

Čj.: 002290/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_076960/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **VOLÁRNA**

**IČ: 00235911**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Volárna za rok 2021 bylo zahájeno dne 28. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

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

- 20. 12. 2021
- 14. 3. 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:**

**1. 1. 2021 - 31. 12. 2021**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Volárna**  
Volárna 137  
280 02 Kolín

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Jana Jechová** (dne 20.12.2021)  
**Bc. Petr Venclovský** (dne 14.3.2022)

#### **Zástupci obce:**

**Dana Bayerová** - starostka  
**Irena Janebová** - 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 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 14. 3. 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 2021 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2020, zveřejněn dne 15.1.2021
- návrh zveřejněn v termínu 1.12.2020 - dosud

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v termínu 1.12.2020 - dosud

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2020 jako "schodkový", schodek bude kryt z finančních prostředků z minulých let, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 15.1.2021

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 11.2.2021, zveřejněno dne 4.3.2021
- č. 2 dne 25.3.2021, zveřejněno dne 8.4.2021
- č. 3 dne 31.5.2021, zveřejněno dne 15.6.2021
- č. 4 dne 1.7.2021, zveřejněno dne 16.7.2021
- č. 5 dne 26.8.2021, zveřejněno dne 13.9.2021
- č. 6 dne 30.9.2021, zveřejněno dne 12.10.2021
- č. 7 dne 25.10.2021, zveřejněno dne 15.11.2021
- č. 8 dne 20.12.2021, zveřejněno dne 8.1.2022

### **Závěrečný účet**

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 31.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 3.6.2021
- návrh zveřejněn v termínu 12.5.2021 – dosud

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

- za období 9/2021, odeslán 12.10.2021
- za období 12/2021, odeslán 26.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 9/2021, odeslán 12.10.2021
- za období 12/2021, odeslán 10.2.2022

### **Rozvaha**

- za období 9/2021, odeslána 12.10.2021
- za období 12/2021, odeslána 10.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- za období 9/2021, odeslána 12.10.2021
- za období 12/2021, odeslána 10.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 9/2021, 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 156

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně poř. č. 1 až č. 46

### **Faktura**

- faktury došlé: poř. č. 108 až č. 123, č. 147 až č. 156

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 8728151/0100, Komerční banka, a.s., č.114 ze dne 1.9.2021 až č.126 ze dne 30.9.2021, č. 153 ze dne 1.12.2021 až č. 166 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 94-6212151/0710, Česká národní banka, č. 17 ze dne 5.8.2021 až č. 21 ze dne 30.9.2021, č. 27 ze dne 3.12.2021 až č. 28 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 35-1443051557/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 43-8390330297/0100, Komerční banka, a.s., (spořicí), č. 5 ze dne 12.7.2021 až č. 7 ze dne 31.12.2021

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 8728151/0100 - č. 111401 až č. 112605, č. 115401 až č. 116602
- k účtu č. 94-6212151/0710 - č. 801701, č. 801801, č. 801802, č. 801901, č. 802001, č. 802101, 802701, 802801, 802802
- k účtu č. 43-8390330297/0100 - č. 400005 až č. 400007
- k pokladně: č. 200421 až č. 200443, č. 200506 až č. 200525
- předpisy faktur: č. 700001, 700002, 700125 až č. 700144, č. 700174 až č. 700196
- vnitřní doklady: č. 300026, 300030, 300062, 300066, 300067, 300070, 300071

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 9/2021, 12/2021
- skonto pokladní hotovosti dne 20.12.2021 v 9 hodin 6 minut činilo Kč 23.083,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 512 ze dne 16.12.2021.

### **Pokladní doklad**

- č. 421 ze dne 2.9.2021 až č. 443 ze dne 30.9.2021, č. 506 ze dne 2.12.2021 až č. 525 ze dne 31.12.2021

### **Evidence poplatků**

- vedena v modulu poplatky programu Gordic

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu Ema Gordic

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

### **Mzdová agenda**

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové lístky za období 9 - 11/2021 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2020 ze dne 31.5.2021

### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 21.9.2021 uzavřená se zhotovitelem - Enermont s.r.o., Nymburk, na realizaci projektu "výstavba veřejného osvětlení v obci Volárna" v ceně díla Kč 351.101,00 bez DPH (tj. Kč 424.832,00 vč. DPH).

### **Darovací smlouvy**

- ze dne 21.4.2021 uzavřená s obdarovaným - obec Jestřabí Lhota, v částce Kč 11.900,00 na "zlepšení podmínek výchovy dětí v MŠ Jestřabí Lhota", schváleno zastupitelstvem obce dne 25.3.2021
- ze dne 24.2.2020 uzavřená s obdarovaným - obec Jestřabí Lhota, v částce Kč 24.000,00 na "zlepšení podmínek výchovy dětí v MŠ Jestřabí Lhota", schváleno zastupitelstvem obce dne 24.2.2021
- ze dne 30.8.2021 uzavřená s obdarovaným - Sdružení místních samospráv, z.s., Zlín - Prštné, v částce Kč 75.900,00 ve "prospěch obcí a regionů zasažených vichřicí v červnu 2021", schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2021.

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

- Veřejnoprávní smlouva č. 1 o poskytnutí dotace ze dne 11.11.2021 uzavřená s příjemcem - TJ Sokol Volárna, z.s., v částce Kč 70.000,00 na "provoz a údržbu sportoviště". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.10.2021 na základě žádosti ze dne 15.10.2021. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 26.11.2021. Vyúčtování ze dne 15.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 uzavřená s příjemcem - Myslivecký spolek Jestřabí Lhota, v částce Kč 2.000,00 na "nákup krmiva pro zvěř, nákupu zvěře na zazvěření honitby, nákup materiálu na opravu mysliveckého zařízení". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2021 na základě žádosti ze dne 15.12.2020. Vyúčtování - faktura č. 2021020 ze dne 15.2.2021, dodavatel - Proteco Agro s.r.o., Ohaře, předmět - ječmen Kč 3.214,00.

### **Dohody o provedení práce**

- č. 5/2021 ze dne 12.4.2021 v rozsahu 40 hodin (vedení kroniky obce r. 2020)
- č. 4/2021 ze dne 15.3.2021 v rozsahu 300 hodin (pomocné a úklidové práce)
- č. 3/2021 ze dne 31.12.2020 v rozsahu 300 hodin (pomocné a úklidové práce)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Veřejné osvětlení v obci Volárna", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 9.8.2021 (e-mailem osloveni 3 dodavatelé), zápis o posouzení nabídek ze dne 24.8.2021, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.8.2021, výzva k součinnosti ze dne 31.8.2021. Administraci projektu provedla firma G&T Consulting, s.r.o., Poděbrady. Kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 21.9.2021)

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

- ze dne 17.12.2020, 11.2., 25.3., 31.5., 1.7., 26.8., 30.9., 25.10., 20.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Volárna, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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, 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 Volárna:

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 Volárna 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>4,67 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>13,19 %</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 2 769 599,95 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.

Volárna 14. 3. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolorka (nepřítomna dne 14.3.2022)

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor

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 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Dana Bayerová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Volárna ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Dana Bayerová  
starostka obce Volárna

.....  
dne 14. 3. 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 Volárna	Dana Bayerová