

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### VITICE

IČ: 00235890

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Vitice za rok 2022 bylo zahájeno dne 28.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.01.2023
- 06.12.2022

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:

**Vitice**  
Vitice 95  
281 06 Vitice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Jana Jechová**  
**Bc. Marie Milanovičová** (dne 6.12.2022)  
**Bc. Petr Venclovský**

#### Zástupci obce:

**Luděk Urbanec** - starosta  
**Jana Pšeničková** - 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 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 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 23.01.2023 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 2021 - 2024 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.11.2020, zveřejněn dne 27.11.2020, návrh zveřejněn ve dnech 10.11.2020 - 27.11.2020

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena zastupitelstvem obce dne 9.12.2021, zveřejněny ve dnech 15.12.2021 - 24.2.2022

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 11.1.2022 - 24.2.2022

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.1.2022 jako "přebytkový", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 23.2.2022

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

- dopis ze dne 11.1.2022 (Základní škola a Mateřská škola Vitice)

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 24.3.2022, zveřejněno dne 8.4.2022
  - č. 2 dne 19.5.2022, zveřejněno dne 7.6.2022
  - č. 3 dne 8.9.2022, zveřejněno dne 20.9.2022
  - č. 4 dne 1.12.2022, zveřejněno dne 5.12.2022
  - č. 5 v pravomoci starosty dne 31.12.2022 na základě pověření zastupitelstvem obce ze dne 1.12.2022, zveřejněno dne 23.1.2023

### **Závěrečný účet**

- projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 24.3.2022 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 20.4.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 9.3.2022 - dosud

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

- k 30.9.2022, odeslán 13.10.2022
- k 31.10.2022, odeslán 11.11.2022
- k 31.12.2022, odeslán 18.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022, odeslán 13.10.2022
- k 31.12.2022, odeslán 18.1.2023

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022, odeslána 13.10.2022
- k 31.12.2022, odeslána 18.1.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022, odeslána 13.10.2022
- k 31.12.2022, odeslána 18.1.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 9/2022, 12/2022

### **Účetní deník**

- dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu KEO, poř. č. 22-001-00001 až č. 22-001-00786, č. 22-001-00001 až č. 22-001-00870

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v programu KEO, poř. č. 22-002-0001 až č. 22-002-00052, č. 22-003-00001 až č. 22-003-00013 (Zásilkovna s.r.o.)

### **Faktura**

- došlé – č. 566 až č. 592, č. 711, 737, 739, 746, 747, 749, 755, 756, 760 - 762, 764, 766 - 775, 777 – 819, 821 - 823, 828 - 831, 833, 834, 840, 841
- vydané - č. 42, 47

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 5771852319/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 008 za období 1.8.2022 - 31.8.2022 až č. 009 za období 1.9.2022 – 30.9.2022, č. 11 ze dne 30.11.2022 až č. 12 ze dne 31.12.2022
- k účtu č. 2721151/0100, Komerční banka, a.s., č. 167 ze dne 1.9.2022 až č. 187 ze dne 30.9.2022, č. 227 ze dne 1.12.2022 až č. 246 ze dne 31.12.2022
- k účtu č. 94-7418151/0710, Česká národní banka, č. 22 ze dne 1.9.2022 až č. 26 ze dne 30.9.2022, č. 31 ze dne 11.11.2022 až č. 36 ze dne 30.12.2022

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 5771852319/0800 - č. 22-803-00008 až č. 22-803-00009, č. 22-803-00011 až č. 22-803-00012
- k účtu č. 2721151/0100 - č. 22-801-00167 až č. 22-801-00592, č. 22-801-00227 až č. 22-801-00246
- k účtu č. 94-7418151/0710 – č. 22-802-00022 až č.22-802-00026, č. 22-802-00031 až č. 22-802-00036
- k pokladně č. 3 - č. 22-703-00257 až č. 22-703-00298, č. 22-0703-00362 až č. 22-703-00383
- k pokladně č. 2 - č. 22-702-00718 až č. 22-702-00758, č. 22-702-00850 až č. 22-702-00895
- k pokladně č. 1 - č. 22-701-00302 až č. 22-701-00344, č. 22-701-00414 až č. 22-701-00440
- předpis faktur došlých – č. 22-001-00566 až č. 22-001-00592, č. 22-001-00711, 22-001-00737, 22-001-00739, 22-001-00746, 22-001-00747, 22-001-00749, 22-001-00755, 22-001-00756, 22-001-00760 až 22-001-00762, 22-001-00764, 22-001-00766 až 22-001-00775, 22-001-00777 až 22-001-00819, 22-001-00821, 22-001-00823, 22-001-00828 až 22-001-00831, 22-001-00833, 22-001-00834, 22-001-00840, 22-001-00841
- vnitřní - č. 22-005-00011

