



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Veliny

IČ: 00274542

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. prosince 2021 jako Dílčí přezkoumání
- 8. února 2022 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 16. 8. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno distančně dne 21. 12. 2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 08.02.2022.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková
 - Pavla Netolická 21. 12. 2021

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. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Petr Krejcar - starosta
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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 8. 2. 2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021
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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 0,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,96 %
- 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.

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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

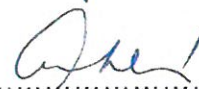
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jaroslava Chrástková

.....
účetní obce



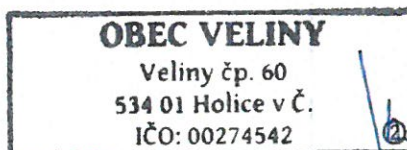
.....
podpis účetní obce

Převzal dne: 8. 2. 2022

Veliny dne : 8. 2. 2022

Petr Krejcar

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Poučení:

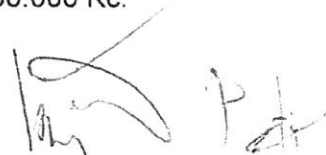
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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

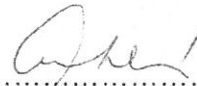
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jaroslava Chrátková

.....
účetní obce



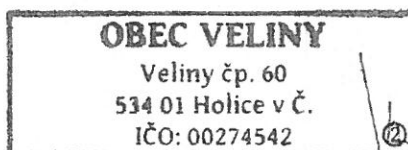
.....
podpis účetní obce

Převzal dne: 8. 2. 2022

Veliny dne : 8. 2. 2022

Petr Krejcar

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

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 30.11.2020- 16.12.2020
Rozpočtová opatření	<p>Usnesením ZO ze dne 27. 2. 2017 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření v neomezené míře.</p> <p>Usnesením ZO ze dne 16. 12. 2021 byla starostovi odejmuta pravomoc k provádění rozpočtových opatření.</p> <p>RO č. 1 schváleno starostou dne 22. 3. 2021, zveřejněno od 13.4.2021</p> <p>RO č. 2 schváleno usnesením ZO dne 27. 4. 2021, zveřejněno od 6. 5. 2021</p> <p>RO č. 3 schváleno usnesením ZO dne 28. 6. 2021, zveřejněno od 22. 7. 2021</p> <p>RO č. 4 schváleno usnesením ZO dne 23. 9. 2021, zveřejněno od 11. 10. 2021</p> <p>RO č. 5 schváleno starostou obce dne 23.11.2021, zveřejněno od 8.12.2021</p> <p>RO č. 6 schváleno usnesením ZO dne 16. 12. 2021, zveřejněno od 11. 1. 2022</p> <p>Rozpočtová opatření byla ověřena na rozpočtové doklady.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na r. 2021 byl schválen usnesením ZO dne 16. 12. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 6.800 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 11.000.000,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let položka 8115 ve výši 4 200 000,- Kč.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schálený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 12. 2020</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>sestaven na r. 2022 - 2023, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 1. 12. 2020 do 16. 12. 2020,</p> <p>schválen usnesením ZO dne 16. 12. 2020.</p> <p>schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 12.1.2021</p>
Závěrečný účet	<p>návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 8.2.2021 do 27.4.2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020 a schválen usnesením ZO ze dne 27.4.2021 bez výhrad</p> <p>schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 13. 5. 2021 dosud.</p>

