

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

### **VRAŇANY**

**IČ: 00237302**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Vraňany za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 26.05.2021
- 10.12.2020

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:** 01.01.2020 - 31.12.2020

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:** Vraňany  
Vraňany 37  
277 07 Vraňany

#### **Přezkoumání vykonaly:**

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

**Zástupci obce:** **Martin Chmelík** - starosta  
**Ing. Jitka Janouchová** - hlavní účetní  
**Šárka Pletichová** - úředník ÚSC

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 26.05.2021 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 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 22. 11. - 12. 12. 2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 17. 12. 2019

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

- dopisy ze dne 17. 12. 2019 pro příspěvkové organizace Základní škola Vraňany a Mateřská škola Vraňany

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 k 28. 2. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce dne 30. 1. 2020, zveřejněno dne 13. 3. 2020
- č. 2 k 31. 3. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 31. 1. 2019, zveřejněno dne 14. 4. 2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2020, zveřejněno dne 13. 5. 2020
- č. 4 k 29. 5. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 31. 1. 2019, zveřejněno dne 16. 6. 2020
- č. 5 k 30. 6. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 31. 1. 2019, zveřejněno dne 10. 7. 2020
- č. 6 k 31. 7. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 31. 1. 2019, zveřejněno dne 17. 8. 2020
- č. 7 k 28. 8. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 31. 1. 2019, zveřejněno dne 14. 9. 2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 9. 2020, zveřejněno dne 8. 10. 2020
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 9. 2020, zveřejněno dne 13. 10. 2020
- č. 10 k 30. 9. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 31. 1. 2019, zveřejněno dne 13. 10. 2020
- č. 11 k 30. 5. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 31. 1. 2019 a schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 9. 2020, zveřejněno dne 16. 11. 2020
- č. 12 k 30. 11. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 31. 1. 2019, zveřejněno dne 15. 12. 2020
- č. 13 - zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, zveřejněno dne 13. 1. 2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen dne 23. 4. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27. 4. 2020, návrh zveřejněn od 7. 4. - 23. 4. 2020

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

- k 30. 9. 2020 ze dne 12. 10. 2020, k 31. 10. 2020 ze dne 13. 11. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 19. 1. 2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2020 ze dne 18. 10. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 15. 2. 2021

### **Rozvaha**

- k 30. 9. 2020 ze dne 18. 10. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 15. 2. 2021

## **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2020 ze dne 18. 10. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 15. 2. 2021

## **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

## **Hlavní kniha**

- za rok 2020 (dle potřeby)

## **Kniha došlých faktur**

- za rok 2020 (dle potřeby)

## **Bankovní výpis**

- č. 2020/96, 2020/100 k bankovnímu účtu č. 153810549/0600 vedenému u GE Money Bank

## **Účetní doklad**

- č. DF-20-00113 - DF-20-00123, DF-20-00125- DF-20-00129 k bankovnímu účtu č. 153810549/0600 vedenému u GE Money Bank
- č. MMB-20-00100
- č. VD-20-00024 (převedení hospodářského výsledku za rok 2019)

## **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září a prosinec 2020
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 10. 12. 2020 činil Kč 17 282,00 (k pokladnímu dokladu č. POK-20-00463), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

## **Pokladní doklad**

- č. POK-20-00355 - POK-20-00390, POK-20-00459 - POK-20-00475

## **Evidence poplatků**

- vedena v programu KEO – místní poplatky za psy, domovní odpad

## **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO - karty majetku, pozemky vedeny v systému MYSIS a v excellových tabulkách

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Vraňany za rok 2020"

## **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2020

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc září 2020 - uvolněný starosta obce a neuvolnění zastupitelé obce

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2020)
- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2019 (schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2020)

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 27. 2. 2020 uzavřena se zhotovitelem ŠNAJDR stavební firma, s. r. o. Mělník ve výši Kč 3 010 484,00 bez DPH na akci "Rekonstrukce místních komunikací Mlčechvosty p. č. 419 a 423/1, Vraňany", zveřejněna dne 16. 4. 2020
- Dodatek č. 1 ze dne 24. 7. 2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 27. 2. 2020 - navýšení ceny díla na částku Kč 3 166 463,00 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 16. 9. 2020 o prodeji pozemku p. č. 423/23 o výměře 60 m2 k. ú. Mlčechvosty
- Kupní smlouva ze dne 15. 10. 2020 uzavřena s kupujícím Vodárny Kladno - Mělník, a. s. Kladno o prodeji vodohospodářského majetku v celkové výši Kč 967 848,00

### **Darovací smlouvy**

- Smlouva darovací ze dne 22. 6. 2020 uzavřena s obdarovaným AFK Vraňany o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na financování knižní publikace ke 100. výročí založení AFK
- Darovací smlouva ze dne 12. 6. 2020 uzavřena s obdarovaným Základní škola Veltrusy, příspěvková organizace o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na nákup učebnic cizích jazyků
- Darovací smlouva ze dne 24. 3. 2020 uzavřena s obdarovaným BabyBox pro odložené děti - STATIM, z. s. Praha 10 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na činnost

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

- Záměr prodeje pozemku p. č. 423/23 o výměře 60 m<sup>2</sup> k. ú. Mlčechvosty zveřejněn dne 27. 4. - 13. 5. 2020

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o revolvingovém úvěru ze dne 29. 9. 2020 uzavřena s poskytovatelem MONETA Money Bank, a. s. Praha 4 o poskytnutí úvěru v maximální výši Kč 2 000 000,00 na financování provozních potřeb Klienta souvisejících s jeho podnikáním

