

Obec Veliny



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU V UŽŠÍM ROZSAHU ZA ROK 2023

(v Kč)

sestavený ke dni 01.03.2024

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00274542
název Obec Veliny
WWW stránky www.veliny.cz

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Daňové příjmy | 8 294 800,00 | 8 981 270,00 | 10 029 377,86 |
| Nedaňové příjmy | 1 207 800,00 | 1 207 800,00 | 1 507 894,80 |
| Kapitálové příjmy | 25 000,00 | 25 000,00 | 23 360,00 |
| Přijaté transfery | 144 400,00 | 422 950,00 | 772 950,00 |
| Příjmy celkem | 9 672 000,00 | 10 637 020,00 | 12 333 582,66 |

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Běžné výdaje | 17 072 400,00 | 12 406 420,00 | 9 081 544,05 |
| Kapitálové výdaje | 289 600,00 | 5 920 600,00 | 5 821 528,26 |
| Výdaje celkem | 17 362 000,00 | 18 327 020,00 | 14 903 072,31 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje) | 7 690 000,00- | 7 690 000,00- | 2 569 489,65- |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

| Název položky | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8) | 7 690 000,00 | 7 690 000,00 | 2 569 489,65 |

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

Úplné znění návrhu závěrečného účtu je zveřejněno na internetových stránkách.

KNAHLEŽNUTI V LISTINNÉ PODOBĚ V KANCELÁŘI OÚ



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Veliny

IČ: 00274542

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

07.11.2023 jako dílčí přezkoumání

02.02.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 14. 8. 2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 7. 11. 2023

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 2. 2. 2024.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Lukáš Janeček - starosta obce

Jaroslava Chrástková - účetní

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 2. 2. 2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



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

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

C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,54 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Veliny nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Veliny dne 2. 2. 2024

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lacušová
 Digitální podpis:
09.02.2024 07:44
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
kontrolor

Pavla Netolická
 Digitální podpis:
08.02.2024 08:53
.....
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor

Ing. Ivana Bednaříková
 Digitální podpis:
08.02.2024 09:09
.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- 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,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel 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,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veliny o počtu 9 stran byl seznámen dne 2. 2. 2024 starosta obce.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veliny byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Veliny

1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|----------------------------------|--|
| Návrh rozpočtu | návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 23. 2. 2023 - 23. 3. 2023 |
| Pravidla rozpočtového provizoria | pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023 do schválení rozpočtu byla schválena usnesením ZO dne 15. 12. 2022, zveřejněn 16. 12. 2022 do 23. 2. 2023 |
| Rozpočtová opatření | Usnesením ZO ze dne 15. 12. 2022 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření v neomezené míře. RO č. 1 schváleno v pravomoci starosty obce dne 19. 4. 2023, zveřejněno od 17. 5. 2023 RO č. 2 schváleno usnesením ZO dne 17. 5. 2023, zveřejněno od 9. 6. 2023 RO č. 3 schváleno usnesením ZO dne 16. 8. 2023, zveřejněno od 4. 9. 2023 RO č. 4 schváleno v pravomoci starosty obce dne 31. 8. 2023, zveřejněno od 29. 9. 2023 RO č. 5 schváleno v pravomoci starosty obce dne 21. 9. 2023, zveřejněno 19. 10. 2023 RO č. 6 schváleno usnesením ZO ze dne 28. 12. 2023, zveřejněno 18. 1. 2024 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 ve schválené výši. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet obce na r. 2023 byl schválen usnesením ZO dne 14. 3. 2023 jako schodkový v příjmové části ve výši 9.672.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 17.362.000,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let položka 8115 ve výši 7.690.000,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 23. 3. 2023. |
| Střednědobý výhled rozpočtu | sestaven na r. 2024 - 2025, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 30. 11. 2021 do 16. 12. 2021, schválen usnesením ZO dne 16. 12. 2021. schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 12. 2021 |
| Závěrečný účet | návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 23. 2. 2023 do 10. 4. 2023, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2022 a schválen usnesením ZO ze dne 14. 3. 2023 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku |

