

SpZn: SZ\_068152/2019/KUSK  
Čj.: 002897/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **VINAŘE** **IČ: 00236578** **za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Vinaře za rok 2019 bylo zahájeno dne 13.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 25.05.2020

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:**

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 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 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 25.05.2020 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 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 28.11.2016, zveřejněn 26.9.2018

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019, zveřejněn dle doložky od 13.11.2018 do 20.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2019 zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 jako schodkový, schodek kryt přebytkem z roku 2018, zveřejněn 20.12.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2019
  - č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.5.2019
  - č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.8.2019
  - č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2019
  - č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2019
  - č. 6 - schváleno starostou obce dne 31.12.2018 na základě pověření zastupitelstvem obce ze dne 19.12.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.5.2019 s vyjádřením "s výhradou", nápravné opatření přijato
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu 10.4.2019 - 25.4.2019
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 17.5.2019

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

- k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

### **Rozvaha**

- k 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2019 v elektronické podobě

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 31.1.2020

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2019

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 300059 - 300186
- odběratelská č.: 2019/001 - 2019/004

### **Bankovní výpis**

- č.: 4, 9 - 12 municipálního konta ČSOB a.s. 174635647/0300
- č.: 12 úvěrového účtu DÚ pro komunální sféru ČSOB a.s. 200099711/0300
- č.: 21 - 28 dotačního účtu ČNB 94-5815161/0710
- č.: 12 spořicího účtu ČSOB a.s. 282572110/0300

### **Účetní doklad**

- č.: 340007 - 340015, 340029, 510002, 510005 - 510010, 900005 - 900011, 900019, 900021

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 11, 12/2019

### **Pokladní doklad**

- č.: 200181 - 200211

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období za období 01, 04, 10, 12/2019

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva ze dne 31.10.2018 a 19.12.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 04, 10, 12/2019

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2018, schválené zastupitelstvem obce dne 17.5.2019

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo k provedení stavby ze dne 22.5.2019 na realizaci akce "Výměna střešní krytiny na obecní škole ve Vinařích", zhotovitel Pavel Nový, Výčapy, cena díla 624.693,- Kč včetně DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva ze dne 9.7.2019 na prodej pozemků p.č. 78/5 o výměře 85 m2 a p.č. 78/3 o výměře 57 m2 vše v k.ú. Vinaře, prodávající obec Vinaře, kupující fyzická osoba
- Směnná smlouva č. 1/2019 ze dne 30.12.2019 na směnu obecních pozemků p.č. 1103/2 o výměře 20 m2, p.č. 1103/3 o výměře 1 m2 a p.č. st. 63/2 o výměře 19 m2 za pozemek p.č. 1122 o výměře 34 m2, vše v k.ú. Vinaře, směňující obec Vinaře a fyzická osoba

### **Smlouvy nájemní**

- Dodatek č. 1 ze dne 24.3.2019 ke Smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 28.5.2018, předmětem Dodatku č. 1 je navýšení pachtovného
- Smlouva o zemědělském pachtu č. 1/2019 ze dne 6.3.2019, předmětem pachtu jsou pozemky p.č. 658/4 o výměře 585 m2, p.č. 658/3 o výměře 1749 m2 a p.č. 658/1 o výměře 1827 m2 v k.ú. Vinaře, propachtovatel obec Vinaře, fyzická osoba

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr obce prodat části pozemků 78/1, 78/3 a 77/6 o celkové výměře 142 m2 v k.ú. Vinaře, zveřejněný 23.5.2019 - 23.6.2019
- záměr obce směnit vyznačené části pozemků p.č. st. 63/2 a p.č. 1103 v k.ú. Vinaře v příloženém geometrickém plánu, zveřejněný 23.5.2019 - 23.6.2019
- záměr obce pronajmout pozemky p.č. 658/1 o výměře 1827 m2, p.č. 658/3 o výměře 1749 m2 a p.č. 658/4 o výměře 585 m2 v k.ú. Vinaře, zveřejněný 21.11.2018 - 22.12.2018

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900100783\_2/2019 ze dne 16.9.2019, povinný obec Vinaře, oprávněný GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6014728/VB/1, Vinaře, p.č. 77/8 - kab.svod do SS100, uzavřená dne 31.12.2019, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, povinná obec Vinaře

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 4.11.2011, evid.č. smlouvy S-4497/ŘDP/2019, investiční dotace

ve výši 245.000,- Kč na realizaci akce "Rekonstrukce střechy na budově bývalé obecní školy v obci Vinaře"

- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1/080/0010042 vydané Ministerstvem práce a sociálních věcí ČR 9.3.2019, investiční a neinvestiční dotace v celkové výši 1.202.634,92 Kč na realizaci projektu "Zvýšení kvality řízení města Vinaře a Vinice a jeho orgánů"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2019 ze dne 25.5.2019 na poskytnutí účelové neinvestiční dotaci klubu Hospůdka na Vinici ve výši 5.000,00 Kč

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2019 vedení obecní kroniky za rok 2017 a 2018
- ze dne 1.1.2019 pokladní obecního úřadu
- ze dne 29.11.2019 stavební práce

#### **Smlouvy ostatní**

- Dohoda o narovnání ze dne 26.7.2019

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Dodatek č. 1/2019 ke Směrnici č. 1/2015 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválený zastupitelstvem obce 20.3.2019, účinný od 21.3.2019

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

- ze dne 25.5.2019

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

- konaného dne 19.12.2018, 1š.2.2019, 20.3.2019, 17.5.2019, 8.7.2019, 15.8.2019, 25.9.2019, 27.11.2019, 19.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **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. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů § 26, neboť:**

Ve výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2018 sestaveném 31.1.2019 nebyla provedena povinná úprava rozpočtu vůči neinvestičním přijatým transferům ze státního rozpočtu na položce 4111 (rozpočet po změnách 41.610,- Kč, skutečnost 23.720,- Kč), viz též stanovisko MF ČR publikované ve Zprávách MF č. 3/2017.

### **NAPRAVENO**

*Přijato nápravné opatření, k 31.12.2019 se nedostatek neopakuje.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Vinaře za rok 2019 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	<b>0,25 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>11,48 %</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 260 000,00 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 25.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....  
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

- 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 Vinaře 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 25.05.2020

### **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

### **Upozornění:**

- Upozorňujeme na dodržování návaznosti mezi zveřejněným záměrem a následně uzavřenou smlouvou v případě uzavírání smluv o nájmu / pachtu (viz metodické stanovisko MV ČR publikované na stránkách [www.mvcr.cz/odk](http://www.mvcr.cz/odk) v dokumentu Aktuální poznatky z kontrol).