

SpZn: SZ_065592/2019/KUSK
Čj.: 003822/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VINEC IČ: 00508900 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Vinec za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.09.2019
- 02.06.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vinec
Vinec 49
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková

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, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 02.06.2020 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 r. 2017 - 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 3.12.2016, zveřejněn dne 28.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 30.11.2018 doposud

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 29.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1- schváleno starostou obce dne 31.1.2019, zveřejněno dne 31.1.2019
- č. 2- schváleno starostou obce dne 31.5.2019, zveřejněno dne 31.5.2019
- č. 3- schváleno starostou obce dne 30.6.2019, zveřejněno dne 30.6.2019
- č. 7- schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2019, zveřejněno dne 30.12.2019

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29.6.2019 s vyjádřením "s výhradou" a přijalo nápravná opatření ke zjištěným chybám a nedostatkům s jejich odstraněním do 31.12.2019, zveřejněn dne 15.5.2019, návrh zveřejněn dne 26.4.2019 (doposud)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2019, 30.4.2019 ze dne 16.5.2019, 31.5.2019 ze dne 13.6.2019, 30.6.2019 ze dne 13.7.2019, 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019 ze dne 19.7.2019, 31.12.2019 ze dne 25.2.2020

Rozvaha

- k 31.3.2019 ze dne 23.4.2019, 30.6.2019 ze dne 19.7.2019, 31.12.2019 ze dne 25.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 ze dne 19.7.2019, 31.12.2019 ze dne 25.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.6.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky modulu KEO-W v Knize došlých faktur - od č. 19-001-00001 ze dne 4.1.2019 do č. 19-001-00165 ze dne 31.12.2019
- zálohové faktury - vedena elektronicky modulu KEO-W v Knize došlých faktur - od č. 19-010-00001 ze dne 5.2.2019 do č. 19-010-00014 ze dne 18.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky modulu KEO-W v Knize vydaných faktur - od č. 19-002-00001 ze dne 7.3.2019 do č. 19-002-00004 ze dne 15.8.2019

Faktura

- číslo 20190023 ze dne 11.7.2019 ve výši Kč 196.625,00 splatná dne 17.7.2019, dodavatel Opravex s.r.o. Nymburk, na akci „Oprava komunikací“. Faktura zapsána v knize došlých faktur pod pořadovým číslem 19-001-00100 ze dne 12.7.2019, předpis závazku č. 19-001-00100 ze dne 12.7.2019, úhrada z běžného účtu - číslo výpisu 7, účetní doklad č. 19-801-00306 ze dne 12.7.2019 ve výši Kč 196.625,00

Bankovní výpis

- k účtu č. 29328181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 6 za období červen, č. 12 za období prosinec
- k účtu č. 94-10117181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 6 ze dne 8.3.2019 do č. 15 ze dne 28.6.2019, od č. 24 ze dne 5.11.2019 do č. 27 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k č. 29328181/0100 - od č. 19-801-00223 ze dne 3.6.2019 do č. 19-801-00273 ze dne 30.6.2019, č. 19-801-00306 ze dne 12.17.2019, od č. 19-801-00486 ze dne 2.12.2019 do č. 19-801-00534 ze dne 31.12.2019
- k č. 94-10117181/0710 - od č. 19-802-00008 ze dne 8.3.2019 do č. 19-802-00020 dne 28.6.2019, od č. 19-802-00034 ze dne 5.11.2019 do č. 19-802-00039 dne 31.12.2019
- předpisy došlých faktur – od č. 19-001-00071 do č. 19-001-00072, od č. 19-001-00075 do č. 19-001-00087, č. 19-001-00100, od č. 19-001-00147 do č. 19-001-00169
- předpisy odeslaných faktury – č. od č. 19-002-00003 do č. 19-002-00004 dne 15.8.2019
- předpis mezd - od č. č. 19-008-00006 ze dne 30.6.2019
- k pokladně - od č. 19-701-00041 ze dne 18.5.2019 do č. 19-701-00056 ze dne 29.6.2019, č. 19-701-00063 ze dne 15.7.2019, od č. 19-701-00084 ze dne 12.11.2019 do č. 19-701-00102 ze dne 31.12.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 19-007-00006 ze dne 29.6.2019
- předpis pohledávek dle OZV – č. 19-007-00003 ze dne 1.1.2019
- vnitřní opravný doklad - č. 19-007-00009 ze dne 20.9.2019

Pokladní kniha (deník)

- za období květen, červen, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti 18.9.2019 v 7:50 hodin činí Kč 840,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 19-701-00069 ze dne 30.8.2019

Pokladní doklad

- od č. 19-701-00041 ze dne 18.5.2019 do č. 19-701-00056 ze dne 29.6.2019, č. 19-701-00063 ze dne 15.7.2019, od č. 19-701-00084 ze dne 12.11.2019 do č. 19-701-00102 ze dne 31.12.2019

Evidence poplatků

- vedena ve word tabulce - poplatky TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 10.12.2019, Prezenční listina účastníků školení IK ze dne 18.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2019 pro obec příslušná k.ú. - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 27.1.2020

Mzdová agenda

- dokument výplatní lístek za období květen a červen, mzdový list 1/2019 - 12/2019 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument „Mzdové náklady dle zaměstnanců“ za období červen, mzdový list 1/2019 - 12/2019 – všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 ze dne 29.6.2019

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

- Kupní smlouva o převodu nemovité věci ze dne 13.8.2019, obec prodávající a oprávněný z věcného břemene, kupující a povinný z věcného břemene manželé p. J.Ch. a pí G.Ch., předmětem prodeje jsou pozemky p.č. 80/2 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 71m² (dělen geometrickým plánem č. 275-84/2018 z pozemku p.č. 80) a p.č. 79/1 - zahrada o výměře 159m² vše v k.ú. Vinec, smluvní strany zřizují ve prospěch oprávněného služebnost inženýrské sítě spočívající v právu vést přes služebnou nemovitou věc (pozemek p.č. 80/2) inženýrskou síť pro umístění veřejného osvětlení, kanalizační potrubí pro svod dešťové vody, věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou a bezúplatně, prodej pozemků schválilo zastupitelstvo obce dne 8.3.2019
- Kupní smlouva o převodu nemovité věci ze dne 23.9.2019, obec prodávající a oprávněný z věcného břemene, kupující a povinný z věcného břemene společnost ALPHA PARTS spol. s.r.o., předmětem prodeje je spoluvlastnický podíl o velikosti id. 4/12 u p.č.160/8 - ostatní plocha, silnice o výměře 93m² v k.ú. Vinec, prodej pozemku schválilo zastupitelstvo obce dle doložky ve smlouvě dne 29.6.2019. Podotýkáme, že náhledem do kupní smlouvy bylo zjištěno, že věcné břemeno nebylo smluvně sjednáno

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva číslo 2019/037/006 ze dne 17.12.2019, obdarovaná obec, dárce Nadační fond ŠKODA AUTO, Mladá Boleslav, dárce daruje peněžní prostředky ve výši Kč 500.000,00 za účelem vybudování sportovního areálu v obci Vinec na pozemku p.č. 334/1, obdarovaný se zavazuje na zajištění realizace vynaložit minimálně Kč 200.000,00, dokončení vybudování areálu do 31.5.2020, přijetí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 14.11.2019

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva o prostoru sloužící k podnikání ze dne 31.8.2019, nájemce Van Hung Cao, Mladá Boleslav, předmětem smlouvy je nájem v prostorách budovy č.p. 49 za účelem Koloniál (o výměře 82m²) a Obecní hospoda (o výměře 118m²), nájem od 1.9.2019 na dobu určitou 5 let, roční nájemné za obchod Kč 1,00 a hospodu Kč 1,00 splatné do 5. února kalendářního roku, pronájem prostor schválilo zastupitelstvo obce dne 2.4.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě o prostoru sloužící k podnikání ze dne 31.8.2019 – zveřejněn od 8.3.2019 do 2.4.2019
- ke Kupní smlouvě o převodu nemovité věci ze dne 13.8.2019 - zveřejněn od 23.1.2019 do 1.3.2019
- ke Kupní smlouvě o převodu nemovité věci ze dne 23.9.2019 - zveřejněn od 1.6.2019 do 17.6.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 ze dne 15.11.2019, příjemce p. M.B. Vinec, příspěvek ve výši Kč 5.000,00 pro účely zajištění turnaje v kulečnicku, poskytovatel nevyžaduje sestavit přehled o čerpání poskytnutého příspěvku, žádost ze dne 5.11.2019, schválení veřejnoprávní smlouvy a poskytnutí příspěvku schválilo zastupitelstvo obce dne 14.11.2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2019 ze dne 15.11.2019, příjemce p. M.H. Vinec, příspěvek ve výši Kč 4.000,00 pro účely zajištění turnaje v šipkách, poskytovatel nevyžaduje sestavit přehled o čerpání poskytnutého příspěvku, žádost ze dne 10.11.2019, schválení veřejnoprávní smlouvy a poskytnutí příspěvku schválilo zastupitelstvo obce dne 14.11.2019

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2019 ze dne 15.11.2019, příjemce p. J.N. Vinec, příspěvek ve výši Kč 5.000,00 pro účely zajištění turnaje ve stolním tenise, poskytovatel nevyžaduje sestavit přehled o čerpání poskytnutého příspěvku, žádost ze dne 5.11.2019, schválení veřejnoprávní smlouvy a poskytnutí příspěvku schválilo zastupitelstvo obce dne 14.11.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2019 uzavřená s p. E.B. na období od 1.1.2019 do 31.12.2019 v rozsahu do 300 hod. – úklid autobusové zastávky, ostrůvku na výstup a horní části obce Vinec
- ze dne 1.5.2019 uzavřená s p. V.M. na období od 1.5.2019 do 31.5.2019 v rozsahu 43 hod. – letecká ukázka na dětském dnu

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem č. j. 095039/2019/KUSK ze dne 10.7.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.12.2018 (schválení rozpočtu 2019), 22.1.2019, 8.3.2019, 2.4.2019, 4.5.2019, 29.6.2019 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2019), 28.9.2019, 14.11.2019, 28.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vinec, 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, 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 přijetí dotace, 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 Vinec:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 2, neboť:

Obec neprovedla rozpočtové opatření dle finančního vypořádání transferu na volby do Evropského parlamentu, neboť dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2019 ve výdajích na paragrafu 6117 ve sloupci Rozpočet po změnách uvedla Kč 29.000,00 ve sloupci Výsledek od počátku roku Kč 16.403,00. Podotýkáme, že předběžné vyúčtování výdajů bylo provedeno dne 12.7.2019 a dodatečně 20.11.2019, vratka nevyčerpaných prostředků nebyla do konce roku 2019 provedena.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 14 odst. 6, neboť:

Obec nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek". Ve výkazu Rozvaha k 30.6.2019 je na účtu 028 vykázán nesprávně zůstatek ve sloupci NETTO ve výši Kč - 16.093,00.

NAPRAVENO

Opravným dokladem č. 19-007-00009 ze dne 20.9.2019 a kontrolou výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 1, neboť:

Nebylo účtováno o pohledávkách obce na účtu 311 Odběratelé ke dni jejich vzniku, zejména o pohledávkách vzniklých z pronájmu bytových prostor, neboť obec účtovala o těchto pohledávkách v průběhu roku až při úhradách.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost bude ověřena při účtování předpisů pohledávek v roce 2020.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizační evidencí k účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek. V této souvislosti upozorňujeme, že obec v důsledku neověřeného zůstatku (výpisem z účtu cenných papírů) nezjistila, že zřejmě již žádné akcie České spořitelny nevlastní a neuplatnila tudíž své nároky na vyplacení ceny těchto akcií po nuceném výkupu provedeném majoritním vlastníkem (viz Oznámení o přijetí usnesení valné hromady České spořitelny, a.s. o nuceném přechodu všech akcií vlastněných ostatními akcionáři na Erste Group Bank AG ze dne 8.10.2018).

NAPRAVENO

Předložením inventurního soupisu k účtu 069 sestaveného ke dni 31.12.2019. Obec správně uplatnila svůj nárok a úhrada za vykoupené akcie byla převedena na bankovní účet obce dne 21.6.2019, bankovní výpis č.6.

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 219 odst. 1, neboť:

Obec jakožto zadavatel nezveřejnila do dne konečného přezkoumání na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, a to do 15 dnů od jejího uzavření, a sice Smlouvu o dílo č. 3/2017 ze dne 1.11.2017, uzavřenou se zhotovitelem: Vladimír Tarasjuk s.r.o., Dolní Cetno (Předmětem díla je rekonstrukce autobusové čekárny v hodnotě Kč 526.345,00 bez DPH).

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření dne 29.12.2018, kterým má být zajištěno dodržení zákona o veřejných zakázkách. Nahlédnutím na profil zadavatele při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla předmětná smlouva zveřejněna - je nutno tuto smlouvu bezodkladně zveřejnit.

Dílčí 2019: Nahlédnutím na profil zadavatele, nebyla předmětná smlouva stále zveřejněna, obec stanovila termín nápravy do 31.12.2019.

Konečné 2019: Smlouva dodatečně zveřejněna dne 6.9.2019.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vinec za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C1) Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Důrazně upozorňujeme na riziko uložení pokuty až do výše 1 milionu Kč za přestupek podle § 22a zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterého se územní samosprávný celek dopustil tím, že:
- neprovedl změny schváleného rozpočtu podle § 16 odst. 2

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 17 000,00 Kč.

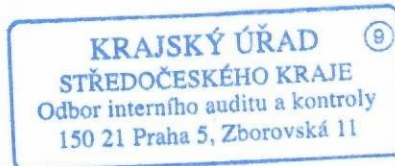
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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.

Vinec 02.06.2020

Podpisy kontrolorů:



Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolorka

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 Vinec o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. 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 02.06.2020

Poučení:

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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Vínec	Vladimír Štecha

Upozornění:

- **Zmocnění starosty k provádění rozpočtových opatření** - Důrazně upozorňujeme na skutečnost, že s ukončením funkčního období zastupitelstva končí i platnost usnesení o zmocnění starosty k provádění rozpočtových opatření. Současně důrazně upozorňujeme na nutnost určité a jednoznačné formulace případného zmocnění
- **Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí.** - Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.