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období září, prosinec (pokladna č. 1, 2, 3)
- kontrola pokladní hotovosti (pokladna č. 1) ke dni 6.12.2022 činí Kč 84.724,00 (doklad č. 22-701-00418 ze dne 5.12.2022 v 10:13 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- kontrola pokladní hotovosti (pokladna č. 2) ke dni 6.12.2022 činí Kč 54.513,00 (doklad č. 22-702-00851 ze dne 2.12.2022 v 10:18 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- kontrola pokladní hotovosti (pokladna č. 3) ke dni 6.12.2022 činí Kč 8.476,00 (doklad č. 22-703-00365 ze dne 5.12.2022 v 10:25 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- k pokladně č. 3 - č. 22-703-00257 ze dne 1.9.2022 až č. 22-703-00298 ze dne 30.9.2022, č. 22-703-00362 ze dne 2.12.2022 až č. 22-703-00383 ze dne 30.12.2022
- k pokladně č. 2 - č. 22-702-00718 ze dne 2.9.2022 až č. 22-702-00758 ze dne 30.9.2022, č. 22-702-00850 ze dne 2.12.2022 až č. 22-702-00895 ze dne 29.12.2022
- k pokladně č. 1 - č. 22-701-00302 ze dne 1.9.2022 až č. 22-701-00344 ze dne 30.9.2022, č. 22-701-00414 ze dne 1.12.2022 až č. 22-701-00440 ze dne 30.12.2022

### **Evidence poplatků**

- vedena v programu KEO (poplatek ze psů, komunální odpad)

### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

### **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 o pracovní činnosti

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové lístky za období 11/2022 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předseda výboru)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce r. 2021 ze dne 24.3.2022
- Protokol o schvalování účetní závěrky PO ZŠ a MŠ r. 2021 ze dne 16.6.2022 (schválena zastupitelstvem obce dne 19.5.2022)

### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 30.8.2022 uzavřená se zhotovitelem - Společnost Vitice, Zásmuky, stavbu provádí VPK Suchý, s.r.o., Zásmuky (správce), IČ 27085201 a Kubr Kolín, s.r.o., (společník), Kolín, IČ 27200353 na realizaci projektu "Vodovod Vitice" v ceně díla Kč 89.200.000,00 bez DPH (tj. Kč 107.932.000,00 vč. DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 30.8.2022
- č. 12022 ze dne 18.3.2022 uzavřená se zhotovitelem - Jan Březina, Bohouňovice I., čp. 24, IČ 46395181 na realizaci díla "Vitice - Propojení, nový VDJ se stávajícím vodovodním řadem" v částce Kč 679.718,03 bez DPH (tj. Kč 822.458,82 vč. DPH). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.3.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 2.11.2022 uzavřená s kupujícími - fyzické osoby, předmět - pozemky p.č. 809/3, 809/4 vše v k.ú. Vitice, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.10.2021
- Směnná smlouva ze dne 16.6.2022 uzavřená s fyzickou osobou, kterou obec směňuje pozemky p.č. 1530/3 (oddělen z p.č. 1530/1) v k.ú. Dobré Pole u Vitic za pozemek p.č. 784 a p.č. 781/3 (oddělen z p.č. 781/2 v k.ú. Dobré Pole u Vitic), bez finančního dorovnání, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2021

### **Darovací smlouvy**

- ze dne 30.3.2022 uzavřená s obdarovaným - Terapeutické centrum Modré dveře, z.ú., Kostelec nad Černými lesy, předmět - finanční dar ve výši Kč 6.000,00 na provoz Terapeutického centra Modré dveře, z.ú.

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o pronájmu objektu ze dne 29.4.2022 uzavřená s pronajímatelem - fyzickou osobou, předmět - pronájem části hospodářské budovy a nádvoří plochy na pozemku p.č. 160 a 595/11 v k.ú. Vitice, a to na dobu neurčitou, za účelem uskladnění kontejnerů na tříděný odpad a krátkodobé uložení materiálu pro údržbu obce

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

- prodat pozemky p.č. 809/3, 809/4 vše v k.ú. Vitice, zveřejněn ve dnech 4.10.2021 - 20.10.2021
- směnit pozemky p.č. 1530/3 (oddělen z p.č. 1530/1) v k.ú. Dobré Pole u Vitic za pozemek p.č. 784 a p.č. 781/3 (oddělen z p.č. 781/2 v k.ú Dobré Pole u Vitic), zveřejněn ve dnech 3.5.2021 - 20.5.2021 (doložka)

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

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 26.5.2022 uzavřená s příjemcem - Tělovýchovná jednota Sokol Dobré Pole I. v částce Kč 150.000,00 na "podporu činnosti příjemce", schváleno zastupitelstvem obce dne 27.1.2022 na základě žádosti ze dne 6.1.2022, zveřejněna na webových stránkách obce dne 30.5.2022. Vyúčtování ze dne 30.12.2022.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1.4.2022, práce při údržbě zeleně
- ze dne 1.4.2022, práce při údržbě zeleně

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.8.2022, vedení elektronické úřední desky
- ze dne 29.8.2022, práce na údržbě obecního majetku
- ze dne 29.8.2022, stavební opravy na majetku obce - budova hospody a DPS

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Vitice - Propojení, nový VDJ se stávajícím vodovodním řadem", zejména: výzva k podání nabídek ze dne 16.2.2022, evidenční arch podaných nabídek ze dne 23.2.2022, zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 23.2.2022, oznámení o výběru dodavatele ze dne 23.2.2022 - kritérium ekonomické výhodnosti (nejnižší nabídková cena bez DPH). Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo č. 12022 ze dne 18.3.2022, zhotovitel Jan Březina, Bohouňovice I., IČ 46395181, cena Kč 679.718,03 bez DPH).

