

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/43526/2021/OK/7758

Č.j.: KUOK 4309/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2021

IČ 00302198

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 1. 2022.

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 hospodaření obce Veselíčko za rok 2021 dne 10. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 1. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Veselíčko

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 17. 1. 2022 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:

Bc. Tomáš Šulák - 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 2021

- 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. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,72 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,88 % |
| 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. 2021 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 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2021

- 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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 30. 11. 2021 do 14. 1. 2021
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce od 19. 11. 2020 do 6. 1. 2021
- Rozpočtová opatření: Pověření starostovi obce provádět rozpočtová opatření, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/2018/7b dne 7. 11. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - samospráva - povinné informace - rozpočet dne 22. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 6. 1. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2021 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 6. 1. 2021, Návrh střednědobého výhledu obce na období 2021- 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 19. 11. 2020 do 6. 1. 2021
- Závěrečný účet: Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 7. 4. 2021 projednalo závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2020 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 22. 3. 2021 do 7. 4. 2021, po jeho schválení byl zveřejněn na internetových stránkách obce - Úvod – Ke stažení – Rozpočet a závěrečné účty – Závěrečný účet 2020 od 21. 4. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: elektronický k úvěrovému účtu č. 3 vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2021 – ověření zůstatku účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 63 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 a č. k běžného účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2021 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 8 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021 (rezerva na skládku) – ověření zůstatku účtu č. 245 - Jiné běžné účty k 31. 8. 2021
- Bankovní výpis: č. 42 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2021 a č. 151 k běžného účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 8. 2021 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k 31. 8. 2021

- Bankovní výpis: elektronický k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 8. 2021 – ověření zůstatku účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 8. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 vydaný starostou dne 1. 11. 2021 včetně jmenování inventarizační komise, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 14. 1. 2022, Inventurní soupisy k účtům: 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, 261 - Pokladna, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 388 - Dohadné účty aktivní, 419 - ostatní fondy, 451 - Dlouhodobé úvěry, a 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - stavy zjištěné inventurací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2021
- Pokladní doklad: č. d. 20202 – 20209 – hlavní pokladna, č. d. 300116 – 300126 – pokladna ověřování
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2021, č. d. 202 – 209 – hlavní pokladna a č. d. 100116 – 100126 – pokladna ověřování - ověření zůstatku účtu č. 261 Pokladna k 31. 8. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021, č. d. 251 – 263 – hlavní pokladna a č. d. 100188 – 100208 – pokladna ověřování - ověření zůstatku účtu č. 261 Pokladna k 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 4. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 7. 4. 2021 zaslán do CSÚIS dne 21. 4. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2021

zřizované organizace

- 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: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 7. 4. 2021 schválilo účetní závěrku Mateřské školy Veselíčko za rok 2020 včetně hospodářského výsledku a následného převodu do fondů, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 7. 4. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 7. 4. 2021 schválilo účetní závěrku příspěvkové organizace obce Veselíčko Služby obce Veselíčko, p. o., za rok 2020 včetně hospodářského výsledku a následného převodu do fondů, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 7. 4. 2021

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Mateřské školy Veselíčko, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2002, s účinností od 1. 1. 2003
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole ze dne 7. 4. 2021, Kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Veselíčko, okres Přerov, p. o., Pověření kontrolujících k vykonání kontroly ze dne 12. 2. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole ze dne 23. 2. 2021, Kontrolovaný subjekt - Služby obce Veselíčko, p. o., Pověření kontrolujících k vykonání kontroly ze dne 12. 1. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10 000 Kč uzavřená mezi obcí Veselíčko (dárce) a Českým svazem včelařů, z. s., Základní organizace Osek nad Bečvou (obdarovaný) dne 17. 5. 2021, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 4. 2021, účetní doklad č. 247 ze dne 17. 5. 2021 - zaúčtování předpisu daru, bankovní výpis č. 84 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 18. 5. 2021 - poskytnutí daru, účetní doklad č. 249 ze dne 18. 5. 2021 - zaúčtování poskytnutí daru, výdaje součástí schváleného rozpočtu - rozpočet schválen ve výdajích na §
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 o poskytnutí neinvestiční dotace v rámci podpory kulturních, společenských, sportovních a volnočasových akcí na rok 2021 ve výši 5 000 Kč uzavřená s SDH Veselíčko dne 14. 6. 2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 4. 2021, Žádost o přidělení dotace ze dne 31. 3. 2021, bankovní výpis č. 108 běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 21. 6. 2021 - poskytnutí dotace, účetní doklad č. 305 ze dne 21. 6. 2021, kterým je zaúčtována úhrada poskytnuté dotace, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2021

