

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření  
obce VRAŇANY  
IČ 00237302  
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Vraňany za rok 2018 bylo zahájeno dne 01.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 09.11.2018**

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).

**Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:** **Vraňany**  
Vraňany 37  
277 07 Vraňany

**Dílčí přezkoumání vykonaly:**  
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zuzana Svobodová**  
- kontroloři: **Alena Zemanová**

**Obec zastupovali:** **Martin Chmelík** - starosta  
**Šárka Pletichová** - úředník ÚSC

**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 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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období roku 2018 - 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2017, zveřejněný dne 6. 4. 2017
- na období 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2018, zveřejněný dne 6. 4. 2018, návrh zveřejněný dne 8. 3. - 26. 3. 2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 9. 11. - 29. 11. 2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2017 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 1. 12. 2017

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisy ze dne 1. 12. 2017 pro příspěvkové organizace Základní škola Vraňany a Mateřská škola Vraňany

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 2. 2018, zveřejněno dne 15. 3. 2018
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2018, zveřejněno dne 17. 4. 2018
- č. 3 k 20. 4. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 9. 2017, zveřejněno dne 10. 5. 2018
- č. 4 k 31. 5. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 9. 2017, zveřejněno dne 14. 6. 2018
- č. 5 k 29. 6. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 9. 2017, zveřejněno dne 9. 7. 2018
- č. 6 k 31. 7. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 9. 2017, zveřejněno dne 17. 8. 2018
- č. 7 k 31. 8. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 9. 2017, zveřejněno dne 13. 9. 2018

- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018, zveřejněno dne 22. 10. 2018

#### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, projednán a schválen dne 4. 4. 2018 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 6. 4. 2018, návrh zveřejněn od 8. 3. 4. 4. 2018

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

- k 31. 1. 2018 bez uvedení data, k 30. 9. 2018 ze dne 13. 10. 2018

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 13. 10. 2018)

#### **Rozvaha**

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 13. 10. 2018)

#### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 13. 10. 2018)

#### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

#### **Hlavní kniha**

- za rok 2018 (dle potřeby)

#### **Účetní deník**

- za rok 2018 (dle potřeby)

#### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2018 (dle potřeby)

#### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2018 (dle potřeby)

#### **Bankovní výpis**

- č. 2018/113, 2018/116 - 2018/118, 2018/121, 2018/126, 2018/130, 2018/156, 2018/157, 2018/160 - 2018/162, 2018/164 k bankovnímu účtu č. 153810549/0600 vedenému u GE Money Bank

#### **Účetní doklad**

- č. 1807-000037 - 1807-000061, 1809-000009, 1809-000012 -1809-000014, 1809-000019 - 1809-000024, 1809-000124 - 1809-000127, 1809-000129 - 1809-000135 k bankovnímu účtu č. 153810549/0600 vedenému u GE Money Bank

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září 2018
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 9. 11. 2018 činil Kč 3 261,00 (k pokladnímu dokladu č. 18-701-00640), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 18-701-00543 - 18-701-00584

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc září 2018

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listiny za měsíc září 2018 - uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka a neuvolnění zastupitelé

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (schválena zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2018) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 7. 4. 2018

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 7/2018 ze dne 14. 6. 2018 uzavřena se zhotovitelem VPK Suchý s. r. o. Zásmyky na akci "Vodovod a kanalizace pro RD č. st. 351, k. ú. Vraňany" v celkové výši Kč 456 585,26 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 2. 5. 2018

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

- Kupní smlouva ze dne 2. 5. 2018 o prodeji pozemků p. č. 423/18 a 423/19 k. ú. Mlčechvosty, zastupitelstvo obce schválilo dne 4. 4. 2018
- Kupní smlouva ze dne 22. 8. 2018 o prodeji pozemků p. č. 423/20 a 423/21 k. ú. Mlčechvosty, zastupitelstvo obce schválilo dne 4. 4. 2018

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 19. 2. 2018 - obec obdržela darem pozemek p. č. 764 k. ú. Vraňany, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 2. 2018
- Smlouva darovací ze dne 2. 8. 2018 uzavřena s dárcem STEEL TRADE, s. r. o. Praha 1 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na posvícení v obci Vraňany
- Smlouva darovací ze dne 27. 8. 2018 uzavřena s dárcem Areál Vraňany, s. r. o. Vraňany o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na posvícení v obci Vraňany

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o pachtu zemědělských pozemků ze dne 15. 10. 2018 uzavřena s pachtýřem Pokorný farma Kmetiněves o propachtování pozemků p. č. 161/3, 180/3, 315/5, 360, 367/5, 379/2, 196/11, 242/5, 242/6 a 410 k. ú. Mlčechvosty za účelem provzbování zemědělské výroby

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

- Prodej pozemků p. č. 423/18, 423/19, 423/20 a 423/21 k. ú. Mlčechvosty - záměr zveřejněn dne 16. 2. - 5. 3. 2018
- Pacht pozemků p. č. 161/3, 180/3, 315/5, 360, 367/5, 379/2, 196/11, 242/5, 242/6 a 410 k. ú. Mlčechvosty - záměr zveřejněn dne 29. 6. - 16. 7. 2018, 20. 8. - 5. 9. 2018

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory "Projekty podpořené ze státního rozpočtu (Ministerstvo zemědělství) v rámci programu 129 250 - Výstavba a technické zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací" ze dne 2. 10. 2018 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 1 070 681,00 na akci "Projekt ČOV a splašková kanalizace Mlčechvosty" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána" ze dne 4. 9. 2018 o poskytnutí dotace ve výši Kč 30 000,00 na akci Vraňanské posvícení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 4/2018 ze dne 15. 4. 2018 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek Vraňany, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 20 000,00 na nákup jadrného krmiva a bažantích slepiček, zastupitelstvo obce schválilo dne 2. 5. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2018 ze dne 24. 7. 2018 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Vraňany o poskytnutí dotace ve výši Kč 70 000,00 na úhradu otopu, el. energie a rekonstrukce sokolovny, zastupitelstvo obce schválilo dne 2. 5. 2018, zveřejněna dne 30. 7. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2018 ze dne 16. 4. 2018 uzavřena s příjemcem Spolek Mošna Vraňany o poskytnutí dotace ve výši Kč 20 000,00 na nákup kostýmů, rekvizit, kulis, drobného a spotřebního materiálu spojeného s provozem spolku a úhradu nájemného, zastupitelstvo obce schválilo dne 2. 5. 2018

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2018 ze dne 9. 4. 2018 uzavřena s příjemcem AFK Vraňany o poskytnutí dotace ve výši Kč 70 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 2. 5. 2018, zveřejněna dne 9. 4. 2018

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1. 5. 2018 uzavřena s p. Mgr. L. S. na sepsání publikace o dějinách Vraňan a Mlčechvost (rozsah 40 hodin)
- ze dne 1. 1. 2018 uzavřena s p. J. K. za gratulace občanům Vraňan - nádraží při životním jubileu, vítání občánků (rozsah 30 hodin)
- ze dne 1. 1. 2018 uzavřena s p. V. H. za gratulace občanům Vraňan při životním jubileu, vítání občánků (rozsah 55 hodin)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Vodovod a kanalizace pro RD č. st. 351, k. ú. Vraňany", zejména: výzva 1 uchazeči, nabídka 1 zhotovitele, zastupitelstvo obce vybralo nabídku firmy VPK Suchý s. r. o. Zásmyky ve výši Kč 456 585,26 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- ze dne 29. 11. 2017, 14. 2. 2018, 4. 4. 2018 (schválení účetní závěrky za rok 2017 příspěvkových organizací Základní škola Vraňany a Mateřská škola Vraňany), 2. 5. 2018, 20. 6. 2018, 25. 7. 2018, 19. 9. 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Výsledky kontrol založených organizací**

- Protokol ze dne 13. 9. 2018 o výsledku kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Vraňany (kontrolované období leden - srpen 2018)
- Protokol ze dne 13. 9. 2018 o výsledku kontroly příspěvkové organizace Základní škola Vraňany (kontrolované období leden - srpen 2018)

V kontrolovaném období obec Vraňany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vraňany:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

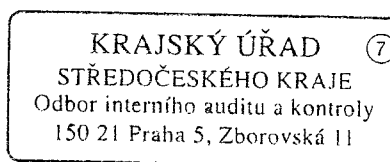
a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 09. 11. 2018



Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Vraňany o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.

Martin Chmelík  
starosta obce

Dne: 09. 11. 2018

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Vraňany	Martin Chmelík

**Upozornění:**

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**  
- Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.