

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: **Bc. Jaroslav Petrák**  
- kontroloři: **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 právními 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 listky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listky 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 pozemky 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 řadu a administrativa 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, osloveni 3 zájemci), zhodnocení a výběru zhotovitele (jediný zájemce - Ing. Petr Laube, Neratovice, IČ 86794361, v ceně Kč 75.000,00 bez DPH)

#### **Zápisy 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 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 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	<b>4,37 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>19,36 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **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

.....  
dne 08.04.2022

**Rozdělovník:**

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