Výzva pro místní spolky a komise v obci Veselíčko k předkládání žádostí o podporu akcí z programových dotací v roce 2021, zveřejněná na internetových stránkách obce od 29. 1. 2021 do 30. 4. 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2021

Avízo k vrácení nevyčerpané dotace pro akci Rozloučení s prázdninami ze dne 22. 11. 2021, bankovní výpis č. 203 běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 22. 11. 2021 - vratka poskytnuté dotace ve výši 5 000 Kč, účetní doklad č. 568 ze dne 22. 11. 2021, kterým je zaúčtována vratka poskytnuté dotace ve výši 5 000 Kč

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená s občany obce dne 5. 5. 2021 (obec pronajímatel), schválená zastupitelstvem obce dne 7. 4. 2021, Záměr obce Veselíčko pronajmout část pozemku zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 21. 1. 2021 do 6. 2. 2021, účetní doklad č. 221 ze dne 5. 5. 2021 - zaúčtování předpisu nájmu dle nájemní smlouvy, bankovní výpis č. 79 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 11. 5. 2021 - příjem dle nájemní smlouvy, účetní doklad č. 234 ze dne 11. 5. 2021 - zaúčtování příjmu dle nájemní smlouvy, příjem součástí schváleného rozpočtu
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 5. 5. 2021, (obec pronajímatel), schválená zastupitelstvem obce dne 7. 4. 2021, Záměr obce pronajmout část pozemku p. č. 1140 o výměře 39 m², v k. ú. Veselíčko u Lipníka nad Bečvou, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 3. 2. 2021 do 19. 2. 2021, pokladní doklad č. 20064 ze dne 5. 5. 2021 - příjem nájemného
- 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, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2020,

- 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 přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99025587805 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 20. 5. 2020 na úvěr ve výši 2 000 000 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2020, úvěr sjednán na předfinancování dotace a spolufinancování akce "Protipovodňová opatření obce Veselíčko", bankovní výpis č. 7 k úvěrovému účtu č. 35-1832941537/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 7. 2021 - úvěr k 31. 7. 2021 splacen
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8025211/VB/2 uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s. zastoupena firmou Elprem montáž elektromontáže s. r. o. dne 8. 4. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 7. 4. 2021, bankovní výpis č. 107 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 18. 6. 2021 - příjem jednorázové náhrady ve výši 1 000 Kč, účetní doklad č. 303 ze dne 18. 6. 2021 - zaúčtování příjmu jednorázové náhrady, právní účinky o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20. 5. 2021, účetní doklad č. 252 ze dne 20. 5. 2021 - přeúčtování pozemku na analytiku věcných břemen
- 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)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Organizační řád schválený zastupitelstvem obce dne 3. 2. 2020, Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2021 - Vnitřní směrnice k prodeji, oceňování a pronájmu pozemků ve vlastnictví obce Veselíčko s účinností 1. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol z veřejnosprávní kontroly ze dne 3. 1. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis 1/2021 ze schůze Kontrolního výboru Obce Veselíčko ze dne 30. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 29. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 10. 2021 a 15. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 10. 3. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2021, 7. 4. 2021, 9. 6. 2021 a 26. 8. 2021

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, Opis účetních dat s ORG 99

ostatní

- **akce: "Zásahové obleky pro JSDH Veselíčko":**

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02366/OKH/DSM uzavřena s Olomouckým krajem ("poskytovatelem") na částku 28 700 Kč na zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Veselíčko dne 24. 6. 2021, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické

zhodnocení a opravu požární techniky ze dne 15. 7. 2021, Rozpočtové opatření č. 7/2021 provedené starostou obce dne 30. 7. 2021, 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 12. 8. 2021, bankovní výpis č. 123 běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 7. 2021 - příjem dotace od Olomouckého kraje, doklad č. 351 ze dne 15. 7. 2021 - zaúčtování příjmu dotace

Marketingový průzkum - zásahové obleky pro JSDH Veselíčko ze dne 20. 6. 2021, nabídky od 3 firem na internetu, vybrána firma Požární bezpečnost s. r. o., Jihlava, v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020

bankovní výpis č. 201 běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 16. 11. 2021 - úhrada faktury č. 822010790 ve výši 68 219 Kč vystavená dne 15. 11. 2021 firmou Požární bezpečnost s. r. o., doklad č. 564 ze dne 16. 11. 2021 - zaúčtování úhrady faktury č. 822010790,

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 13. 12. 2021

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

- neuzavřel kupní, směnnou, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehosподаřil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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.

Bc. Tomáš Šulák, 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 2021
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 právnickými 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 právnických 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 2021 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 19. 1. 2022

Poučení

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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 18. 1. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselíčko byl doručen do datové schránky obce dne 18. 1. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Veselíčko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly