

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **VOLÁRNA**

IČ: 00235911

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Volárna za rok 2022 bylo zahájeno dne 28.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 06.03.2023
- 03.10.2022

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:**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### **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 6.3.2023)  
**Bc. Petr Venclovský** (dne 6.3.2023)

#### **Zástupci obce:**

**Dana Bayerová** - starostka

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. Štěpánka 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 06.03.2023 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**

- na roky 2020 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2019, zveřejněn 8.1.2020, návrh zveřejněn dne 2.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 2.12.2021 - dosud

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2021 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý z prostředků minulých let, závazný ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 17.1.2022

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 14.3.2022, zveřejněno dne 7.4.2022
- č. 2 dne 23.5.2022, zveřejněno dne 8.6.2022
- č. 3 dne 14.7.2022, zveřejněno dne 11.8.2022
- č. 4 dne 12.9.2022, zveřejněno dne 3.10.2022
- č. 5 dne 24.10.2022, zveřejněno dne 7.11.2022
- č. 6 dne 24.11.2022, zveřejněno dne 19.12.2022
- č. 7 dne 19.12.2022, zveřejněno dne 19.1.2023

### **Závěrečný účet**

- projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 23.5.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 16.6.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 5.5.2022 - 16.6.2022

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

- k 30.6.2022, odeslán 13.7.2022
- k 31.12.2022, odeslán 27.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2022, odeslán 18.7.2022
- k 31.12.2022, odeslán 8.2.2023

### **Rozvaha**

- k 30.6.2022, odeslána 18.7.2022
- k 31.12.2022, odeslána 8.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2022, odeslána 18.7.2022
- k 31.12.2022, odeslána 8.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 6/2022, 12/2022

### **Účetní deník**

- dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- poř. č. 1 až č. 152

### **Kniha odeslaných faktur**

- poř. č. 202201 až č. 202246

### **Faktura**

- došlé - č. 75, 82, 85, č. 87 až č. 94, č. 159, 165, 176, 178, č. 180 až č. 194

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 35-1443051557/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 6 ze dne 30.6.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022

- k účtu č. 43-839033297/0100, Komerční banka, a.s., (spořicí), č. 3 ze dne 30.6.2022, č. 6 ze dne 31.12.2022
- k účtu č. 94-6343550677/0100, Komerční banka, a.s., (termínovaný vklad), č. 1 ze dne 19.7.2022, č. 3 ze dne 20.10.2022 (zrušen)
- k účtu č. 94-63747550647/0100, Komerční banka, a.s., (termínovaný vklad), č. 1 ze dne 8.12.2022
- k účtu č. 8728151/0100, Komerční banka, a.s. (ZBÚ), č. 90 ze dne 1.6.2022 až č. 104 ze dne 30.6.2022, č. 170 ze dne 2.12.2022 až č. 181 ze dne 31.12.2022
- k účtu č. 94-6212151/0710, Česká národní banka, č. 12 ze dne 3.6.2022 až č. 13 ze dne 30.6.2022, č. 24 ze dne 3.11.2022 až č. 28 ze dne 30.12.2022

#### **Účetní doklad**

- k účtu č. 43-839033297/0100 - č. 400301, č. 400601
- k účtu č. 94-6343550677/0100 - č. 410101, č. 410102
- k účtu č. 94-63747550647/0100 - č. 420101
- k účtu č. 8728151/0100 - č. 109001 až č. 110402, č. 117001 až č. 181103
- k účtu č. 94-6212151/0710 - č. 801301 až č. 801302, č. 802401 až č. 802802
- k pokladně - č. 200239 až č. 200271, č. 200437 až č. 200451
- předpisy faktur - č. 700075, 700082, 700085, 700087 až č. 700094, č. 700159, 700165, 700176, 700178, č. 700180 až č. 700194
- vnitřní doklady - č. 300019, 300020

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen, prosinec 2022
- skonto pokladní hotovosti dne 3.10.2022 v 9 hodin 47 minut k dokladu č. 266 ze dne 1.10.2022 činilo Kč 14.254,00 shodně na zápis v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 239 ze dne 6.6.2022 až č. 271 ze dne 30.6.2022, č. 437 ze dne 1.12.2022 až č. 431 ze dne 29.12.2022

#### **Evidence poplatků**

- vedena v modulu poplatky programu Gordic (poplatek ze psů, komunální odpad)

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu Gordic

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

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

#### **Mzdová agenda**

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a dohodě o pracovní činnosti

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové lístky 11- 12/2022 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, předsedové výborů)

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 23.5.2022

#### **Darovací smlouvy**

- uzavřená s příjemcem - obec Jestřabí Lhota, IČ 0235415, předmět finanční dar ve výši Kč 11.900,00 na "zlepšení podmínek výchovy dětí v MŠ Jestřabí Lhota", poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2022

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6002676/001 ze dne 30.5.2022 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035, k pozemku p.č. 1161/10, 1161/18 v k.ú. Volárna, zřízeno úplatně Kč 1.200,00, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2022.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22.3.2022 uzavřená s příjemcem - Handicap centrum Srdce, o.p.s., Poděbrady, IČ 27576612 v částce Kč 3.000,00 (neinvestiční), na "spolufinancování nákladů spojených s poskytováním sociální služby Denní stacionář Handicap centra Srdce, o.p.s.", poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2022 na základě žádosti ze dne 20.1.2022. Vyúčtování dotace ze dne 30.8.2022.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 3.1.2022 v rozsahu 15 hodin (kulturní akce v obci Volárna)

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 21.3.2022 v rozsahu 40 hodin (vedení kroniky obce 2021)
- ze dne 24.6.2022 v rozsahu 300 hodin (pomocné a úklidové práce)

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 19.7.2022, uzavřená s Komerční bankou, a.s., Praha 1, IČ 45317054 v částce Kč 2.000.000,00, doba vkladu 3 měsíce, vkladový účet č. 946343550677/0100, úroková sazba 4,28 % p.a.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Vchodové dveře - obecní hospoda" k faktuře č. 20223393 ze dne 31.8.2022, dodavatel - Stavona Kříž, s.r.o., Kolín, IČ 06764771, v částce Kč 107.257,02 bez DPH (tj. Kč 129.781,00 vč. DPH), předmět - dodávka a montáž plastových otvorových výplní dle zakázky č. 22205257, akce "Obecní hospoda", zejména: informace starostky o výzvě k podání nabídky (oslovení 3 dodavatelé), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 23.5.2022 (výběr dodavatele, objednávka), objednávka ze dne 26.5.2022 - kritérium nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou fakturovanou.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice č. 3/2022 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 20.12.2022
- podpisové vzory ze dne 17.10.2022

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 20.12.2021, 14.3., 23.5., 14.7., 12.9., 17.10., 24.10., 24.11., 19.12.2022 - nepřeškoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Volárna, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, nehospoďarila 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 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>4,26 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>10,92 %</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 1 961 999,95 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 06.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolorka

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 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 06.03.2023

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Volárna	Dana Bayerová

#### Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, v platném znění** - Upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, kdy *návrhy* střednědobého výhledu rozpočtu, návrhu rozpočtu, návrhu závěrečného účtu se ***zveřejňují na internetových stránkách obce (DSO) minimálně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti*** a dále písemnosti po schválení orgánem územně samosprávného celku (Střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření, závěrečný účet) jsou zveřejňovány až do doby zveřejnění schválené písemnosti stejného druhu za následující období.