| | |
|-------------------------------------|---|
| | přezkoumání hospodaření obce za r. 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 10. 4. 2023. |
| Bankovní výpis | běžný účet vedený u KB, a. s. - č. účtu 19-2583650257/0100 ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 včetně účtování za 8-9/2023 běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-12415561/0710 ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 včetně účtování za 8-9/2023 Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu. |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | ze dne 2. 1. 2018 - pokladna a elektronické bankovníctví |
| Evidence poplatků | Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2023 byl zaúčtován dokladem č. 500001 ze dne 1. 1. 2023. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně včetně datumů úhrady. |
| Faktura | došlé faktury za období 9 - 10/2023 - kontrola náležitosti, účtování předpisů a podpisy dle zákona 320/2001 Sb. DF č. 674, v.s. 724010669 ze dne 26. 9. 2023, splatnost do 6. 10. 2023 - Požární bezpečnost s.r.o., Jihlava - batoh s vybavením na lesní požáry - 38.553,- Kč, předpis zaúčtován dokladem č. 200233 ze dne 27. 9. 2023, platba dne 27. 9. 2023, zaúčtováno dokladem č. 674 na OdPa 5512/pol. 5137 - hrazeno z prostředků programové dotace PK. |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Plán inventur na rok 2023 ze dne 27. 12. 2023 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 2. 1. 2024 Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 22. 1. 2024 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2023 inventarizace zahájena 6. 1. 2023 a ukončena 22. 1. 2023 zůstatky syntetických účtů ověřeny na předloženou rozvahu k 31. 12. 2023 - souhlasí a jsou doloženy prvotními doklady a inventarizační evidencí |
| Kniha došlých faktur | za rok 2023 vedena programem KDF Gordic v číselné řadě 1 - 298 |
| Kniha odeslaných faktur | za rok 2023 vedena v tabulce excel v číselné řadě 300001 - 300045 |
| Mzdová agenda | vedena programem KEO předloženy mzdové listy členů ZO |
| Odměňování členů zastupitelstva | Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 24. 10. 2022 Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., ve znění nař. vlády č. 338/2019 Sb. od 1. 1. 2020. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 10/2023 Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2022: 489 |
| Pokladní doklad | za období 08 a 09/2023 - příjmové pokladní doklady č. P189 - P 241, výdajové pokladní doklady č. V171 - V214, vč. zaúčtování |
| Pokladní kniha (deník) | Vedena ručně v tabulce excel, předložena za období 08 a 09/2023 Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize odpovídal |

| | |
|---|---|
| | zůstatku rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2023 a ke dni 31. 12. 2023. |
| Příloha rozvahy | předložena ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 |
| Rozvaha | předložena ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | předložen ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 |
| Výkaz zisku a ztráty | předložen ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 Výsledek hospodaření za r. 2022 - zisk ve výši 3 173 696,24 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2022 usnesením ZO ze dne 14. 3. 2023 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 500027 ze dne 30. 6. 2022 |
| Darovací smlouvy | Darovací smlouva ze dne 19. 5. 2023 na poskytnutí finančního daru pro organizaci LILLYANE, z.s. ve výši 5 000,- Kč Darovací smlouva ze dne 4. 4. 2023 na poskytnutí finančního daru pro Oblastní charita Pardubice ve výši 5 000,- Kč |
| Dohody o pracovní činnosti | ze dne 4. 8. 2023 - údržba objektů obce Veliny |
| Dohody o provedení práce | ze dne 5. 1. 2023 - doručení a kompletace hlasovacích lístků voličům ze dne 5. 1. 2023 - organizační zajištění voleb, příprava volební místnosti, aj. ze dne 2. 5. 2023 - údržba a úklid obce ze dne 3. 4. 2023 - poradenská činnost ČOV ze dne 1. 2. 2023 - oprava převodovky čeření s materiálem ze dne 18. 10. 2023 - za členství v digitalizační komisi - s členkou ZO schválena usnesením ZO dne 17. 10. 2023 |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů | Pracovní smlouva ze dne 1. 6. 2023 na dobu určitou a platový výměr ze dne 1. 6. 2023 - pomocný dělník VPP Pracovní smlouva ze dne 25. 1. 2023 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 25. 1. 2023 a 1. 10. 2023 - dělník na údržbu zeleně VPP Pracovní smlouva ze dne 6. 9. 2001 na dobu neurčitou včetně dodatků a platový výměr ze dne 1. 9. 2022 - účetní Jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. |
| Smlouvy o dílo | SOD č. 10/2023 ze dne 29. 10. 2023 se zhotovitelem JAAS Pardubice s.r.o. ve výši 909 498,14 Kč bez DPH na Propustek za rybníkem, Veliny byla zveřejněna dne 13. 11. 2023 na profilu zadavatele. |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | úcelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta ČR v r. 2023 (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13. 1. 2023 bylo přijato ve výši 38.600,- Kč. Dle předběžného vyúčtování čerpáno 23.546,- Kč, k vrácení do státního rozpočtu část dotace ve výši 15.054,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Ke dni konečného přezkoumání hospodaření bylo do státního rozpočtu vráceno dne 8. 1. 2024 ve výši 9.201,37 Kč a dne 2. 2. 2024 ve výši 5.852,63 Kč. Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na r. 2023 ze dne 23. 10. 2023 ev. č. OKŘ/23/24306 (pol. 4122) - dotace poskytnuta do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 22.000,- Kč. Přijetí dotace schváleno usnesením ZO ze dne 17. 10. 2023. Vyúčtování do 30. 11. |