Příloha rozvahy	sestavena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	sestavena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	za rok 2021 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavěný ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	sestavěný ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 Výsledek hospodaření za r. 2020 - zisk ve výši 3 009 734,26,- Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2020 usnesením ZO ze dne 27.4.2021 a proúčtován na účet 432 dokladem č.500030 ze dne 30.6.2021
Dohody o provedení práce	DPP uzavřená ze dne 15.2.2021 na dobu určitou do 22.2.2021- IT služby DPP uzavřená ze dne 1.5.2021 na dobu určitou do 31.5.2021- oprava a údržba ČOV Veliny DPP uzavřená ze dne 1.6.2021 na dobu určitou do 30.6.2021- správce areálu Tábor Mlýnek DPP uzavřená ze dne 1.7.2021 na dobu určitou do 30.7.2021- správcovství Tábora Mlýnek DPP uzavřená ze dne 10.9.2021 na dobu určitou do 11.9.2021 - kulturní program- vystoupení - akce Vítání občánků DPP uzavřená ze dne 1.10.2021 na dobu určitou do 5.10.2021- doručení a kompletace hlasovacích lístků DPP uzavřená ze dne 15.9.2021 na dobu určitou do 28.10.2021 - příprava a organizační zajištění voleb
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 14.5.2019 na dobu určitou dodatkem č. 3 se od 1.2.2020 mění na dobu neurčitou,- dělník při úklidu obce, platový výměr ze dne 31.12.2019 V souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z POV ev.č. OŽPZ/21/72015 ze dne 14.7.2021- neinvestiční dotace pol. 4122 na akci "Opravy chodníků a zpevněných ploch" ve výši 50 % skutečných nákladů maximálně 110 000,-Kč - schváleno snesením ZO dne 28.6.2021 - vyúčtování do 31.12.2021. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 13.12.2021 byla vyčerpána v plné výši. účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v r. 2021 (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2. 9. 2021 bylo přijato ve výši 31 000,- Kč. Dle předběžného vyúčtování čerpáno 27 254,45,- Kč. Do státního rozpočtu vráceno 3 745,55 Kč dne 25. 1. 2022 z KB. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti ze dne 1.7.2021 uzavřená s převodcem Občanský spolek Veliny, z.s. na převod movitého a nemovitého majetku . Převod schválen usnesením ZO ze dne 28. 6. 2021. Zaúčtováno dokladem č. 500034 ze dne 1.7.2021 v hodnotě 708 196,87,- Kč účetním zápisem 021/401. Kupní smlouva ze dne 11.1.2021 na odkoupení nemovitostí- pozemkové parcely č.145/5 v k.ú.Veliny a pozemkové parcely- st.č.163/1 jejíž součástí je stavba prodejna jednoty - odkoupení objektu prodejny Jednota v k.ú. Veliny v částce 1.500.000,-Kč. Záměr

	zveřejněn 26.11.2020-16.12.2020. Schválen usnesením ZO ze dne 16.12.2020, návrh na vklad ze dne 13.1.2021, zaúčtováno dokladem č.500002 ze dne 13.1.2021
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 2021 beze změn
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení ZO ze dne 16. 12. 2020 - rozpočet na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022-2023 ze dne 27. 4. 2021 - RO č.1 č.2, Závěrečný účet za rok 2020, účetní závěrka za rok 2020, nákup pozemku ze dne 28. 6. 2021 - bezúplatný převod, OZV, RO č.3, DPP zastupitelů ze dne 23.9.2021 - RO č. 4, DPP zastupitelů ze dne 16. 12. 2021 - RO č. 6, pravidla rozpočtového provizoria, střednědobý výhled rozpočtu, OZV, odejmutí pravomoci k provádění RO
Daňové přiznání	Daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2020 bylo předloženo. Obci nevznikla daňová povinnost.
Finanční a kontrolní výbor	Zápis KV ze dne 20. 7. 2021 - výběr místních poplatků Zápis KV ze dne 22. 11. 2021 - kontrola plnění rozpočtu, kontrol plnění usnesení ZO Zápis FV ze dne 10. 11. 2021 - kontrola pohledávek a závazků Zápis FV ze dne 4. 8. 2021 - kontrola pokladních dokladů, pohledávek a závazků
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2021, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 1/2021, o místním poplatku ze psů č. 1/2014, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství evidence OZV zavedena
Účetní závěrka	schválena usnesením ZO ze dne 27.4.2021 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven

OPRAVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODÁŘENÍ ZA ROK 2021
JE ZVEŘEJŇOVÁNA NA WWW:VELINY.CZ/OBCAN/UREDNI-DESKA/ A VLISTIVNĚ POJOBĚ
JE K NÁHLÉDNUTÍ V KANCELÁŘI OÚ