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 21. 2. 2020 uzavřena se společností GasNet, s. r. o. Ústí nad Labem o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 570/15 k. ú. Vraňany za účelem zřízení a provozování plynárenského zařízení

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmana a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmana" ze dne 9. 1. 2020 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. 1/2020 ze dne 17. 2. 2020 uzavřena s příjemcem AFK Vraňany o poskytnutí dotace ve výši Kč 100 000,00 na činnost, zveřejněna dne 17. 2. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2020 ze dne 27. 4. 2020 uzavřena s příjemcem Spolek Mošna Vraňany o poskytnutí dotace ve výši Kč 40 000,00 na činnost
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2020 ze dne 8. 6. 2020 uzavřena s příjemcem Tělocvičná jednota Sokol Vraňany o poskytnutí dotace ve výši Kč 70 000,00 na úhradu otopu, elektrické energie a drobných oprav sokolovny, zveřejněna dne 10. 6. 2020

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2. 11. 2020 uzavřena s p. V. H. za úpravu záhonů na veřejném prostranství
- ze dne 2. 1. 2020 uzavřena s p. J. B. za údržbářské práce na majetku obce
- ze dne 2. 11. 2020 uzavřena s p. A. Č. za úklid veřejného prostranství

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o vkladu ze dne 15. 10. 2020 uzavřena se společností Vodárny Kladno - Mělník, a. s. Kladno o vkladu vybrané kanalizační infrastruktury
- Smlouva o upsání akcií ze dne 15. 10. 2020 uzavřena se společností Vodárny Kladno - Mělník, a. s. Kladno o upsání 8 711 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 akcie Kč 1 000,00
- Prohlášení o vnesení nepeněžitých vkladů do společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a. s. Kladno o vkladu pozemků obce stp. č. 390, jehož součástí je stavba bez č. p. a pozemku p. č. 74/7 k. ú. Vraňany

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Rekonstrukce místních komunikací Mlčechvosty p. č. 419 a 423/1, Vraňany", zejména: písemné výzvy 4 uchazečům, výzva zveřejněna na profilu zadavatel, Rozhodnutí zadavatele o ustanovení členů komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, Zpráva z otevírání a hodnocení nabídek (3 nabídky), jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy ŠNAJDR stavební firma, s. r. o. Mělník ve výši Kč 3 010 484,00 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 27. 2. 2020

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

- ze dne 12. 12. 2019, 30. 1. 2020, 23. 4. 2020, 28. 5. 2020, 10. 9. 2020, 25. 9. 2020, 17. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol ze dne 12. 8. 2020 o výsledku finanční kontroly u příspěvkové organizace Základní škola Vraňany (kontrolované období leden - červen 2020)
- Protokol ze dne 12. 8. 2020 o výsledku finanční kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Vraňany (kontrolované období leden - červen 2020)

V kontrolovaném období obec Vraňany, 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, 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 nebo poskytnutí zápůjčky, neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru, 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 Vraňany:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 27. 2. 2020 uzavřenou se zhotovitelem ŠNAJDR stavební firma, s. r. o. Mělník ve výši Kč 3 010 484,00 bez DPH na akci "Rekonstrukce místních komunikací Mlčechvosty p. č. 419 a 423/1, Vraňany", která byla zveřejněna až opožděně dne 16. 4. 2020. Dále Dodatek č. 1 ze dne 24. 7. 2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 27. 2. 2020 nebyl k 10. 11. 2020 zveřejněn na profilu zadavatele.

#### **NAPRAVENO**

*Obec uveřejnila na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ze dne 24. 7. 2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 27. 2. 2020 dodatečně a současně bylo přijato systémové nápravné opatření, jehož účinnost bude možno ověřit až v souvislosti se smlouvou o dílo uzavřenou v roce 2021.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vraňany za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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	1,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 210 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 18 697 182,42 Kč.

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

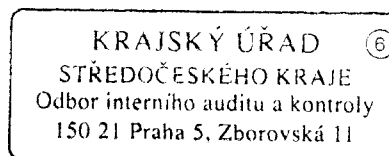
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.


Vraňany 26. 05. 2021

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová



  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
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

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Vraňany o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Martin Chmelík, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vraňany ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Martin Chmelík  
starosta obce Vraňany



dne 26. 05. 2021

### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Vraňany	Martin Chmelík

### **Upozornění:**

- **Nepenežitý vklad** - V souvislosti s pořízením akcií společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s. upozorňujeme na rozsudek Nejvyššího správního soudu č. j. 9 As 139/2020-125 ze dne 29. 10. 2020 a řízení vedené Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže pod č. j. ÚOHS-11600/2021/500/Alv, č. j. ÚOHS/07298/2021/500/Alv a č. j. ÚOHS/08407/2021/Alv (k datu 12. 4. 2021 rozhodnutí ÚOHS dosud nebyla publikována na www stránkách ÚOHS), dle kterého

se v případě pořízení akcií jedná o veřejnou zakázku na dodávky a mělo by být postupováno dle zákona č. 134/2016 Sb.

- **Zasedání zastupitelstva obce** - Starosta obce byl upozorněn na dodržování zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde dle § 92, odst. 1 se zastupitelstvo obce schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Zasedání zastupitelstva obce Vraňany se konalo dne 28. 5. 2020 a další až dne 10. 9. 2020.