

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_078265/2023/KUSK

Čj.: 006165/2024/KUSK

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

**VINEC**

**IČ: 00508900**

**za rok 2023**

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 01.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

### **Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:**

- 05.02.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2023 - 31.12.2023**

### **Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:**

**Vinec**

Vinec 49

293 01 Mladá Boleslav 1

### **Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Jana Pýchová**

Člen kontrolní skupiny:

**Marcela Pavlíčková**

**Zástupce územního celku:**

**Vladimír Štecha** - starosta

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104386/2023/KUSK.

**Předmětem přezkoumání hospodaření** jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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,
- 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 hospodaření 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 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 05.12.2020, zveřejněn dne 06.12.2020, návrh zveřejněn dne 19.11.2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn dne 07.12.2022

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2022 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 30.12.2022

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2023 schváleno starostou obce dne 31.01.2023, zveřejněno dne 02.03.2023
- č. 2/2023 schváleno starostou obce dne 28.02.2023, zveřejněno dne 28.3.2023
- č. 3/2023 schváleno starostou obce dne 31.03.2023, zveřejněno dne 18.04.2023
- č. 4/2023 schváleno starostou obce dne 30.04.2023, zveřejněno dne 30.05.2023
- č. 5/2023 schváleno starostou obce dne 31.08.2023, zveřejněno dne 30.09.2023
- č. 6/2023 schváleno starostou obce dne 30.09.2023, zveřejněno dne 30.09.2023
- č. 7/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.10.2023, zveřejněno dne 08.11.2023
- č. 8/2023 schváleno starostou obce dne 30.11.2023, zveřejněno dne 29.12.2023
- č. 9/2023 schváleno starostou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 30.01.2024  
přezkoumáno dle schvalovacího procesu  
změny rozpisu rozpočtu:
- č. 1/2023 ze dne 31.01.2023, č. 2/2023 ze dne 31.05.2023, č. 3/2023 ze dne 30.06.2023, č. 4/2023 ze dne 31.07.2023, č. 5/2023 ze dne 30.09.2023, č. 6/2023 ze dne 30.11.2023, č. 7/2023 ze dne 31.12.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2022, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 27.04.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 03.05.2023, návrh zveřejněn dne 20.03.2023

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

- sestaven k 31.01.2023, 31.12.2023 ze dne 31.01.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.12.2023 ze dne 31.01.2024

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.12.2023 ze dne 31.01.2024

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.12.2023 ze dne 31.01.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2023, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu KEO4 - č.: 23-001-00001 - 23-001-00200, dle potřeby
- zálohové faktury - č.: 23-010-00001 - 23-010-00013, dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu KEO4 - č.: 23-002-00001 - 23-002-00005, dle potřeby

**Faktura**

- dodavatelská - č.: 23-001-00079 – 23-001-00095, 23-001-00147 – 23-001-00150, 23-001-00187 - 23-001-00196, 23-001-00198
- odběratelská - č.: 23-002-00005

**Bankovní výpis**

- k účtu č. 29328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č.: 6, 12
- k účtu č. 94-10117181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 1 - 25

**Účetní doklad**

- k č. 29328181/0100 - č.: 23-801-00006, 23-801-00012
- k č. 94-10117181/0710 - č.: 23-802-00001 - 23-802-00025
- č.: 23-004-00004
- č.: 23-007-00001, 23-007-00003, 23-007-00005, 23-007-00007, 23-007-00010, 23-007-00038
- č.: 23-008-00012

**Pokladní kniha (deník)**

- vedena v modulu KEO4 za období červen až prosinec

**Pokladní doklad**

- č.: 23-701-00037 - 23-701-00067

**Evidence poplatků**

- vedena v excel tabulce - poplatky TKO, psi

**Evidence pohledávek**

- vedena v excel tabulce – nájem a zálohy voda

**Evidence majetku**

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace za rok 2023 - Plán inventur na rok 2023 ze dne 29.12.2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31.01.2024

**Mzdová agenda**

- výkaz práce, mzdový list 1/2023 - 12/2023 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

**Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdový list 1/2023 - 12/2023 - všichni neuvolnění zastupitelé

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne schválení 27.04.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 31.03.2023

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

- Kupní smlouva č. 27092214 ze dne 04.09.2023, 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 14.700,00 Kč

**Darovací smlouvy**

- Smlouva o poskytnutí sponzorského daru ze dne 05.10.2023, dárce OSPRO MB, spol. s r. o., Praha, obec přijímá 5.000,00 Kč pro účely zabezpečení akce "Stezka odvahy" v obci Vinec dne 07.10.2023
- Darovací smlouva č. 202302203 ze dne 18.10.2023, obdarovaný Dobročinný spolek OTEVŘENÁ SRDCE V NÁS z. s., Ostrava, obec daruje 894,00 Kč na financování zdravotních pomůcek, učebních pomůcek

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6030941/VB/01 ze dne 24.08.2023, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, k pozemku p. č. 49 v k. ú. Vinec, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 3.300,00 Kč, sjednáno na dobu neurčitou

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 01.01.2023 uzavřena s os. č. 19 na období od 01.01.2023 do 31.12.2023 v rozsahu do 300hod., úklid autobusové zastávky u č. p. 54 v obci Vinec
- ze dne 01.10.2023 uzavřena s os. č. 64 na období od 01.10.2023 do 31.10.2023 v rozsahu 42hod., zálohování dokumentů pro SDH Vinec a TJ Sokol

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

- ze dne 28.12.2022, 10.01.2023, 06.03.2023, 27.04.2023, 15.06.2023, 04.08.2023, 09.09.2023, 10.10.2023, 08.11.2023, 29.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### **B. Zjištění z přezkoumání hospodaření**

Při přezkoumání hospodaření územního celku:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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.)

**Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“.

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“.

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 přestupku 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 až do výše 50.000 Kč.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:**  
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>1,88 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,49 %</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 26 250,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:**

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

Vinec 05.02.2024

**Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:**

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření** je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž jejím konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu zprávy je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne jeho předání, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření** o počtu **7** stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samostatné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou.** Za den jejího předání územního celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Pozn:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.