

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkov

se sídlem Vlkov 104, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00295752  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. dubna 2020 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **6. května 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 6. května 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Vlkov  
Vlkov 104  
594 53 Osová Bítýška

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20195076805
- kontrolor:  
pověření číslo 20195041723\_12

**Bc. Žaneta Hanusová**

Miluše Procházková

**Podklady předložili:**

**RNDr. Aleš Trojánek, PhD. - starosta**  
Jana Míčková - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Při kontrole smluv o dílo bylo zjištěno, že Smlouva o dílo č. 1012018 uzavřena dne 20. 8. 2018 mezi Obcí Vlkov a firmou Karel Oulehla Velké Meziříčí ve výši 1 211 253 Kč včetně DPH na realizaci akce "Oprava střechy KD a OÚ Vlkov" a Smlouva o dílo č. 22/18 uzavřena dne 9. 8. 2018 mezi Obcí Vlkov a firmou GREMIS, s. r. o. Velké Meziříčí ve výši 1 208 783 Kč včetně DPH na akci "Stavební úpravy obecního úřadu ve Vlkově - I. etapa" byly na profilu zadavatele zveřejněny dne 16. 10. 2018, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění uzavřených smluv a to ve lhůtě do 15ti dnů od jejich uzavření.

**napraveno**

V souladu se zákonem nezveřejnila obec na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za proběhlé akce v roce 2018 tj. "Oprava střechy KD a OÚ Vlkov" - a "Stavební úpravy obecního úřadu ve Vlkově - I. etapa". Skutečně uhrazená cena měla být zveřejněna do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele. K dnešnímu dni nebyla tato informace zveřejněna.

**napraveno**

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

## C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vlkov za rok 2019

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	16,52 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	13,14 %
Ukazatel likvidity	3,69

Komentář: Zůstatek účtu č. 451 - dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2019 ve výši 3 000 818,47 Kč.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>60,53 %</b>
--	----------------

Dluh **překročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **60,53 %** a hranice 60 % byla překročena o částku **26 344,60 Kč** (uveďte se částka v Kč s přesností na dvě desetinná místa).

Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **1 317,23 Kč**, obec je povinna v roce 2020 o tuto částku snížit svůj dluh.

Vlkov 6. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Žaneta Hanusová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miluše Procházková

.....  
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-9-

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora

### Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námítky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona

uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše 50 000 Kč.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Vlkov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 6. května 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

RNDr. Aleš Trojánek, PhD.

starosta



*Aleš Trojánek*  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vlkov	RNDr. Aleš Trojánek, PhD.
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Vlkov byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, zveřejněna dne 23. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 12. 2018 do 14. 1. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 1. 2019, zveřejněn od 21. 1. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2018):

č. 1 dne 21. 1. 2019, zveřejněno od 26. 1. 2019 na internetových stránkách obce

č. 3 dne 6. 5. 2019, zveřejněno od 13. 5. 2019 na internetových stránkách obce

č. 6 dne 20. 9. 2019, zveřejněno od 7. 10. 2019 na internetových stránkách obce

č. 8 dne 5. 12. 2019, zveřejněno od 29. 12. 2018 na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 5. 2019 do 17. 6. 2019, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019 s výrokem s výhradou a zveřejněn od 24. 6. 2019 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2019 (evidovány faktury č. 1 až 171)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2019 (evidovány faktury č. 012019 až 062019)

Faktura č. 2019-219316 (v KDF č. 163) vystavená dne 13. 12. 2019 na částku 483 315 Kč vč. DPH na akci „Zpevněné plochy před OÚ Vlkov“ (dodavatel GREMIS, s.r.o., IČO: 15544451), uhrazená bankovním převodem dne 18. 12. 2019 (výpis KB č. 51)

Faktura č. 12/19 (v KDF č. 107) vystavená dne 13. 8. 2019 na částku 193 600 Kč vč. DPH na akci „Návrh územního plánu Vlkov“ (dodavatel ING. arch. Barbora Jenčková, s.r.o., IČO: 64202428), uhrazená bankovním převodem dne 22. 8. 2019 (výpis KB č. 34)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad rok 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 46 za období 8. 11. - 14. 11. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc srpen rok 2019 (příjmové pokladní doklady č. 180 - 185, výdajové pokladní doklady č. 56 - 65)

Evidence poplatků - pro rok 2019 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2019

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 4. 11. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 4. 11. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019 (výplatní listina, mzdové náklady)

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019

Smlouva o dílo ze dne 27. 10. 2017 za zhotovení „Územní plán Vlkov“, dodavatel Ing. arch. Barbora Jenčková, IČO: 64292428, cena díla 193 600 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 9. 10. 2017.

Smlouva o dílo ze dne 11. 11. 2019 na akci „Zpevněné plochy před obecním úřadem v obci Vlkov“, dodavatel Gremis, s.r.o., IČ: 15544451, cena díla 483 315 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019 (POVV)

Darovací smlouvy:

- na finanční dar ve výši 2 000 Kč na akci "Dětský den" ze dne 1. 7. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 29. 7. 2019)

- na finanční dar ve výši 3 000 Kč na akci "Domácí hospicové péče ve Vlkově" ze dne 2. 10. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2019 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 18. 10. 2019)

Smlouva o zástavě nemovitosti ze dne 5. 12. 2019 mezi obcí a KB, a. s. Praha 1 s právními účinky vkladu v roce 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2019, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí - jednostranné vzdání se zástavního práva - Komerční banka a.s., právní účinky k 16. 9. 2019

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny ID FV02714.0630 ve výši 127 000 Kč na akci „Úprava veřejného prostranství“ ze dne 2. 10. 2019.

- Žádost o dotaci ze dne 23. 6. 2019

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 6. 1. 2020

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 11. 2019 (úklid autobusových čekáren a jejich okolí), 2. 1. 2019 (Knihovnické práce a úklid knihovny a 1. poschodí budovy OÚ)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 29. 10. a 19. 12. 2018, 14. 1., 18. 2., 18. 3., 15. 4., 5. 8., 17. 6., 9. 9., 4. 11., 9. 12. 2019,

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019