

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velichov

IČO: 00255122

za rok 2021

OBECNÍ ÚŘAD VELICHOV		Č. dop.
D O S L O	19-05-2022	Ú. zn. 113.
	505/22	Příl. Zpr. 1/110

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.08.2021 (dílčí přezkoumání)
- 19.05.2022 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 19.05.2021 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 01.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: Obecní úřad Velichov
Velichov 13
363 01 Velichov

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného pod číslem 2021/113/P dne 25.06.2021 vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Zástupci územního celku:

- Ing. Markéta Sinkulová Moravcová - starostka
- Marie Převrátilová - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Ivana Šreková

- kontrolor:

Ing. Dana Matoušková

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Ivana Šreková

- kontrolor:

Bc. Dagmar Klemáková

Ing. Josef Švéda

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

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

Podle § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 19.05.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velichov byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v době od 01.12.2020 do 17.12.2020. Zveřejnění návrhu rozpočtu obce trvalo až do schválení rozpočtu. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je návrh rozpočtu obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2021 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.

Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo obcí provedeno celkem 5 rozpočtových opatření. Kontrolou bylo prověřeno rozpočtové opatření: - č. 1/21 schválené zastupitelstvem obce dne 15.03.2021 usnesením č. 276/03/21, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 19.03.2021, - č. 2/21 schválené zastupitelstvem obce dne 17.05.2021 usnesením č. 304/05/21, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 21.05.2021, - č. 4/21 schválené zastupitelstvem obce dne 04.10.2021 usnesením č. 348/10/21, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 11.10.2021. Kontrolovaná rozpočtová opatření byla na internetových stránkách obce v době konečného přezkoumání hospodaření obce stále zveřejněna. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde jsou schválená rozpočtová opatření obce zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Schválený rozpočet	Pro rok 2021 byl zastupitelstvem obce schválen dne 16.12.2020 usnesením č. 236/12/20 schodkový rozpočet, s příjmy ve výši 7.799.900,- Kč a výdaji ve výši 9.204.700,- Kč. Schodek ve výši 1.404.800,- Kč bude hrazen finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy. Schválený rozpočet obce na rok 2021 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 21.12.2020 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je schválený rozpočet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2020 až 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 usnesením č. 30/12/18. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech, výdajích a finančních zdrojích. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období let 2020 až 2023 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v době od 30.11.2018 do 20.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2020 až 2023 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 28.12.2018 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je střednědobý výhled rozpočtu obce a jeho návrh zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 včetně zprávy

	o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce v době od 30.04.2021 do 18.05.2021. Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.05.2021 usnesením č. 284/05/2021. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 21.05.2021 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je závěrečný účet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2020 byla schválena zastupitelstvem obce dne 15.03.2021 usnesením č. 260/03/21. Zastupitelstvo obce schválilo dne 17.05.2021 usnesením č. 282/05/21 účetní závěrku příspěvkové organizace Mateřská škola Velichov za rok 2020 včetně výsledku hospodaření (zisk ve výši 45.891,14 Kč). Zastupitelstvo obce schválilo dne 17.05.2021 usnesením č. 283/05/21 rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2020 ve výši 45.891,14 Kč následovně: 30, 891,14 Kč převod do rezervního fondu a 15.000,- Kč převod do fondu odměn.
Bankovní výpis	Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce: - k 30.06.2021 ve výši 19.117.544,51 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s., a České národní banky ke stejnému datu, - k 31.12.2021 ve výši 20.057.139,62 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s., a České národní banky ke stejnému datu.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků (ze psa) je vedena elektronicky v programu Munis. K 31.12.2021 nebyly evidovány žádné pohledávky z místních poplatků, rozvahový účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykazoval nulový zůstatek ke stejnému datu.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 byla provedena na základě Plánu inventur vydaného dne 14.12.2021 starostkou obce s účinností od 20.12.2021 do 11.02.2022 a vnitřní směrnice „Inventarizace majetku a závazků“ č. 1/2018 vydané starostkou obce dne 10.12.2018 s účinností od 11.12.2018. Provedení fyzických inventur stanoveno v termínu od 20.12.2021 do 31.12.2021 a dokladových inventur v termínu od 20.12.2021

	do 11.02.2022. Proškolení členů inventarizační komise k provedení inventarizace bylo provedeno dne 20.12.2021. Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace účetní jednotky byla zpracována dne 11.02.2022. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 042, 231, 261, 311, 315, 321, 346, 373 a 403.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 291 dodavatelských faktur, z nichž bylo k 31.12.2021 evidováno 7 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 18.714,25 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu. K 31.12.2021 byly na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé dále evidovány neuhrazené faktury (za energie) po lhůtě splatnosti z minulých let ve výši 12.246,- Kč.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 31 odběratelských faktur. K 31.12.2021 byla evidována 1 neuhrazená faktura ve lhůtě splatnosti ve výši 2.571,- Kč, která byla zaúčtována na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu. K 31.12.2021 byly na rozvahovém účtu 311– Odběratelé dále evidovány pohledávky za nájemné pozemků a svoz komunálních odpadů.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce byly schváleny zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 usnesením č. 143/12/19 dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů s účinností vyplácení od 01.01.2020. Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce upravována a nebyla poskytnuta mimořádná odměna členům zastupitelstva obce. Ke kontrole byly předloženy mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru, předsedy finančního výboru, členů výborů a zastupitelstva obce za měsíc leden až červen 2021.
Pokladní doklad	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 711 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Pokladní doklady nebyly při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 předmětem kontroly.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole předložena pokladní kniha za měsíc červen 2021 a prosinec 2021. Zůstatek pokladní knihy k 30.06.2021 ve výši 27.607,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 – 12 M ke stejnému datu.

	Nulový zůstatek pokladní knihy k 31.12.2021 souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 – 12 M ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 40.000,- Kč, schválený zastupitelstvem obce dne 22.12.2006 usnesením č. 40/12/06, nebyl v měsíci červnu a prosinci 2021 překročen.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	Předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný účtový rozvrh platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M k 30.06.2021, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 4.702.701,46 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 56,82 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 2.484.675,46 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 25,66 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.06.2021 byl přebytek ve výši 2.218.026,- Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2021, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 10.961.070,24 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 115,80 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 7.803.449,13 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 71,79 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2021 byl přebytek ve výši 3.157.621,11 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 30.06.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 2.262.923,03 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu. Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 3.031.008,02 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Velichov" sestavená k 31.12.2021. Kontrolou výkazu Rozvaha a Příloha k rozvaze příspěvkové organizace bylo zjištěno, že příspěvková organizace dodržela přijaté usnesení zastupitelstva obce č. 283/05/21 ze dne 17.05.2021 a převedla zlepšený hospodářský výsledek za rok 2020 ve výši 45 891,14 Kč do fondů příspěvkové organizace následovně: částku ve výši 30.891,14 Kč do rezervního fondu a částku ve výši 15.000,- Kč do fondu odměn.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace "Mateřská škola Velichov" sestavený účetní jednotkou k 31.12.2021. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace byl k 31.12.2021 zisk ve výši 48.298,90 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena darovací smlouva, kde by byla dárce obec.
Dohody o pracovní činnosti	Na kontrolované období byly uzavřeny 4 dodatky k dohodám o pracovní činnosti, které se týkají zabezpečení roznosu Velichovských novin (vč. jejich skladu), zahradnických prací a pomocných prací na veřejném prostranství, úklidových prací místností obecního úřadu, roznosu úřední korespondence v katastru obce Velichov, zabezpečení provozu místní knihovny. Kontrolovány byly dodatky k dohodám: - dodatek č. 2 ze dne 30.12.2020 na zabezpečení roznosu Velichovských novin (vč. jejich skladu), zahradnických prací a pomocných prací na veřejném prostranství (dohoda uzavřena dne 28.12.2018); - dodatek č. 3 ze dne 30.12.2020 na úklidové práce místností obecního úřadu, roznos úřední korespondence v katastru obce Velichov (dohoda uzavřená dne 30.12.2010). Stanoveno, že doba výkonu prací nepřekročí dobu poloviny týdenní pracovní doby.
Dohody o provedení práce	Na kontrolované období bylo uzavřeno 15 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o zimní údržbu komunikací, převoz, dopravu věcí, zpracování větví, úklid - likvidaci černých skládek, sekání travnatých ploch, úklid veřejného prostranství, úklidové práce pro OÚ Velichov, grafické zpracování "Velichovských novin", aktualizaci webových stránek. Jedna dohoda byla uzavřena s místostarostou obce. Kontrolou byla prověřena dohoda o provedení práce: - uzavřená dne 12.01.2021 na úklid veřejného prostranství, hrabání sněhu na veřejném prostranství - chodníky, na období od 12.01.2021 do 03.12.2021, - uzavřená dne 17.05.2021 na zimní údržbu místních komunikací, převoz, dopravu věcí (kulturní, sportovní akce pořádané obcí), zpracování větví - štěpky, převod odpadů, úklid-likvidaci černých skládek, sekání travnatých ploch s místostarostou obce na období od 17.05.2021 do 31.12.2023. Uzavření pracovněprávního vztahu s členem zastupitelstva obce bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 17.05.2021 usnesením 309/05/21., - uzavřená dne 20.10.2021 na různé práce pro OÚ Velichov (likvidace větví, vánoční strom, údržba hasičské techniky) na období od 20.10.2021 do 30.11.2021. U kontrolovaných dohod o provedení práce byl stanoven rozsah práce maximálně 300 hodin za kalendářní rok.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec nemá vyhlášen "Program na poskytování dotací a návratných finančních výpomocí" dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i zákon č. 250/2000 Sb.). Obec v kontrolovaném období poskytla mj.: - na základě žádosti ze dne 04.02.2021 dotaci ve výši 2.500,- Kč Nadačnímu fondu Gaudeamus, Nerudova 7, 352 02 Cheb, IČO: 25228633, určenou na nákup odborné literatury pro účastníky Dějepisné soutěže gymnázií České republiky a Slovenské republiky. Žádost obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Velichov uzavřené dne 09.04.2021. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Termín realizace projektu stanoven do 22.12.2021, termín předložení vyúčtování dotace stanoven ve smlouvě do 29.12.2021. Uzavření smlouvy o poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 15.03.2021 usnesením č. 272/03/21. Vyúčtování dotace ze dne 10.12.2021 předloženo poskytovateli dne 13.12.2021, skutečné celkové výdaje dle přiložených účetních dokladů činily 74.015,- Kč, dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole předložena: - smlouva o nájmu pozemku, uzavřená dne 26.03.2021 mezi obcí (pronajímatel) a dvěma fyzickými osobami (nájemci) na pronájem části pozemku parcelní č. 1076/4 o výměře 180 m² - ostatní plocha v k.ú. Velichov, obec Velichov. Smlouva uzavřena na dobu neurčitou s účinností od 01.04.2021. Roční nájemné stanoveno ve výši 720,- Kč, se splatností do 31.03. kalendářního roku. Poměrná část nájemného za období od 01.04.2021 do 31.12.2021 ve výši 540,- Kč byla uhrazena do pokladny obce dne 08.04.2021, pokladní příjmový doklad č. P21000225. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 15.07.2020 do 31.07.2020. Pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 15.03.2021 usnesením č. 263/03/21.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole předložena: - smlouva o dílo, uzavřená dne 24.05.2021 mezi obcí (objednatelem) a společností TERRIGENA Art s.r.o., se sídlem Plzeňská 176, 330 11 Třemošná, IČO 29105293, (dodavatelem), tj. byla uzavřena s vítězem výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu - zhotovení díla "Kostel Nanebevzetí Panny Marie, Velichov - osazení a restaurování dřevěného stropu". Smluvní cena dohodnuta ve výši 1.698.889,- Kč bez DPH (2.055.655,- Kč včetně DPH), termín dokončení díla nejpozději do 15.12.2021. Výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 17.05.2021 usnesením č. 289/05/21. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 01.06.2021, tj. do 15 dnů ode dne jejího uzavření. - Dodatek č. 1 ke smlouvě, uzavřený dne 26.05.2021, kterým byl vymezen dílčí rozsah prací, které budou realizovány v roce 2021.

	Dílčí smluvní cena pro rok 2021 byla dohodnuta ve výši 606.754,- Kč bez DPH (734.173,- Kč včetně DPH). Uzavření Dodatku č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.05.2021 usnesením č. 290/05/21. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo byl uveřejněn na profilu zadavatele dne 01.06.2021, tj. do 15 dnů ode dne jeho uzavření. Ke kontrole předložena: - faktura dodavatele č. 2101078 (účetní doklad č. 120287/5) vystavená dne 15.10.2021 na částku 433.346,- Kč bez DPH (524.348,66 Kč s DPH), uhrazená dne 20.10.2021 z bankovního účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s., měsíční výpis č. 10, - faktura dodavatele č. 2101114 (účetní doklad 120341/5) vystavená dne 15.12.2021 na částku 173.408,- Kč bez DPH (209.823,68 Kč s DPH), uhrazená dne 20.12.2021 z bankovního účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s., měsíční výpis č. 12. Sjednaná cena zakázky dle Dodatku č.1 ke smlouvě o dílo byla dodržena. Výše skutečně uhrazené ceny za plnění Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 20.12.2021, tj. do 3 měsíců od splnění smlouvy.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole předložena: - kupní smlouva, uzavřená dne 21.04.2021 mezi obcí (prodávající) a dvěma fyzickými osobami (kupující) na prodej pozemku parcelní č. 355 o výměře 237 m² - ostatní plocha v k.ú Velichov, obec Velichov. Sjednaná kupní cena ve výši 23.700,- Kč byla uhrazena dne 19.04.2021 na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 4. Záměr o prodeji zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 15.01.2021 do 31.01.2021. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 15.03.2021 usnesením č. 265/03/21.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena úvěrová smlouva.
Smlouvy o věcných břemenech	Dle sdělení obce byla v kontrolovaném období uzavřena pouze smlouva o zřízení věcného břemene se společností ČEZ Distribuce, a.s., která nebyla předmětem kontroly.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec nemá zpracovaný vnitřní předpis pro realizaci veřejných zakázek malého rozsahu. Obec v kontrolovaném období realizovala veřejnou zakázku malého rozsahu: - na zhotovení díla "Velichov; kostel Nanebevzetí Panny Marie; oprava střechy, restaurování kazetového stropu." Vzhledem k tomu, že na tuto akci byl rozhodnutím Ministerstva kultury č. j.: MK 15507/2021 OPP ze dne 03.03.2021 dán obci příslib na poskytnutí finančního příspěvku z "Programu záchrany architektonického dědictví 2021", nebyla dokumentace k této veřejné zakázce předmětem kontroly, kontrolou byla prověřena pouze smlouva o dílo, která je uvedena v písemnosti "Smlouva o dílo".
Vnitřní předpis a směrnice	Dne 30.08.2021 byl vydán starostkou obce Vnitřní platový předpis s účinností od 01.09.2021.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo sešlo dne 15.03.2021, 17.05.2021, 12.07.2021, 04.10.2021 a 13.12.2021. Zastupitelstvo obce je devítičlenné.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

II. Zástupce obce Velichov prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2021:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2021 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 11.08.2021. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 11.08.2021 za období od 01.01.2021 do 30.06.2021, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Ivana Šreková a kontrolor Ing. Dana Matoušková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2021, které se uskutečnilo dne 19.05.2022. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Ivana Šreková, kontrolor Bc. Dagmar Klemáková a Ing. Josef Švéda, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2021:

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

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Velichov za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. 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	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

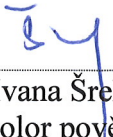
Na základě účetních a finančních výkazů obce Velichov k 31.12.2021, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 19.05.2022, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Velichov nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Velichov dne 19.05.2022

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE**
(5) odbor interního auditu a kontroly


Ing. Ivana Šreková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Bc. Dagmar Klemáková
kontrolor


Ing. Josef Švéda
kontrolor

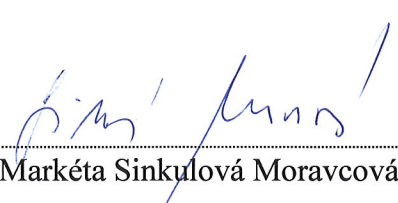
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh 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
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezavazuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velichov o počtu 13 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela


Ing. Markéta Sinkulová Moravcová, starostka

Dne: 19.5.2022

OBEC VELICHOV
Velichov 13, 363 01 Ostrov
IČ: 002 55 122
Tel.: 353 942 105, obec@velichov.cz

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Velichov	Ing. Markéta Sinkulová Moravcová
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Ivana Šreková

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od 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 Karlovarského kraje, odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.