



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Veliny

IČ: 00274542

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 10. prosince 2020 jako dílčí přezkoumání

dne 5. února 2021 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 6. 8. 2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 10. 12. 2020

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 05.02.2021

Přezkoumání vykonaly

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Ing. Věra Loužilová
 - Helena Lacušová

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 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Petr Krejcar - starosta

Jaroslava Chrátková - 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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 5. 2. 2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020 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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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, 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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,10 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce/města 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 5. února 2021

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová
.....
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,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Veliny o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Petr Krejcar

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 směnňou, 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky.

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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Petr Krejcar

.....
starosta obce

Jaroslava Chrástková

.....
účetní obce



.....
podpis starosty obce



.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Veliny dne 5. února 2021

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 **2020**
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 25. 2. 2020 do 11. 3. 2020
Rozpočtová opatření	<p>RO č. 1 schváleno usnesením ZO dne 19. 6. 2020, zveřejněno od 10. 7 2020</p> <p>RO č. 2 schváleno usnesením ZO dne 17. 9. 2020, zveřejněno od 8. 10. 2020</p> <p>RO č. 3 schváleno starostou obce dne 30. 10. 2020, zveřejněno od 11. 11. 2020</p> <p>RO č. 4 schváleno starostou obce dne 20. 11. 2020, zveřejněno od 8. 12. 2020</p> <p>RO č. 5 schváleno usnesením ZO dne 16. 12. 2020, zveřejněno od 13. 1. 2021</p> <p>Rozpočtová opatření byla ověřena na rozpočtové doklady. Usnesením ZO ze dne 27. 2. 2017 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření v neomezené míře. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2020 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na r. 2020 byl schválen usnesením ZO dne 11. 3. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 7.800 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 11.150.000,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let položka 8115 ve výši 3 350 000,- Kč.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 11. 3. 2020</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>sestaven na r. 2020 - 2021, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 11. 12. 2018 do 27. 12. 2018,</p> <p>schválen usnesením ZO dne 27. 12. 2018.</p> <p>schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 27. 12. 2018</p>
Závěrečný účet	<p>návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 6. 3. 2020 do 19. 6. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 a schválen usnesením ZO ze dne 19. 6. 2020 bez výhrad</p> <p>schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 7. 2020 dosud.</p>
Bankovní výpis	<p>běžný účet vedený u KB, a. s. - č. účtu 19-2583650257/0100 ke dni 30. 9. 2020 včetně účtování za 9 - 10/2020</p> <p>běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-12415561/0710 ke dni 30. 9. 2020 včetně účtování za 7 - 10/2020</p>

	Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasily se zůstatky rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2. 1. 2018 - uzavřená s účetní obce za pokladní hotovost a bankovní převody z účtů obce Veliny
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2020 byl zaúčtován dokladem č. 500001 ze dne 1. 1. 2020. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně včetně datumů úhrady.
Faktura	vydané faktury v č.řadě 202001 - 202017 včetně účtování předpisů pod č. řadou 300001 - 300017 došlé faktury za období 9 - 10/2020 v č. řadě 158 - 203 včetně účtování předpisů
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2020 sestaven dne 9. 12. 2020. Proškolení členů inv. komise proběhlo dne 9. 12. 2020, vč. jmenování členů IK. Inventarizační soupisy se stavem k 31. 12. 2020. Inventarizační zpráva vyhotovena dne 15. 1. 2021, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	za období 01 - 12/2020 - vedena v tabulce excel v číselné řadě 1 - 237
Kniha odeslaných faktur	za období 01 - 12/2020 - vedena v tabulce excel v číselné řadě 202001 - 202018
Mzdová agenda	vedena programem KEO
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 12. 12. 2019 s účinností od 1. 1. 2020. 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 - 12/2020, bez rozdílů. Dohody o provedení práce uzavřené se členy ZO byly schváleny usnesením ZO ze dne ze dne 12. 12. 2019, 11. 3. 2020, 19. 6. 2020 a ze dne 17. 9. 2020. Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 480
Pokladní doklad	za období 10 a 11/2020 - příjmové pokladní doklady č. P235 - P317, výdajové pokladní doklady č. V191 -V224, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	Vedena ručně v tabulce excel, předložena za období 01 - 11/2020. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize odpovídal zůstatku rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 07 - 11/2020
Účtový rozvrh	sestavený pro r. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven ke dni 30. 11. 2020 a ke dni 31. 12. 2020 Závazné ukazatele rozpočtu byly dodrženy.
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 - zisk ve výši 2.005.044,69 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2019 usnesením ZO ze dne 19. 6. 2020 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 500019 ze dne

	19. 6. 2020.
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí finančního daru č. OŽPZ/20/23319 uzavřená s poskytovatelem: Pardubický kraj dne 15. 9. 2020 na finanční dar ve výši 100.000,- Kč na likvidaci škod na majetku obce a zajištění bezpečnosti občanů bezprostředně souvisejících s živelní pohromou (povodeň).
Dohody o provedení práce	ze dne 1. 9. 2020 - opravy a údržba na ČOV Veliny ze dne 1. 10. 2020 - správcovství tábora Mlýnek (zastupitel obce, dohoda schválena) ze dne 1. 7. 2020 - opravy, zednické práce kanalizační šachty (zastupitel, dohoda schválena) ze dne 1. 10. 2020 - organizační zajištění voleb ze dne 21. 9. 2020 - doručení a kompletace hlasovacích lístků voličům
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 1. 4. 2020 - pomocný dělník na VPP, předák; platový výměr ze dne 1. 4. 2020 ze dne 6. 9. 2001 - účetní obce; platový výměr ze dne 31. 12. 2019 ze dne 1. 4. 2020 - pomocný dělník na VPP; platový výměr ze dne 1. 4. 2020 Platy stanoveny v souladu s nař. vlády č. 341/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí individuální dotace v oblasti sportu a volnočasových aktivit ev. č. OKSCR/20/23584 ze dne 15. 10. 2020 - investiční dotace na akci "Sportovní areál Veliny hřiště a příslušenství" ve výši 100 000,- Kč - položka 4222 - schválena usnesením ZO dne 17. 9. 2020 - vyúčtování do 31. 12. 2020. Vyúčtováno dne 22. 12. 2020, čerpáno v plné výši, celkové výdaje 119.351,50 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Smlouva o poskytnutí dotace z POV ev. č. OŽPZ/20/22622 ze dne 2. 11. 2020 - neinvestiční dotace na akci "Oprava chodníků a veřejných ploch" ve výši 50% skutečných nákladů maximálně 80 000,- Kč na položku 4122 - schváleno usnesením ZO dne 17. 9. 2020 - vyúčtování do 30. 6. 2021 Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 4 - Podpora subjektů činných v oblasti kultury a památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2020 ev. č. OKSCR/20/23944 ze dne 6. 10. 2020 - schválena usnesením ZO dne 17. 9. 2020 - neinvestiční dotace na akci "Veliny, kostel sv. Mikuláše, oprava v kostele" ve výši 80 000,- Kč - vyúčtování do 31. 12. 2020, vyúčtováno dne 22. 12. 2020, čerpáno v plné výši, celkové náklady 80.589,83 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů v r. 2020 (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 20-58 ze dne 18. 8. 2020 bylo přijato ve výši 47.000,- Kč. Vyúčtováno dne 29. 1. 2021, čerpáno ve výši 39.296,11 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 7.703,89 Kč bude odvedena do státního rozpočtu. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o převodu majetku (koupě,	Kupní smlouva ze dne 19. 12. 2019 na nákup pozemku p.č. 1246/98 v k.ú. Veliny od ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech

prodej, směna, převod)	majetkových - schváleno usnesením ZO dne 12. 12. 2019 - návrh na vklad dne 20. 3. 2020 - zařazeno do majetku dokladem č. 500007 ze dne 20. 3. 2020 na účet 031/042 ve výši 16 000,- 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.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis a usnesení ZO ze dne 12. 12. 2019 - odměňování ZO, rozpočtové provizorium 2020, DPP s členem ZO, OZV ze dne 11. 3. 2020 - rozpočet 2020, DPP s členy ZO ze dne 19. 6. 2020 - účetní závěrka, závěrečný účet, RO č. 1, DPP s členem ZO ze dne 17. 9. 2020 - RO č. 2, DPP s členem ZO, dotace POV, dotace od PK, přijetí finančního daru ze dne 16. 12. 2020 - RO č. 3 a 4 na vědomí, RO č. 5 ke schválení
DPPO za r. 2019	Daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2019 bylo předloženo. Obci nevznikla za rok 2019 daňová povinnost.
Finanční a kontrolní výbor	Program činnosti kontrolního výboru pro r. 2020 ze dne 29. 12. 2019. Zápis FV ze dne 7. 10. 2020 - kontrola pohledávek a závazků, kontrola pokladny a pokladních dokladů Zápis FV ze dne 15. 7. 2020 - kontrola pohledávek a závazků, kontrola pokladny a pokladních dokladů Program činnosti kontrolního výboru pro r. 2020 ze dne 29. 12. 2019. Zápis KV ze dne 26. 11. 2020 - kontrola dodržování OZV - výběr a evidence Zápis KV ze dne 18. 11. 2020 - kontrola čerpání rozpočtu, kontrola plnění usnesení ZO
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2014, o místním poplatku z ubytovací kapacity, zrušena OZV č. 1/2020, ke dni 22. 6. 2020 č. 4/2019, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 4/2014, o místním poplatku ze vstupného č. 3/2019, o místním poplatku ze psů č. 1/2014, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství
Účetní závěrka za r. 2019	schválena usnesením ZO ze dne 19. 6. 2020 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.