

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### VINAŘE IČ: 00236578 za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Vinaře za rok 2022 bylo zahájeno dne 03.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 02.02.2023

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:

Vinaře  
Vinaře 44  
286 01 Čáslav

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Ing. Helena Francová**

#### Zástupci obce:

**Josef Brom** - starosta  
**Hana Malinová** - 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 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 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 02.02.2023 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**

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 28.11.2020, zveřejněn elektronicky 29.11.2020
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024, zveřejněný v termínu 28.11.2021 - dosud
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 17.12.2021, zveřejněn elektronicky 2.1.2022
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2024 - 2025, zveřejněný v termínu 30.11.2022 - 30.12.2022
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 11.12.2022, zveřejněn elektronicky 25.12.2022

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022, zveřejněn dle doložky od 28.11.2021 do 31.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 17.12.2021 jako vyrovnaný, zveřejněn 1.1.2022

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.4.2022, zveřejněno 15.4.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.8.2022, zveřejněno 4.8.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.9.2022, zveřejněno 28.9.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2022, zveřejněno 23.12.2022
- č. 5 - schváleno starostou obce 31.12.2022 na základě pověření zastupitelstvem obce dne 11.12.2022, zveřejněno 31.12.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.5.2022 s vyjádřením "s výhradou" a přijetím nápravného opatření, zveřejněn 20.6.2022
- návrh závěrečného účtu zveřejněn 1.5.2022 - 30.6.2022

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

- k 31.12.2022 ze dne 6.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2022 ze dne 24.1.2023

### **Rozvaha**

- k 31.12.2022 ze dne 8.1.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2022 ze dne 2.2.2023

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 12/2022 ze dne 24.1.2023

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2022 celkem 159 dodavatelských faktur

### **Kniha odeslaných faktur**

- celkem 7 vystavených faktur

### **Bankovní výpis**

- č.: 6, 7, 10, 11, 12 municipálního konta ČSOB a.s. 174635647/0300
- č.: 9 - 30 dotačního účtu ČNB 94-5815161/0710
- č.: 12 spořicího účtu ČSOB a.s. 282572110/0300
- č.: 12 spořicího účtu ČSOB a.s. 291870910/0300

### **Účetní doklad**

- č.: 340005 - 340016, 510001 - 510003, 900001 - 9000016

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 06, 07, 10, 11, 12/2022

**Pokladní doklad**

- č.: 600047 - 600058, 600072 - 600102

**Faktura**

- dodavatelská č.: 300057 - 300151
- odběratelská č.: 330001 - 330007

**Evidence poplatků**

- za tuhý komunální odpad a za psy k 31.12.2022

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

**Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období za období 08 - 12/2022

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva ze dne 31.10.2018, 19.12.2018 a 14.10.2022
- Měsíční odměny zastupitelů za období 08 - 12/2022

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce dne 23.5.2022

**Smlouvy o dílo**

- Objednávka č. 2603/2022 ze dne 10.3.2022 - rekonstrukce podlahy v budově čp. 45 (bývalá škola), zhotovitel P.Kopecký, Klešice, cena 194.600,- Kč

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6027585/VB/2, Vinaře, č.parc. 56 - knn ze dne 25.4.2022, povinná obec Vinaře, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IE-12-6009273/001 ze dne 26.4.2022, budoucí povinná obec Vinaře, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2022 ze dne 24.6.2022 na poskytnutí účelové neinvestiční dotace spolku Vinařský hrozen z.s. Vinaře ve výši 15.000,- Kč
- Vyúčtování účelového neinvestičního příspěvku ze dne 13.1.2023
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2022 ze dne 24.6.2022 na poskytnutí účelové neinvestiční dotace spolku klub Hospůdka na Vinici ve výši 7.000,- Kč
- Vyúčtování účelového neinvestičního příspěvku ze dne 8.1.2023
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2022 ze dne 24.6.2022 na poskytnutí účelové neinvestiční dotace spolku klub Deskových her ve výši 3.000,- Kč
- Vyúčtování účelového neinvestičního příspěvku ze dne 9.1.2023

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.8.2022 sekání trávy a údržba lesa
- ze dne 22.2.2022 pokladní obecního úřadu
- ze dne 1.1.2022 administrativní práce

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- veřejná zakázka malého rozsahu rekonstrukci podlahy v budově čp.45 bývalé školy ve Vinařích - oslovení tři dodavatelé, doručeny tři nabídky, zastupitelstvo obce 21.2.2022 vybralo nabídku s nejnižší nabídkovou cenou zhotovitele P.Kopecký, Klešice ve výši 194.600,- Kč

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2015 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce 7.5.2015

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

- doručená přezkoumávajícímu orgánu 23.6.2022

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

- konaného dne: 17.12.2021, 21.2.2022, 13.4.2022, 23.5.2022, 18.6.2022, 3.8.2022, 16.9.2022, 14.10.2022, 21.11.2022, 11.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vinaře, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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, 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 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 Vinaře:

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

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:**

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu za rok 2021. Zastupitelstvo obce projednalo 23.5.2022 závěrečný účet obce za rok 2021, informace o přijatém nápravném opatření byla přezkoumávajícímu orgánu doručena až 23.6.2022.

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

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

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 83 odst. 2, neboť:**

Členka zastupitelstva obce R.H. nesdělila před projednáváním bodu 5 jednání zastupitelstva obce dne 13.5.2021 (prodej pozemku p.č. 1054/18, kupující fyzické osoby R.H. a R.H.), že v této záležitosti je ve střetu zájmů ve smyslu ust. § 83 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb.

#### **NAPRAVENO**

*Zastupitelstvo obce přijalo systémové nápravné opatření, v roce 2022 se nedostatek neopakuje.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Vinaře za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### **Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu za rok 2021. Zastupitelstvo obce projednalo 23.5.2022 závěrečný účet obce za rok 2021, informace o přijatém nápravném opatření byla přezkoumávajícímu orgánu doručena až 23.6.2022.

**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>1,38 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,70 %</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.

Vinaře 02.02.2023

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.

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

Josef Brom  
starosta obce Vinaře

.....  
dne 02.02.2023

#### **Poučení:**

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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 ve 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 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Vinaře	Josef Brom