

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

### **VESTEC** **IČ: 00239909** **za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Vestec za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 27.10.2022
- 25.05.2023

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:** **Vestec**  
Vestec 26  
289 33 Křinec

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková**  
**Bc. Simona Marková**

#### **Zástupci obce:**

**Jaroslav Janata** - starosta  
**Lenka Šteflová** - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Stěpánka 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 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 právníků 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 25.05.2023 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 období 2020-2025 schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2021, zveřejněn dne 30.11.2021 – 14.12.2021, schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 16.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 30.11.2021 do 16.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2021 jako schodkový přičemž schodek bude krytý z finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 23.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostou obce dne 24.1.2022, zveřejněno dne 31.1.2022
- č. 2 schváleno starostou obce dne 28.2.2022, zveřejněno dne 10.3.2022
- č. 3 schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 7.4.2022
- č. 4 schváleno starostou obce dne 27.4.2022, zveřejněno dne 30.4.2022
- č. 5 schváleno starostou obce dne 30.6.2022, zveřejněno dne 7.7.2022
- č. 6 schváleno starostou obce dne 31.7.2022, zveřejněno dne 12.8.2022
- č. 7 schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 7.10.2022
- č. 8 schváleno starostou obce dne 31.10.2022, zveřejněno dne 4.11.2022
- č. 9 schváleno starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 30.11.2022
- č. 10 schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 10.1.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2022 "bez výhrad" zveřejněn od 28.6.2022, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 3.6.2022 až 20.6.2022 (poté dostupný v archivu úřední desky)

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

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 13.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 18.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 13.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 30.1.2023

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 13.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 30.1.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 13.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 30.1.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2022

### **Hlavní kniha**

- období 9/2022, 12/2022

### **Kniha došlých faktur**

- k 26.9.2022 (169 faktur)
- k 31.12.2022 (222 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 17.10.2022 (7 faktur)
- k 31.12.2022 (11 faktur)

## **Faktura**

- č.: 135 - 169, 198 - 222
- č. 220006, 220011

## **Bankovní výpis**

- od č. 89 do č. 110, od č. 131 do č. 143 k účtu č. 10528191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 19 do č. 39 k účtu č. 94-2616191/0710 vedenému u České národní banky,
- od č. 8 do č. 12 k účtu č. 107-5065850287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.

## **Účetní doklad**

- od č. 110382 do č. 110479, od č. 110571 do č. 110644 k účtu č. 10528191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 140008 do č. 140012 k účtu č. 107-5065850287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 130028 do č. 130056 k účtu č. 94-2616191/0710 vedenému u České národní banky
- č.: 110252, 130020, 440009, 400004
- č.: 710135 - 710169, 710198 - 710222

## **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červenec - září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 27.10.2022 ve výši Kč 2.021,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. V00000499 ze dne 24.10.2022)

## **Pokladní doklad**

- od č. P0000336 do č. V00000474, od č. P0000550 do č. V00000593

## **Evidence poplatků**

- evidence poplatku ze psa, svoz TKO vedena v tabulkách Excel k 31.12.2022
- (jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky)

## **Evidence majetku**

- vedena k 31.12.2022 v modulu Triada

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení odměn neuvolněných zastupitelů obce ze dne 19.10.2022
- mzdové listy za rok 2022

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021 schválené zastupitelstvem obce dne 27.6.2022.
- Výše převedených finančních prostředků k 30.9.2022, k 31.12.2022.
- Daňové přiznání ze dne 23.3.2022 - účetní doklad č. 40004 ze dne 23.3.2022.

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo na vypracování projektové dokumentace pro realizaci stavby č. 2/2022 uzavřená dne 23.3.2022 se zhotovitelem Ing. Antonín Vybíral IČ 11258314 v hodnotě Kč 80.000,00

## **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená dne 9.3.2022 s Nemocnicí Nymburk s.r.o. (obdarovaná) na finanční prostředky ve výši Kč 10.000,00.
- Darovací smlouva uzavřená dne 15.3.2022 s Městskou nemocnicí Městec Krákové a.s. (obdarovaná) na finanční prostředky ve výši Kč 10.000,00.
- Darovací smlouva uzavřená dne 25.8.2022 s Linkou bezpečí, z.s. (obdarovaná) na finanční prostředky ve výši Kč 1.000,00.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce nemovitosti uzavřená dne 28.4.2022 s SDH Vestec (vypůjčitel) na část budovy čp. 89 ve vlastnictví Obce Vestec, schválená zastupitelstvem obce dne 27.4.2022.
- Smlouva o výpůjčce nemovitosti uzavřená dne 28.4.2022 s Vesteckým puťákem (vypůjčitel) na část budovy čp. 89 ve vlastnictví Obce Vestec, schválená zastupitelstvem obce dne 27.4.2022.
- Smlouva o výpůjčce nemovitosti uzavřená dne 28.4.2022 s TJ Sokol Vestec (vypůjčitel) na část budovy čp. 89 ve vlastnictví Obce Vestec, schválená zastupitelstvem obce dne 27.4.2022.

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

- záměr na výpůjčky části budovy čp. 89 na pozemku p.č. 94 a pozemku p.č. 12/2 ve vlastnictví Obce Vestec, zveřejněna od 24.3.2022 do 26.4.2022 (3x smlouva o výpůjčce)

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

- Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2022 uzavřená dne 9.5.2022 s Mysliveckým spolkem Vestec ve výši Kč 20.000,00. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 27.4.2022, vyúčtování dotace předložil příjemce dne 31.8.2022.
- Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2022 uzavřená dne 10.10.2022 s V.O.S.A., Vestec ve výši Kč 10.000,00. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 22.8.2022, vyúčtování dotace předložil příjemce dne 24.10.2022.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 4.1.2022, v rozsahu 300 hodin od 4.1.2022 - 31.12.2022, pomocné a údržbové práce atd., mzdový list - 43 hodin

### **Smlouvy ostatní**

- Kupní smlouva č. 1/2022 s názvem "Vestec - dodávka traktor" uzavřená dne 1.3.2022 s prodávajícím STROM Praha a.s. v hodnotě Kč 997.817,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 2.3.2022.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Vestec- dodávka traktoru" zejména: protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 27.1.2022, listina přítomných účastníků, seznam doručených nabídek ze dne 27.1.2022 - 1 nabídka, zpráva o hodnocení nabídek, výsledek posouzení nabídky vybraného účastníka - STROM Praha a.s. v hodnotě Kč 997.817,00 bez DPH, cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou v Kupní smlouvě ze dne 1.3.2022. Zápis zastupitelstva obce ze dne 17.2.2022 - "*Usnesení č. 2/2022/3: zastupitelstvo obce Vestec schvaluje veřejnou zakázku na dodávku traktoru, jehož dodavatelem se stane firma Strom Praha a.s. ZO pověřuje starostu k podpisu Kupní smlouvy č. s firmou Strom Praha a.s. na dodávku traktoru za cenu 1 207 359 Kč včetně DPH.*"

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2021 o zadávání veřejných zakázek, schválená zastupitelstvem obce dne 8.2.2021

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

- ze dne 24.1.2022, 17.2.2022, 23.3.2022, 27.4.2022, 25.5.2022, 27.6.2022, 22.8.2022, 6.9.2022, 19.10.2022, 3.11.2022, 30.11.2022, 21.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Vestec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výprose, nehospoďařila 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, nevdala 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 Vestec:

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 Vestec za rok 2022 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>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,41 %</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 25 000,00 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.

Vestec 25.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....  
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

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

Jaroslav Janata  
starosta obce Vestec

.....  
dne 25.05.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	Obec Vestec	Jaroslav Janata