

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/44443/2018/OK/7131

Č.j.: KUOK 591/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2018,**

**IČ 00302198**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29.10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 1. 2019 a 21. 1. 2019.

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 2018 dne 8. 10. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 21. 1. 2019.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Veselíčko

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
kontrolor:

Ing. Marie Buďová  
Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2018

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

## **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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: na rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 15. 11. - 6. 12. 2017
- Návrh rozpočtu: na rok 2019 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 19. 11. - 5. 12. 2018

- Rozpočtová opatření: č. 5/2018 ze dne 11. 7. 2018 schválené zastupitelstvem obce, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 25. 7. 2018, kterým je provedena i úprava týkající se příjmů a výdajů na investici do hasičských garáží související s dotací od Olomouckého kraje
- Rozpočtová opatření: č. 2/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 19. 2. 2018, kterým je provedena úprava rozpočtu související s přijatou dotací na volbu prezidenta České republiky
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2018, na internetových stránkách obce zveřejněn dne 14. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněn dne 12. 12. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2019 - 2022 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 14. 9. 2018 do 3. 10. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2018, na internetových stránkách zveřejněn dne 11. 10. 2018
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 2. 5. 2018 projednalo závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2017 bez výhrad. Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 16. 4. 2018 do 2. 5. 2018, po jeho schválení byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 9. 5. 2018

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: elektronický č. 40 běžného účtu vedeného Komerční banky, a.s., na kterém je přijatá platba za prodej pozemku viz kupní smlouva ze dne 13. 3. 2018
- Bankovní výpis: elektronický č. 57 běžného účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ze dne 16. 4. 2018, výplata částek v souladu se Smlouvami o poskytnutí dotace
- Bankovní výpis: č. 20 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 10. 8. 2018, příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na akci "Krásné nové obecní a hasičské garáže - zateplení, výměna střechy a nová fasáda" v obci Veselíčko
- Bankovní výpis: č. 1 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 9. 1. 2018, příjem dotace na volbu prezidenta ČR
- Hlavní kniha: vedená k 12/ 2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č.1/2018 - Směrnice pro provedení inventarizace, Plán inventur na rok 2018 ze dne 24. 10. 2018 včetně jmenování inventarizační komise, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 30. 11. 2018, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 16. 1. 2019
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 10-12/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 9/2018
- Pokladní doklad: č. 374 - 417 za období 8/2018, včetně příslušných účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2018

- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Účetní doklad: č. č. 116 a 117 ze dne 13. 3. 2018, - zaúčtování prodeje pozemku - viz kupní smlouva ze dne 13. 3. 2018
- Účetní doklad: č. 20 ze dne 10. 8. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na akci "Krásné nové obecní a hasičské garáže - zateplení, výměna střechy a nová fasáda" v obci Veselíčko
- Účetní doklad: č. 1 ze dne 9. 1. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky, Opis účetních dat s UZ 98008 - výdaje na volbu prezidenta České republiky
- Účetní doklad: č. 177 ze dne 16. 4. 2018, kterým je zaúčtována výplata částek v souladu se Smlouvami o poskytnutí dotace
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018

#### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 2. 5. 2018 schválilo účetní závěrku Mateřské školy Veselíčko za rok 2017

