



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Veliny

IČ: 00274542

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

10. ledna 2017 jako dílčí přezkoumání

29. května 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Veliny za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 27. 7. 2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### **Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.**

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 10. 1. 2017.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29. 5. 2017.

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jílková
- kontroloři:
  - Miroslava Pleskotová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4. 7. 2016.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Petr Krejcar - starosta obce**

Jaroslava Chrástková - účetní obce

## Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 29. 5. 2017.

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

#### D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 2,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Veliny dne 29. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Miloslava Jilková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Míroslava Pleskotová  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřizeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veliny o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce pan Petr Krejcar.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospořil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, 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 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 zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Petr Krejcar

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce


Jaroslava Chrástková

.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce

Petr Krejcar

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

**OBEC VELINY**

Veliny čp. 60  
534 01 Holice v Č.  
IČO: 00274542

②

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce od 15. 3. 2016 do 31. 3. 2016 také v elektronické podobě.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2016 schválena usnesením ZO ze dne 30. 12. 2015.

### **Rozpočtová opatření**

- Rozpočtová změna č. 1 - 4 schválena ZO usnesení ze dne 9. 6. 2016.
- Rozpočtová změna č. 5 - 9 schválena ZO usnesení ze dne 10. 11. 2016.
- Rozpočtová změna č. 10 schválena ZO usnesením ze dne 29. 12. 2016.

### **Rozpočtový výhled**

- sestavený na roky 2017 - 2019

### **Schválený rozpočet**

- Rozpočet na rok 2016 byl schválen ZO usnesením ze dne 31. 3. 2016 v příjmové části 6 280 000,00 Kč, výdajové části 6 960 000,00 Kč a financování 680,00 Kč.
- Schválený rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 -12 M ve schválené výši.

### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2015 zveřejněn na úřední desce od 24. 5. 2016 do 9. 6. 2016 také v elektronické podobě. ZO dne 9. 6. 2016 schvaluje celoroční hospodaření obce za rok 2015 bez výhrad.

### **Bankovní výpis**

- Výpisy z bankovních účtů vedené u Komerční banky, a.s. a České národní banky ze dne 30. 9. 2016. Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ke dni 30. 9. 2016 ověřeny a souhlasí na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 09/2016.
- Výpisy z účtu č. 19-2583650257/0100 vedeného u KB za období 12/2016 od č. dokladu 608 do č. dokladu 659 včetně kontroly účtování v účetním deníku
- Výpisy z účtu č. 94-12415561/0710 vedeného u ČNB za období 12/2016 od č. výpisu 59 do č. výpisu 65 včetně kontroly účtování v účetním deníku

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- ze dne 8. 11. 2002 uzavřená s účetní obce

### **Evidence poplatků**

- Předložena evidence místních poplatků za rok 2016 za odpady a za psy.
- Předpis pohledávek z místních poplatků zaúčtovány účetním dokladem č. 500002 ze dne 1. 1. 2016 - účet 315 0100.

### **Faktura**

- Přijaté faktury č. 127 - č. 162 za období 08/2016 - 09/2016 včetně účetních dokladů č. 200127 - č. 200162.
- Přijaté faktury za období 12/2016 od č. 200204 do č. 200224 včetně kontroly účtování v účetním deníku

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

- Závěrečná inventarizační zpráva k 31.12.2016 ze dne 21.1.2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2016
- Plán inventur na rok 2016 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 30.12.2016
- Prezenční listina z proškolení inventarizační komise ze dne 30.12.2015

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2016

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2016

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Usnesení ZO ze dne 25. 11. 2015.
- Mzdové listy zastupitelů za období 01/2016 - 12/2016.
- Odměny neuvolněných zastupitelů jsou vypláceny ve schválené výši a v souladu s Přílohou č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění.

### **Pokladní doklad**

- Příjmové pokladní doklady č. P250 - č. P293 a výdajové pokladní doklady č. V204 - V254 za období 08/2016 - 09/2016.
- Příjmové pokladní doklady č. P425 - č. P454 a výdajové pokladní doklady č. V303 - č. V327 za období 12/2016.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 08/2016 - 09/2016 a 12/2016
- Zůstatek v pokladní knize ke dni 30. 9. 2016 ve výši 198 759,- Kč ověřen a souhlasí na stav účtu 261 - Pokladna v rozvaze sestavené za období 09/2016.
- Zůstatek ke dni 31. 12. 2016 byl nulový.

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

### **Účetní deník**

- za období 08/2016 - 09/2016 a 12/2016

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

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

- sestavený ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

### **Dohody o provedení práce**

- DPP uzavřená dne 1. 6. 2016 - opravy a údržba na ČOV Veliny
- DPP uzavřená dne 1. 6. 2016 - péče o vzhled obce, opravy mobiliáře
- DPP uzavřená dne 1. 10. 2016 - doručení a kompletace hlasovacích lístků voličům v obci Veliny
- DPP uzavřená dne 16. 12. 2016 - provedení koncertu - kostel sv. Mikuláše ve Velinách
- DPP uzavřená dne 1. 12. 2016 - opravy a údržba na ČOV Veliny
- DPP uzavřená dne 1. 12. 2016 - péče o vzhled obce, opravy mobiliáře

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouva uzavřená dne 9. 5. 2016 - předák a pomocný dělník VPP, včetně dodatku č. 1 ze dne 29. 7. 2016 a dodatku č. 2 ze dne 31. 10. 2016. Platový výměr ze dne 9. 5. 2016 a ze dne 31. 10. 2016.

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

- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/16/22108 uzavřená dne 23. 6. 2016 na poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na akci "Oprava veřejného osvětlení" ve výši 50 % ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2016, maximálně ve výši 100 000,- Kč. Smlouva schválena ZO 9. 6. 2016. Přijaté dotace zaúčtována na pol. 4122. Předloženo vyúčtování ze dne 14. 12. 2016.
- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu "Podpora výstavby, rekonstrukcí a oprav sportovních zařízení, pořízení investičního movitého majetku sportovních zařízení a organizací" ev. č. OR/16/21607 uzavřená dne 29. 6. 2016 na poskytnutí investiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na akci "Rekonstrukce kabin - fotbalový areál" ve výši 60 000,- Kč, tj. maximálně 50 % ze skutečných celkových nákladů projektu. Smlouva schválena ZO 9. 6. 2016. Přijaté dotace zaúčtována na pol. 4222. Předloženo vyúčtování ze dne 12. 12. 2016.
- Účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů ÚZ 98193 poskytnuta ve výši 31 900,- Kč. Předloženo finanční vypořádání dotace ze dne 9. 1. 2017. Skutečné náklady ve výši 14 660,80 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vratka ve výši 17 239,20 Kč, ověřeno na výpis KB dne 20. 1. 2017.

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

- Kupní smlouva k prodeji pozemků uzavřená dne 20. 6. 2016. Prodej schválen ZO usnesením ze dne 18. 6. 2015.

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

- Záměr prodat pozemkové parcely v k. ú. Veliny zveřejněn od 2. 6. 2015 do 18. 6. 2015 v souladu s ust. § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., oběh účetních dokladů, podpisové vzory, směrnice o poskytování cestovních náhrad, inventarizace majetku a závazků, odpisový plán, opravné položky, směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, podrozkva a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky, časové rozlišení.

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

- ze dne 30. 12. 2015, 31. 3. 2016, 9. 6. 2016, 10. 11. 2016 a 29. 12. 2016.

### **Finanční výbor**

- Zápisy finančního výboru č. 1/2016 ze dne 15. 1. 2016, č. 2/2016 ze dne 21. 4. 2016, č. 3/2016 ze dne 13. 7. 2016, č. 4/2016 ze dne 11. 10. 2016 a č. 5/2016 ze dne 12. 12. 2016.

### **Kontrolní výbor**

- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru ze dne 9. 6. 2016 a 14. 12. 2016.

### **Obecně závazné vyhlášky**

- OZV č. 2/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
- OZV č. 3/2015 o místním poplatku ze psů
- OZV č. 4/2014 o místním poplatku ze vstupného
- OZV č. 1/2014 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství

### **Příznání k dani z příjmů právnických osob**

- Příznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období 2015.

### **Účetní závěrka 2015**

- Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2015 schválena ZO usnesením ze dne 9. 6. 2016.
- Předložena protokol o schválení účetní závěrky