

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/26744/2023/OK/7758

Č.j.: KUOK 1355/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2023

IČ 00302198

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 1. 2024.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Veselíčko za rok 2023 dne 6. 10. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 1. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Veselíčko

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 15. 1. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Pavel Hradil - starosta
Ivana Lehnertová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Veselíčko k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Veselíčko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce od 29. 11. 2023 do 21. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 6. 12. 2022 udělilo starostovi obce pověření provádět rozpočtové opatření, zastupitelstvo obce dne 31. 1. 2023 schválilo rozšíření pravomoci starosty provádět rozpočtové opatření a zastupitelstvo obce dne 6. 4. 2023 schválilo rozšíření pravomoci starosty provádět rozpočtové opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 15. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 21. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 - 2026 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 15. 12. 2022, Návrh střednědobého výhledu obce na období 2024 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 15. 11. 2022 do 15. 12. 2022
- Závěrečný účet: Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 4. 2023 projednalo závěrečný účet obce za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2022 bez výhrad. Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 6. 3. 2023 do 11. 4. 2023, po jeho schválení byl zveřejněn na internetových stránkách obce - Úvod – Ke stažení – Rozpočet a závěrečné účty – Závěrečný účet 2022 od 11. 4. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: 3 x č. 1 k termínovanému vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 244 - Terminované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 221 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2023, č. 29 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpis: č. 8 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. - 30. 9. 2023 - ověření zůstatku účtu 245 - Jiné běžné účty ke dni 30. 9. 2023
- Bankovní výpis: č. 9 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 9. 2023 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 9. 2023
- Bankovní výpisy: č. 9 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. 2023 - 30. 9. 2023, č. 26 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 9. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2023

- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 vydaný starostou dne 8. 11. 2023 včetně jmenování inventarizační komise, proškolení členů inventarizační komise stvrzeno podpisem ze dne 23. 11. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 12. 1. 2024, inventurní soupisy k účtům, stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 15 faktur v celkovém objemu 321 241 Kč, č. faktur 12023 - 152023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 437 faktur v celkovém objemu 6 362 102,80 Kč, č. faktur 1 - 437
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 12/2023
- Pokladní kniha (deník): "Hlavní pokladna" za období od 1. 9. 2023 do 30. 9. 2023, č. d. 210 - 229 a "Pokladna - ověřování" za období od 1. 9. 2023 do 30. 9. 2023, č. d. 100166 - 100183 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 30. 9. 2023
- Pokladní kniha (deník): "Hlavní pokladna" za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023 a "Pokladna - ověřování" za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 6. 4. 2023 zaslán do CSÚIS dne 12. 4. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2023

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 24. 5. 2023 schválilo účetní závěrku Mateřské školy Veselíčko za rok 2022 včetně hospodářského výsledku a následného převodu do fondů, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24. 5. 2023
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Veselíčko Služby obce Veselíčko, p. o., zřízení příspěvkové organizace schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2019
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Mateřské školy Veselíčko, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2022 (zřizovatel povoluje p. o. doplňkovou činnost navazující na hlavní účel p. o., účetně vést odděleně), s účinností od 1. 3. 2022 a Zřizovací listina Mateřské školy Veselíčko, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2002, s účinností od 1. 1. 2003, příspěvková organizace nemá zřizovací listinou svěřený majetek k hospodaření

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 4. 2023 schválilo účetní závěrku příspěvkové organizace obce Veselíčko Služby obce Veselíčko, p. o., za rok 2022 včetně hospodářského výsledku a následného převodu do fondů, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 6. 4. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole ze dne 22. 11. 2023, Kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Veselíčko, okres Přerov, p. o., Pověření ke kontrole ze dne 19. 10. 2023, Oznámení o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 22. 3. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole ze dne 20. 4. 2023, Kontrolovaný subjekt - Služby obce Veselíčko, p. o., Pověření kontrolujících k vykonání kontroly ze dne 28. 3. 2023, Oznámení o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 27. 3. 2023 a Protokol o kontrole ze dne 4. 10. 2023, Kontrolovaný subjekt - Služby obce Veselíčko, p. o.
- Výsledky externích kontrol: Protokol o kontrole č. 13/2023 provedená Krajským úřadem Olomouckého kraje ze dne 28. 4. 2023, kontrolovaný subjekt Mateřská škola Veselíčko, okres Přerov, příspěvková organizace

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Veselíčko (dárce) a TJ Sokol Veselíčko, IČ 45180130 (obdarovaný) dne 8. 6. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2023, úhrada finančního daru ve výši 30 000 Kč - bankovní výpis č. 100 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 14. 6. 2023, účetní doklad č. 312 ze dne 14. 6. 2023, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023 (§6171, pol. 5222)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02231/OKH/DSM uzavřena s Olomouckým krajem ("poskytovatelem") pro JSDH na částku 25 000 Kč na částečnou úhradu výdajů pouze na pořízení prostředku první pomoci s příslušenstvím dne 26. 5. 2023, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2023, Rozpočtové opatření KÚOK na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů pouze na pořízení prostředku první pomoci s příslušenstvím ze dne 15. 6. 2023, Rozpočtové opatření č. 5/2023 provedené starostou obce dne 28. 6. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijetím dotace od Olomouckého kraje (příjmy a výdaje), zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 14. 7. 2023, bankovní výpis č. 15 běžného účtu vedeného u České národní banky ze dne 16. 6. 2023 - příjem dotace od Olomouckého kraje, doklad č. 100015 ze dne 16. 6. 2023 - zaúčtování příjmu dotace, účetní doklad č. 250 ze dne 12. 5. 2023 - předpis úhrady faktury, úhrada faktury č. 2023104289 vystavená firmou Bexamed s. r. o., Praha 10, IČ 24766356 ve výši 68 903 Kč, bankovní výpis č. 78 běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 5. 2023, účetní doklad č. 252 ze dne 15. 5. 2023,

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 6. 6. 2023 (potvrzení odeslání datovou zprávou na KÚOK Olomouckého kraje ze dne 6. 6. 2023), účetní doklad č. 684 ze dne 19. 7. 2023 - proúčtování dotace na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená mezi obcí Veselíčko (pronajímatel) a Mysliveckým spolkem Veselíčko, IČ 71179496 (nájemce) uzavřená dne 31. 10. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2023, Záměr pronajmout prostory byl zveřejněn na úřední desce obce od 6. 9. 2023 do 24. 10. 2023, pokladní doklad č. 100225 ze dne 21. 12. 2023 - úhrada ročního nájemného ve výši 100 Kč

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na nemovité věci uzavřená mezi obcí Veselíčko (směňující) a Dětský domov se školou, základní škola a jídelna, Veselíčko 1 (směňující) dne 5. 10. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 8. 2023, záměr směny zveřejněn na úřední desce obce Veselíčko v době od 9. 3. 2023 do 25. 3. 2023, úhrada kupní ceny - bankovní výpisy č. 11 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - úhrada dne 7. 11. 2023 zaúčtována dokladem č. 610 ze dne 7. 11. 2023, informace o vyznačení plomby do katastru nemovitostí č. j. 5133/2023-808 ze dne 5. 10. 2023, účetní doklad č. 540 ze dne 5. 10. 2023 - vyřazení a zařazení pozemků z a do majetku obce
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nemovitou věc uzavřená mezi obcí Veselíčko (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) dne 12. 4. 2023, p. č. 325/3 o výměře 54 m² v k. ú. Tupec, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2023, úhrada kupní ceny - bankovní výpisy č. 87 ze dne 26. 5. 2023 zaúčtována dokladem č. 273 ze dne 26. 5. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2104/2023-808 ze dne 19. 5. 2023 s právními účinky k 20. 4. 2023, účetní doklad č. 200 ze dne 20. 4. 2023 – zařazení pozemku do majetku obce
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o povoleném debetu k účtu č. 3326831/0100 uzavřená s Komerční bankou, a. s. ve výši 400 000 Kč dne 4. 6. 2020, dle sdělení zástupců obce nebyl do data dílčího přezkoumání povolený debet v roce 2023 čerpán
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99026240859 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 14. 9. 2020 na úvěr ve výši 6 600 000 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2020, úvěr sjednán na financování výstavby kanalizace v části Tupec
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8028373/03 uzavřená mezi obcí Veselíčko (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ 24729035 (oprávněná) zastoupena na základě plné moci společností NOVPRO FM, s. r. o., Frýdek-Místek, IČ 28633504 dne 10. 2. 2023, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 31. 1. 2023 - schválení Smlouvy o zřízení věcného břemene, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-796/2023-808 ze dne 9. 3. 2023 s právními účinky k 15. 2. 2023, předpis pohledávky jednorázové náhrady - účetní doklad č. 127 ze dne 9. 3. 2023, úhrada jednorázové náhrady - účetní doklad č. 152 ze dne 27. 3. 2023, výpis č. 51 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 3. 2023, evidence pozemků zatížených věcným břemenem - dotčený pozemek zatížen věcným břemenem již v minulosti
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce majetku obce k zajištění činnosti příspěvkové organizace Služby obce Veselíčko, p. o. uzavřená dne 2. 1. 2020, (obec půjčitel), Dodatek č. 2 uzavřený dne 7. 11. 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2023