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Jsme tady, o.p.s. dne 5. 10. 2018, (obec dárce), bankovní výpis č. 164 ze dne 11. 10. 2018 k účtu vedenému u KB, a.s. - úhrada finančního daru, účetní doklad č. 558 ze dne 11. 10. 2018 - zaúčtována úhrada finančního daru
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018 na roznos volebních lístků na volbu prezidenta České republiky, vyhlášenou na 12. a 13. ledna 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. 122018 o poskytnutí dotace Dětskému domovu se školou, základní školou a jídelnou Veselíčko ze dne 28. 2. 2018, Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace poskytnuté Dětskému domovu se školou, základní školou a školní jídelnou Veselíčko ze dne 30. 5. 2018, Kontrola vyúčtování dotace ze dne 7. 6. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. 212018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce SDH Veselíčko ze dne 28. 2. 2018, Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace poskytnuté SDH Veselíčko ze dne 19. 9. 2018, Kontrola vyúčtování dotace ze dne 20. 9. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace z programu Podpora budování a obnovy infrastruktury obce v Olomouckém kraji v roce 2018, uzavřená s Olomouckým krajem dne 31. 7. 2018, na částečnou úhradu výdajů na akci "Krásné nové obecní a hasičské garáže - zateplení, výměna střechy a nová fasáda" v obci Veselíčko ve výši 500 000 Kč, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 9. 8. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Krásné nové obecní a hasičské garáže - zateplení, výměna střechy a nová fasáda", Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce "Krásné nové obecní a

hasičské garáže - zateplení, výměna střechy a nová fasáda" ze dne 31. 12. 2018, finanční vyúčtování poskytnuté dotace v roce 2018 ze dne 31. 12. 2018

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 11. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 887 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018, Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbou prezidenta ČR vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018 ze dne 27. 3. 2018
- Smlouvy o dílo: uzavřena dne ze dne 31. 7. 2018 s PZ Trading, zveřejněna na profilu zadavatele 14. 8. 2018, Dodatek č. 1 uzavřený dne 19. 11. 2018, zveřejněný na profilu zadavatele dne 21. 1. 2018, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 1. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 13. 3. 2018 (obec kupující), záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce od 18. 9. 2017 do 4. 10. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 10. 2017, právní účinky vkladu do KN vznikly ke dni 2. 5. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 18. 9. 2018, (obec prodávající), schválená ZO dne 4. 4. 2018 a 2. 5. 2018, Záměr o prodeji nemovitosti zveřejněn na úřední desce od 15. 3. 2018 do 4. 4. 2018, Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 10. 1. 2019, s právními účinky k 14. 12. 2018, bankovní výpis č. 178 ze dne 2. 11. 2018 k účtu vedenému u KB, a.s. - příjem z prodeje nemovitostí dle Kupní smlouvy ze dne 18. 9. 2018, účetní doklad č. 609 ze dne 2. 11. 2018 - zaúčtován příjem z prodeje nemovitostí dle Kupní smlouvy ze dne 18. 9. 2018, účetní doklad č. 746 ze dne 14. 12. 2018 - vyřazení pozemku z majetku obce, Rozpočtové opatření č. 8/2018 ze dne 16. 10. 2018, schválené starostou obce - úprava rozpočtu v souvislosti s příjmy z prodeje pozemků, zveřejněné na úřední desce dne 7. 11. 2018

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na akci "zateplení a rekonstrukce střechy a fasády obecních a hasičských garáží" ze dne 1. 7. 2018, Výzva k podání nabídek do výběrového řízení obce Veselíčko ze dne 1. 7. 2018, Protokol o otevírání obálek ze dne 9. 7. 2018 Protokol o jednání komise k vyhodnocení výběrového řízení č. 55 na zateplení a rekonstrukci střechy a fasády obecních a hasičských garáží ze dne 9. 7. 2018, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 11. 7. 2018

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů provedené na základě pověření zřizovatele v Mateřské škole Veselíčko, okres Přerov, příspěvková organizace dne 19. 4. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 2. 2018, ze dne 2. 5. 2018, ze dne 6. 6. 2018, ze dne 11. 7. 2018, ze dne 3. 10. 2018
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 26. 9. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 25. 4. 2018, ze dne 26. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 29. 10. 2018, ze dne 4. 12. 2018

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2018

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

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

## **D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):**

Na případná rizika neupozorňujeme.

## **E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

## **F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky**

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Ize konstatovat, že dluh obce Veselíčko k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 30. 1. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Marie Buďová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....  
kontrolor

### **. 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.

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.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 21. 1. 2019.

#### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Veselíčko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly