



## **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 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

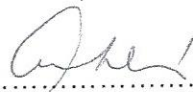
.....  
starosta obce

Jaroslava Chrástková

.....  
účetní obce



.....  
podpis starosty obce



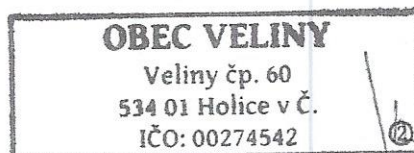
.....  
podpis účetní obce

Převzal dne: 8. 2. 2022

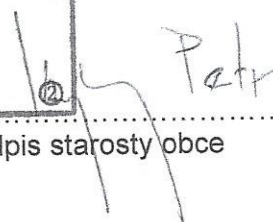
Veliny dne : 8. 2. 2022

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:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
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>Schválený 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>



Bankovní výpis	běžný účet vedený u KB, a. s. - č. účtu 19-2583650257/0100 ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 - včetně účtování za 11 - 12/2021 běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-12415561/0710 ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 - včetně účtování za 10-12/2021 Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasily se zůstatky rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2021 byl zaúčtován dokladem č. 500001 ze dne 1. 1. 2021. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně včetně datumů úhrady.
Faktura	DF 200101 VS 20210054 David Rejman, autodoprava a zemní práce splatnost 7.7.2021- opravy chodníků , částka 733.507,- uhrazena dne 24.6.2021, bankovní výpis č.6 - předpis účtován 511/321 a úhrada na položku 2219/6171 DF 200135 VS 2021138 ze dne 13. 8. 2021 DETA spol. s r.o autobusové zastávky spl. 27. 8. 2021 ve výši 176 183,30 uhrazena 17. 8. 2021 - předpis účtován na 042/321 a úhrada na položku 2219/6121 do majetku zařazeno dokladem č. 500047 DF 200200 VS 20210118 ze dne 13. 11. 2021 David Rejman výstavba chodníku spl. 27. 11. 2021 ve výši 968 000,- Kč - uhrazena 23. 11. 2021 - předpis účtován 042/321 a úhrada na položku 2219/6121 - do majetku zařazeno dokladem č. 500059 došlé faktury v č. řadě 200214 - 200236 - kontrola formálních náležitostí, účtování předpisů a podpisy dle zákona 320/2001 Sb.
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 27. 12. 2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 27. 12. 2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 14. 1. 2022 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021 inventarizace zahájena 2. 1. 2022 a ukončena 14. 1. 2022
Kniha došlých faktur	za rok 2021 vedena v tabulce excel v číselné řadě 1 - 236
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021 vedena v tabulce excel v číselné řadě 202101 - 202121
Mzdová agenda	vedena programem KEO předloženy mzdové listy členů ZO
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 - 11/2021, bez rozdílů. Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 480
Pokladní doklad	pokladní doklady za 12/2021 - doloženost, podpisy dle zákona 320/20001 Sb. a účtování dokladem č. 400012
Pokladní kniha (deník)	Vedena ručně v tabulce excel, předložena za období 9/2021 a 12/2021 Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize odpovídal zůstatku rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.



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	sestavený ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	sestavený 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 občanů 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 usnesením 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	<p>Směrnice o provedení inventarizace vč. plánu inventur na r. 2020</p> <p>Podpisové vzory platné od 1. 11. 2018 - dle zákona č. 320/2001 Sb.</p> <p>Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 1. 1. 2014</p> <p>Oběh účetních dokladů ze dne 1. 1. 2014</p> <p>Seznam používaných číselných řad účetních dokladů</p> <p>Směrnice o poskytování cestovních náhrad ze dne 1. 1. 2014</p> <p>Odpisový plán obce platný od 1. 1. 2015</p> <p>Vnitřní směrnice - opravné položky, platná od 1. 1. 2014</p> <p>Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, účinná od 1. 1. 2015</p> <p>Směrnice - podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky účinná od 18. 12. 2019</p> <p>Směrnice - časové rozlišení účinná od 1. 1. 2014</p> <p>Rozpis rozpočtu a jeho změny platná od 18. 12. 2019</p> <p>Podpisové vzory dle zákona č. 320/2001 Sb.</p> <p>pro rok 2021 beze změn</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy a usnesení ZO</p> <p>ze dne 16. 12. 2020 - rozpočet na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022-2023</p> <p>ze dne 27. 4. 2021 - RO č.1 č.2, Závěrečný účet za rok 2020, účetní závěrka za rok 2020, nákup pozemku</p> <p>ze dne 28. 6. 2021 - bezúplatný převod, OZV, RO č.3, DPP zastupitelů</p> <p>ze dne 23.9.2021 - RO č. 4, DPP zastupitelů</p> <p>ze dne 16. 12. 2021 - RO č. 6, pravidla rozpočtového provizoria, střednědobý výhled rozpočtu, OZV, odejmutí pravomoci k provádění RO</p>
Daňové přiznání	Daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2020 bylo předloženo. Obci nevznikla daňová povinnost.
Finanční a kontrolní výbor	<p>Zápis KV ze dne 20. 7. 2021 - výběr místních poplatků</p> <p>Zápis KV ze dne 22. 11. 2021 - kontrola plnění rozpočtu, kontrol plnění usnesení ZO</p> <p>Zápis FV ze dne 10. 11. 2021 - kontrola pohledávek a závazků</p> <p>Zápis FV ze dne 4. 8. 2021 - kontrola pokladních dokladů, pohledávek a závazků</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>č. 2/2021, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů</p> <p>č. 1/2021, o místním poplatku ze psů</p> <p>č. 1/2014, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství</p> <p>evidence OZV zavedena</p>
Účetní závěrka	<p>schválena usnesením ZO ze dne 27.4.2021</p> <p>Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven</p>