

Obec Veselice
IČO: 00509060

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020 - NÁVRH

(v Kč)

dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

1. Plnění rozpočtu za období 2018 - 2020

	2018	2019	2020
PŘÍJMY	2 181 010,61	2 972 994,20	2 582 004,28
VÝDAJE	924 463,47	1 233 161,73	4 497 004,64
SALDO	1 256 547,14	1 739 832,47	-1 915 000,36

1.1. Běžný rozpočet 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	2 582 004,28	2 410 000,00	2 603 731,78	107,14	99,17
VÝDAJE	4 497 004,64	5 200 000,00	5 440 910,25	86,48	82,65
SALDO	-1 915 000,36	-2 790 000,00	-2 837 178,47		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	2 074 015,22	2 075 100,00	2 074 035,78	99,95	100,00
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	265 015,06	282 600,00	286 722,00	93,78	92,43
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	242 974,00	52 300,00	242 974,00	464,58	100,00
CELKEM PŘÍJMY	2 582 004,28	2 410 000,00	2 603 731,78	107,14	99,17

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	1 733 656,51	1 747 100,00	1 733 669,96	99,23	100,00
Místní poplatky	92 602,00	97 000,00	92 602,00	95,47	100,00
Správní poplatky	100,00	1 000,00	100,00	10,00	100,00
Daň z nemovitosti	235 892,89	220 000,00	235 900,00	107,22	100,00
Ostatní daňové příjmy	11 763,82	10 000,00	11 763,82	117,64	

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	4 497 004,64	5 200 000,00	5 440 910,25	86,48	82,65
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE					
CELKEM VÝDAJE	4 497 004,64	5 200 000,00	5 440 910,25	86,48	82,65

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2019 - 2020

Řádek	2019 skut	%	2020 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	16 856,00	1,37	22 102,00	0,49
Ostatní platby za provedenou práci	81 251,00	6,59	96 542,00	2,15
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	200 834,00	16,29	232 031,00	5,16
Mzdové výdaje celkem	298 941,00	24,24	350 675,00	7,80
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	110 700,00	8,98	26 464,39	0,59
Nákupy vody, paliv a energie	79 373,00	6,44	106 636,13	2,37
Nákup služeb a ostatní nákupy	260 949,73	21,16	424 296,94	9,44
Opravy a údržba majetku	279 322,00	22,65	3 454 717,18	76,82
Daně (daň z převodu nemovitostí...)	3 678,00	0,30	3 104,00	0,07
Výdaje z finančního vypořádání	93 370,00	7,57	103 740,00	2,31
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond., náhrady,...)	11 608,00	0,94	6 371,00	0,14
Ostatní provozní výdaje celkem	839 000,73	68,04	4 125 329,64	91,74
Transfery příspěvkovým organizacím				
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s				
Transfery jiným subjektům	15 000,00	1,22	21 000,00	0,47
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem	15 000,00	1,22	21 000,00	0,47
Půjčené prostředky				

CELKEM	1 152 941,73	93,49	4 497 004,64	100,00
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb				
Nákup pozemků	2 100,00	0,17		
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky	78 120,00	6,33		
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)				
Pořízení vlastního majetku celkem	80 220,00	6,51		
Investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům				
Investiční transfery celkem				
Půjčené prostředky				
CELKEM	80 220,00	6,51		
VÝDAJE CELKEM	1 233 161,73	100,00	4 497 004,64	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2020

Odvětvové třídění Oblasti činnosti	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa	2 127 400,00		2 316 989,22	
Lesy a zemědělství				
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod				
Cestovní ruch				
Doprava a spoje		4 000 000,00		3 310 486,48
Vodní hospodářství	250 000,00	60 000,00	228 320,00	97 075,17
Školství		15 000,00		21 000,00
Kultura		25 000,00		5 996,00
Sport				
Zájmová činnost				
Zdravotnictví				
Bytové hospodářství				

Veřejné osvětlení		100 000,00		67 838,85
Pohřebnictví			3 090,00	
Zásobování teplem				
Územní rozvoj				
Ochrana ovzduší a půdy				
Odpady	20 000,00	175 000,00	21 906,11	200 268,75
Veřejné prostranství		150 000,00		25 269,00
Sociální zabezpečení				
Sociální služby				
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie		75 000,00		131 855,00
Zastupitelstvo		232 000,00		275 107,00
Správa úřadu	9 600,00	245 850,00	8 074,00	230 686,60
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky	3 000,00	121 150,00	3 624,95	127 073,20
Ostatní finanční operace				
Ostatní nezařazené		1 000,00		4 348,59
Celkem	2 410 000,00	5 200 000,00	2 582 004,28	4 497 004,64
Příjmy z financování				
Výdaje z financování				
Použitá rezerva (z BÚ)		2 790 000,00	1 915 000,36	
CELKEM		-2 790 000,00		-1 915 000,36