| | |
|--|--|
| | 2023, vyúčtováno 22. 11. 2023, čerpáno v plné výši, celkové skutečné náklady 38.553,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Kupní smlouva ze dne 14. 4. 2023 na prodej pozemku p.č. 506/2 v k.ú. Veliny - návrh zveřejněn 23. 2. 2023 - 14. 3. 2023 - schváleno usnesením ZO dne 14. 3. 2023 - návrh na vklad 19. 4. 2023 - z majetku vyřazeno dokladem č. 500014 na účet 554/031 ve výši 335,29 Kč Kupní smlouva ze dne 1. 6. 2023 na prodej pozemku p.č. 1246/78 v k.ú. Veliny - návrh zveřejněn 2. 5. 2023 - 17. 5. 2023 - schváleno usnesením ZO dne 17. 5. 2023 - návrh na vklad 24. 7. 2023 - z majetku vyřazeno dokladem č. 500031 na účet 554/031 ve výši 799,50 Kč |
| Vnitřní předpis a směrnice | Směrnice o provedení inventarizace vč. plánu inventur na r. 2020 Podpisové vzory platné od 1. 11. 2018 - dle zákona č. 320/2001 Sb. Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 1. 1. 2014 Oběh účetních dokladů ze dne 1. 1. 2014 Seznam používaných číselných řad účetních dokladů Směrnice o poskytování cestovních náhrad ze dne 1. 1. 2014 Odpisový plán obce platný od 1. 1. 2015 Vnitřní směrnice - opravné položky, platná od 1. 1. 2014 Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, účinná od 1. 1. 2015 Směrnice - podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky účinná od 18. 12. 2019 Směrnice - časové rozlišení účinná od 1. 1. 2014 Rozpis rozpočtu a jeho změny platná od 18. 12. 2019 Podpisové vzory dle zákona č. 320/2001 Sb. Pro rok 2023 beze změn |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | ze dne 15. 12. 2022 - udělení pravomoci starostovi k provádění rozpočtového opatření, pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023 ze dne 14. 3. 2023 - rozpočet na rok 2023, závěrečný účet obce za rok 2022, účetní závěrka za rok 2022 ze dne 12. 4. 2023 ze dne 17. 5. 2023 ze dne 16. 8. 2023 - finanční dar, RO č. 3 ze dne 17. 10. 2023 - DPP s členkou zastupitelstva ze dne 28. 12. 2023 - RO č. 6, rozpočet obce na rok 2024, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026 - 2027, OZV, DPP pro zastupitele |
| Daňové přiznání | Daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2022 bylo předloženo. Daňová povinnost ve výši 686 470,- byla proučtována na položku 1122 a 5365 dokladem č. 500017 |
| Kontrolní a finanční výbor | Zápis FV ze dne 3. 11. 2023 - kontrola pokladny a faktur Zápis KV ze dne 1. 6. 2023 - kontrola plnění usnesení ZO Zápis KV ze dne 3. 11. 2023 - kontrola plnění rozpočtu, OZV, RO |
| Obecně závazné vyhlášky | OZV č. 1/2021, o místním poplatku ze psů OZV č. 1/2014, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství OZV č. 4/2014 o místním poplatku ze vstupného OZV č. 3/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, účinná od 1. 1. 2022 |

| | |
|----------------|--|
| | na položkách 1341, 1344 a 1345 |
| Účetní závěrka | schválena usnesením ZO ze dne 14. 3. 2022 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven |