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Havarijní oprava Zvoničky Veselíčko", Výzva k podání nabídky na plnění veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Havarijní oprava Zvoničky Veselíčko" ze dne 15. 3. 2023, zaslána e-mailem dne 15. 3. 2023 3 firmám a zveřejněno na profilu zadavatele, Ustanovení komise ze dne 11. 4. 2024, Čestné prohlášení členů komise ze dne 12. 4. 2023, doručeny 2 nabídky, Zpráva z výběrového řízení ze dne 12. 4. 2023, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 4. 2023 (zasláno e-mailem dne 12. 4. 2023)

Smlouva o dílo na akci "Havarijní oprava Zvoničky Veselíčko" uzavřená s firmou OSA STERA spol. s r. o., Olomouc, IČ: 60320044 v celkové ceně 998 497 Kč s DPH dne 24. 4. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 4. 2023, Dodatek č. 1 ze dne 3. 7. 2023, zveřejněný na profilu zadavatele dne 9. 8. 2023, Dodatek č. 2 ze dne

8. 8. 2023, zveřejněný na profilu zadavatele dne 9. 8. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

úhrada faktury č. 2023043 vystavená dne 1. 11. 2023 ve výši 449 084 Kč a č. 2023044 vystavená dne 1. 11. 2023 ve výši 549 413 Kč - bankovní výpis č. 32 ze dne 20. 11. 2023 k účtu vedenému u české národní banky, účetní doklad č. 100032 ze dne 20. 11. 2023, Rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2023 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s výdaji na akc, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 11. 4. 2023 (§3322, pol. 5171)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2022 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2022
- Vnitřní předpis a směrnice: Jednací řád schválený zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 2. 3. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol z veřejnosprávní kontroly ze dne 30. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 31. 1. 2023, 6. 4. 2023, 24. 5. 2023 a 22. 8. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 10. 2023 a 14. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis jednání kontrolního výboru ze dne 25. 9. 2023

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice pro tvorbu o použití sociálního fondu schválená ZO dne 1. 3. 2006, Dodatek č. 1 ze dne 1. 1. 2014, rozpočet sociálního fondu obce na rok 2023 je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023, dodatek č. 2 schválený zastupitelstvem obce 31. 1. 2023, Opis účetních dat s ORG 99
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací v majetku obce Veselíčko na období 2022 - 2032, zřízení fondu Obnovy vodovodů a kanalizací v majetku obce Veselíčko schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, tvorba fondu ve výši 30 000 Kč - bankovní výpis č. 1 vedený u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 12. 2023, účetní doklad č. 101 ze dne 15. 12. 2023

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Veselíčko:

- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Pavel Hradil, starosta obce Veselíčko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 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	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 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	A
§ 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	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právníckých osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2023 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 17. 1. 2024

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

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

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 15. 1. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselíčko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 15. 1. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Veselíčko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly