

Čj.: 002119/2022/KUSK
SpZn: SZ_076640/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VRANOV

IČ: 00232980

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Vranov za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 08.10.2021
- 08.04.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vranov
Vranov 16
257 22 Čerčany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Marie Milanovičová (dne 8.4.2022)

Zástupci obce:

Josef Vašák - starosta
Ing. Veronika Vejmelková - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 08.04.2022 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 2020 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 30.1.2019, zveřejněn dne 26.2.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2020 - 16.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý částečně z přebytku rozpočtu minulých let a částečně úvěrem z úvěrové smlouvy č. 10152/19/LCD, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 16.12.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 27.1.2021, zveřejněno dne 25.2.2021
 - č. 2 dne 31.3.2021, zveřejněno dne 12.4.2021
 - č. 3 dne 12.5.2021, zveřejněno dne 8.6.2021
 - č. 4 dne 28.7.2021, zveřejněno dne 16.8.2021
 - č. 5 dne 15.9.2021, zveřejněno dne 13.10.2021
 - č. 6 dne 18.11.2021, zveřejněno dne 16.12.2021
 - č. 7 dne 15.12.2021, zveřejněno dne 12.1.2022

Závěrečný účet

- roku 2020 projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 12.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 19.5.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 26.4.2021 - 19.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2021, ze dne 21.9.2021
- k 31.12.2021, odeslán dne 21.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2021, ze dne 21.9.2021
- k 31.12.2021, odeslán dne 4.2.2022

Rozvaha

- k 31.8.2021, ze dne 21.9.2021
- k 31.12.2021, odeslána dne 4.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.8.2021, ze dne 21.9.2021
- k 31.12.2021, odeslána dne 4.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 8/2021, 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 210001 až č. 210228

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 2021001 až č. 2021017

Faktura

- vydané - č. 2021010
- došlé - č. 210102 až č. 210124, č. 210202 až č. 210228

Bankovní výpis

- k účtu č. 9825121369/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 008 za období 1.8.2021 - 31.8.2021, č. 012 za období 1.12.2021 - 31.12.2021
- k účtu č. 94-1911121/0710, Česká národní banka, č. 17 ze dne 12.7.2021 až č. 21 ze dne 31.8.2021, č. 31 ze dne 3.12.2021 až č. 35 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 9825121/0100, Komerční banka, a.s. (ZBÚ), č. 95 ze dne 6.7.2021 až č. 103 ze dne 4.8.2021, č. 147 ze dne 1.12.2021 až č. 157 ze dne 30.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně - č. 420036 až č. 420040, č. 420052 až č. 420056
- k účtu č. 9825121369/0800 - č. 140057 až č. 140064, č. 140086 až č. 140098
- k účtu č. 94-1911121/0710 - č. 130017 až č. 130021, č. 130031 až č. 130035
- k účtu č. 9825121/0100 - č. 110095 až č. 110103, č. 110147 až č. 110157
- předpisy faktur došlých - č. 810102 až č. 810124, č. 810202 až č. 810228
- opravné doklady - č. 920010, 920002
- vnitřní doklady - č. 610002, 610003, 610006, 610009, 610015, 610021, 610023, 610048, 610054, 640055

Pokladní kniha (deník)

- za období 8/2021, 12/2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 8.10.2021 v 9 hodin 20 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 21.608,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V115 ze dne 6.10.2021

Pokladní doklad

- výdajové - č. V85 ze dne 11.8.2021 až č. V101 ze dne 25.8.2021, č. V147 ze dne 8.12.2021 až č. V160 ze dne 22.12.2021
- příjmové - č. P30 ze dne 4.8.2021 až č. P33 ze dne 25.8.2021, č. P42 ze dne 1.12.2021 až č. P44 ze dne 22.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období květen - červenec (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 12.5.2021

Smlouvy o dílo

- č. 11/2021 ze dne 26.11.2021 uzavřená se zhotovitelem - Ing. Petr Laube, Neratovice, IČ 86794361, předmět - "vypracování změny územního plánu" v ceně Kč 75.000,00 bez DPH (tj. Kč 90.750,00 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 16.9.2021 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 65/7 v k.ú. Vranov u Čerčan, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.7.2021.

- Kupní smlouva ze dne 8.9.2021 uzavřená s prodávajícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 1335/25 v k.ú. Vranovská Lhota, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.7.2021.
- Smlouva o prodeji a koupi nemovité věci ze dne 15.11.2021 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 177/42 a p.č. 164/7 v Vranov u Čerčan, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.7.2021.

Darovací smlouvy

- ze dne 16.2.2021 uzavřená s obdarovaným - Rytmus Střední Čechy, o.p.s., Benešov, předmět - peněžitý dar v částce Kč 3.000,00 na "činnost společnosti"

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 177/42 a p.č. 164/7 v k.ú. Vranov, zveřejněn ve dnech 12.7.2021 - 28.7.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IP-12_6019702 Vranov - kNN, ze dne 28.12.2021 uzavřená s budoucím oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 2045/4 v k.ú. Vranov u Čerčan, zřízeno úplatně Kč 2.831,00 bez DPH (tj. Kč 3.426,00 vč. DPH). Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2021.
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby ze dne 28.12.2021 uzavřená s budoucím oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 1595/17 a 1595/10 v k.ú. Vranov u Čerčan, zřízeno úplatně Kč 2.000,00 + DPH. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce 15.12.2021.

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 Veřejné prostranství ev. č. smlouvy Poskytovatele S-0368/ŘDP/2021 ze dne 8.2.2021, v maximální výši Kč 219.000,00 (investiční, UZ 812) na realizaci projektu "Úprava vstupu a zabezpečení objektu OÚ Vranov". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 17.9.2020. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na činnost ze dne 10.2.2021 uzavřená s příjemcem - Svaz tělesně postižených v České republice z.s., místní organizace Čerčany, v částce Kč 2.000,00 na "služby a činnosti, které jsou pro postižené nezbytně nutné". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.1.2020 na základě žádosti ze dne 8.12.2020. Vyúčtování dotace ze dne 18.11.2021.
- Smlouva o poskytnutí účelového příspěvku uzavřená s příjemcem - Obec Přestavlky u Čerčan v částce Kč 30.000,00 na "úhradu nákupu vybavení zajišťující provoz mateřské školky v obci Přestavlky". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.7.2021 na základě žádosti ze dne 20.7.2021. Vyúčtování dotace ze dne 6.10.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021 v rozsahu do 300 hodin (úklid budovy obecního úřadu)
- ze dne 1.3.2021 v rozsahu do 300 hodin (sekání trávy a údržba veřejných prostranství ve Vranově, Vranovské Lhotě a v Bezděkově, hřbitov Vranov)
- ze dne 12.5.2021 v rozsahu 40 hodin (archivační práce, spolupráce při stavbě vodovodního řádu a administrativní a distribuce vodovodních přípojek)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávka) "Vypracování změny územního plánu", zejména: záznam o oslovení architektů ze dne 15.11.2021 o provedení poptávky

(telefonicky, oslovení 3 zájemci), zhodnocení a výběru zhotovitele (jediný zájemce - Ing. Petr Laube, Neratovice, IČ 86794361, v ceně Kč 75.000,00 bez DPH)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2020, 27.1., 31.3., 12.5., 28.7., 15.9., 18.11., 15.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vranov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 Vranov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vranov za rok 2021 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	4,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 56 322,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 28 388 322,00 Kč.

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

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2021 činil Kč 28.332.000,00, což je 310,87 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Vranov 08.04.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslav Petrák


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová


.....
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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Josef Vašák, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vranov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Josef Vašák
starosta obce Vranov



Kašpuf

dne 08.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Vranov	Josef Vašák