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- dopis ze dne 24.3.2021 (e-mailem dne 6.4.2022)

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

- ze dne 9.12.2021, 27.1., 24.3., 19.5., 8.9., 27.10. a 1.12.2022 - nepřezkoumáno, použito podpůrně (nebyl dodržen zákonný termín pro zasedání zastupitelstva obce v období od 19.5.2022 do 8.9.2022 z důvodu Covid-19)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol č. 1 a 2/2022 ze dne 18.7.2022 a 18.11.2022

V kontrolovaném období obec Vitice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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, nehosponařila 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 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.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Vitice:

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:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Obec neúčtovala o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí na účtu 031 - Pozemky (směnná smlouva ze dne 16.6.2022).

**NENAPRAVENO**

ČÚS č. 703 bod 5.2., neboť:

Obec jako poskytovatel transferu s povinností vypořádání neúčtoval o poskytnutých zálohách na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery na základě uzavřených veřejnoprávních smluv.

**NAPRAVENO**

*Přijetím systémového opatření spočívajícím v účtování o poskytnutých zálohách na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, v závěru roku se chyba neopakuje.*

- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

§ 26 odst. 1 písm. b), neboť:

Dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31.10.2022 je zřejmé, že obec v pravomoci správce rozpočtu neprovedla změny rozpisu rozpočtu na straně příjmů o přijaté dotační prostředky na položce 4116 v celkové výši Kč 983.579,22.

**NAPRAVENO**

*Provedeno rozpočtovým opatřením č. 5/2022.*

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

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

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečné stavy účtu 031, 311 a 331 nebyly ověřeny podle inventarizačních evidencí, neboť:

- k účtu 031 - pozemky nebyly doloženy výpisy z katastru nemovitostí Kouřim LV 1122, Brník LV 804, Třebovle LV 903 a Hřiby LV 1489. Podotýkáme, že evidenci pozemků vede firma Real Soft, s.r.o., a pozemky evidované v účetnictví územní jednotky v programu KEO nejsou vedeny za jednotlivé inventarizační položky, ale pouze v celkové hodnotě vč. ocenění lesních porostů.

- účet 311 - Odběratelé je v hlavní knize účetnictví je vykázán zůstatek k 31.12.2021 ve výši Kč 148.920,53, ale příložená kniha vydaných faktur vykazuje nedoplatek v celkové výši Kč 122.521,00.
- účet 331 - Zaměstnanci je v hlavní knize účetnictví je vykázán zůstatek k 31.12.2021 ve výši Kč 326.800,00, ale příložená rekapitulace mezd za období 12/2021 vykazuje čisté mzdy ve výši Kč 326.080,00.

#### **NAPRAVENO**

*Provedením řádné inventarizace majetku pohledávek a závazků k 31.12.2022.*

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:**

Obec nepodala písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku hospodaření obce Vítice za rok 2020.

#### **NAPRAVENO**

*Dopis o přijatých nápravných opatřeních byl zaslán e-mailem dne 6.4.2022 přezkoumávajícímu orgánu. Chyba se neopakuje.*

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 84 odst. 2 písm. b), neboť:**

Zastupitelstvo obce Vítice neschválilo závěrečný účet obce za rok 2020 (v zápisech ze zasedání zastupitelstva nebylo dohledáno).

#### **NAPRAVENO**

*Zastupitelstvem obce dne 24.3.2022 byl projednán a schválen závěrečný účet obce za rok 2021 s uvedením vyjádření samostatným bodem, nápravná opatření byla přijata. Chyba se neopakuje.*

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 10d odst. 1,2, neboť:**

Obec nezveřejnila na webových stránkách obce veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vítice uzavřenou dne 10.6.2021 s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Dobré Pole I. v částce Kč 150.000,00 v souladu se zákonem, tj. do 30 dnů ode dne uzavření, a to po dobu 3 let.

#### **NAPRAVENO**

*Uzavřená Veřejnoprávní smlouva na období roku 2022 byla zveřejněna na webových stránkách obce, chyba se neopakuje.*



## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Vitice za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**  
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### **C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.**

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

**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>0,52 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>8,97 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 3 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 9 070 971,04 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.

Vitice 23.01.2023

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Luděk Urbanec, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vitice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Luděk Urbanec  
starosta obce Vitice

.....  
dne 23.01.2023

#### **Poučení:**

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

**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 Vitice	Luděk Urbanec

**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.
- **Zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele** - Upozorňujeme na povinnost obce jakožto veřejného zadavatele, upravenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.