-00004, 22-003-00005
- č.: 22-004-00002, 22-004-00004
- č.: 22-007-00001, 22-007-00003, 22-007-00004, 22-007-00005, 22-007-00007, 22-007-00009, 22-007-00025

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO4 za období duben a prosinec

Pokladní doklad

- č.: 22-701-00040 - 22-701-00042, 22-701-00083 - 22-701-00099

Evidence poplatků

- vedena v excel tabulce - poplatky TKO, psi

Evidence pohledávek

- vedena v excel tabulce – nájmy a zálohy voda

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2022 - Plán inventur na rok 2022 ze dne 28.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 6.2.2023

Mzdová agenda

- mzdový list 1/2022 - 12/2022, výkaz pracovní činnosti za období březen - říjen 2022 - ke kontrolované dohodě o provedení práce os č. 49

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list 1/2022 - 12/2022 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne schválení 20.6.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 26.3.2022

Smlouvy o dílo

- objednávka ze dne 1.10.2022 na vykácení stromů a náletových dřevin včetně odvozu, zhotovitel TTER WOOD SERVIS s.r.o., Praha, nabídková cena Kč 292.609,00 bez DPH

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

- Kupní smlouva č. 27092214 ze dne 31.10.2022, prodávající VIAGEM a.s., Praha 8, obec kupuje spoluvlastnický podíl o velikosti id. 1/2 pozemku p.č. 160/7 o výměře 84m2 v k.ú. Vinec, kupní cena Kč 14.700,00
- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitosti ze dne 19.10.2022, prodávající Záveská a spol., v.o.s., Mladá Boleslav jako správce konkurzní podstaty úpadce Státního statku Čáslav, obec kupuje soubor pozemků p.č. 344/2 p.č. 379/5, dále 1/3 pozemku 344/6 vše v k.ú. Vinec, kupní cena Kč 15.812,30

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 5.4.2022, obdarovaný SOKOL z.s., Vinec, obec daruje Kč 1.000,00
- Smlouva o poskytnutí sponzorského daru ze dne 29.11.2022, dárce OSPRO MB, spol. s.r.o., Praha, obec přijímá Kč 5.000,00 pro účely zabezpečení akce "Mikulášská nadílka" v obci Vinec

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6009228/001 ze dne 17.3.2022, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, k souboru pozemků p.č. 237..... 346 v k.ú. Vinec, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 27.500,00, sjednáno na dobu neurčitou

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2022 uzavřena s os. č. 49 na období od 1.1.2022 do 31.12.2022 v rozsahu do 300hod., údržba zeleně na cyklostezce směr Krnsko
- ze dne 12.12.2022 uzavřena s os. č. 1 na období od 12.12.2022 do 20.12.2022 v rozsahu do 30hod., úklid archivu a prostor budovy OÚ

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisové vzory pro účetnictví ze dne 1.5.2022 a 19.10.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2021, 20.1.2022, 1.3.2022, 2.4.2022, 3.5.2022, 20.6.2022, 7.8.2022, 19.10.2022, 29.11.2022, 28.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vinec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vinec:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vinec za rok 2022 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	2,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,17 %
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 18 350,00 Kč.

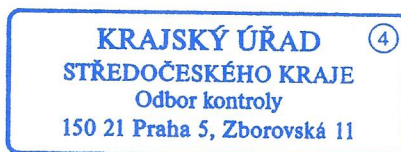
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Vinec 08.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková



Marcela Pavlíčková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

Jana Pýchová
.....
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.

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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Vladimír Štecha, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vinec ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Vladimír Štecha
starosta obce Vinec



.....
dne 08.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Vinec	Vladimír Štecha