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2018 - 2020

Rok	Měsíc	Skutečnost 2018		Skutečnost 2019		Skutečnost 2020	
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden		196 944,29	105 431,71	365 525,51	97 517,30	216 746,49	228 118,35
Únor		157 567,57	33 929,11	428 997,66	47 679,81	174 139,60	46 804,90
Březen		247 589,46	22 929,61	246 656,65	217 941,81	272 438,33	138 733,40
Duben		123 325,00	96 457,90	150 528,88	78 688,81	100 172,65	65 468,68
Květen		130 436,63	49 798,61	167 643,49	49 869,61	106 550,81	83 124,31
Červen		286 849,03	59 232,61	300 811,04	92 146,31	231 263,22	50 324,48
Červenec		195 071,30	71 507,21	188 991,30	100 018,81	198 853,25	151 709,96
Srpen		149 252,58	47 638,79	155 442,34	66 630,81	326 325,53	48 958,61
Září		225 053,11	81 687,99	172 741,83	88 627,81	272 031,41	119 996,03
Říjen		130 612,70	105 125,81	198 929,24	105 862,13	279 398,74	3 332 435,36
Listopad		158 853,08	125 875,81	144 458,53	50 660,71	170 038,73	118 674,81
Prosinec		179 455,86	124 848,31	452 267,73	237 517,81	234 045,52	112 655,75
CELKEM		2 181 010,61	924 463,47	2 972 994,20	1 233 161,73	2 582 004,28	4 497 004,64

5. Financování 2020

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	1 915 000,36	2 790 000,00	2 837 178,47	68,64	67,50
FINANCOVÁNÍ CELKEM	1 915 000,36	2 790 000,00	2 837 178,47	68,64	67,50

6. Monitoring obcí

Popis	2018	2019	2020
1. Počet obyvatel obce			
2. Příjem celkem (po konsolidaci)	2 181 010,61	2 972 994,20	2 582 004,28
3. Úroky			
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků			
5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4			
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2			
7. Aktiva celkem	24 057 359,68	25 856 685,15	23 897 761,52
8. Cizí zdroje	88 997,00	297 750,95	154 000,90
9. Stav na bankovních účtech celkem	12 600 567,78	14 340 400,25	12 425 399,89
10. Úvěry a komunální dluhopisy			
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy			
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11			
13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	0,37	1,15	0,64
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8			
15. 8-leté saldo	9 218 790,84	9 966 203,77	7 215 358,61
16. Oběžná aktiva	12 946 337,28	14 478 318,25	12 589 940,39
17. Krátkodobé závazky	88 997,00	297 750,95	154 000,90
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	145,47	48,63	81,75

7. Pohledávky k 31.12.2020

Účet - popis	2018	2019	2020
311 - Odběratelé		63 204,00	79 344,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	53 970,00	46 320,00	56 370,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či	3 847,50	7 423,00	3 923,50
CELKEM	57 817,50	116 947,00	139 637,50
Z toho: Opravné položky k pohl	-3 377,50	-6 367,00	-3 221,50

8. Závazky k 31.12.2020

Účet - popis	2018	2019	2020
321 - Dodavatelé	5 203,00	89 191,95	9 086,90
331 - Zaměstnanci	17 959,00	18 940,00	20 866,00
337 - Zdravotní pojištění	2 181,00	4 568,00	2 604,00
342 - Ost.daně, popl.a jiná pe	2 464,00	5 430,00	3 054,00
CELKEM	27 807,00	118 129,95	35 610,90

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2020

Účet - název	2018	2019	2020
--------------	------	------	------

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2020

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	13 583 473,17	13 525 493,40
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-2 742 737,57	-2 742 737,57
408 - Opravy předch. účetních období	-50 660,00	-50 660,00
CELKEM	10 790 075,60	10 732 095,83

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2020

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
--------------------	-----------------------	--------------------------

11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2020

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; Základní běžný účet ÚSC	1 267 279,59	1 095 785,48
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; Základní běžný ČNB	501 237,95	754 106,75
231 30 - Základní běžný účet ÚSC; Základní běžný účet ÚSC	12 571 882,71	10 575 507,66
CELKEM	14 340 400,25	12 425 399,89

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	188 474,00	20 974,00	167 500,00
Od státních fondů			
Celkem	188 474,00	20 974,00	167 500,00

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2020 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98024	MFČR-jednoráz.příspěvekCOVID19	167 500,00		167 500,00
98193	ÚD-volby do Senátu,zast.krajů	20 974,00	20 974,00	
	Celkem ze státního rozpočtu	188 474,00	20 974,00	167 500,00

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2020 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2020 z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4134	Převody z rozpočtových účtů	2 000 000,00		

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2020

Označení	Kč
Krátkodobé pohledávky (Netto)	83 267,50
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	
Z toho: Dl. pohledávky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	2 582 004,28
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	3,22

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2020

Označení	Kč
Krátkodobé závazky	35 610,90
Dlouhodobé závazky	
Z toho: Dl. závazky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	2 582 004,28
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	1,38

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2020

Označení	Kč
Zastavený majetek	
Majetek celkem	11 304 599,63
Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %)	

14. Majetek k 31.12.2020

Účet - popis	2019			2020		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
021 - Stavby	7 581 006,50	-5 089 536,00	2 491 470,50	7 581 006,50	-5 414 520,00	2 166 486,50
022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm.	132 120,00	-57 159,00	74 961,00	132 120,00	-64 971,00	67 149,00
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	408 476,23	-408 476,23		399 055,73	-399 055,73	
031 - Pozemky	2 980 342,17		2 980 342,17	2 922 362,40		2 922 362,40
042 - Nedokončený dl. hmotný m	270 055,00		270 055,00	270 055,00		270 055,00
CELKEM	11 371 999,90	-5 555 171,23	5 816 828,67	11 304 599,63	-5 878 546,73	5 426 052,90
z toho: oprávký k majetku celkem		-5 555 171,23			-5 878 546,73	

15. Zpráva o přezkoumání hospodaření obce Veselice za rok 2020

viz Příloha č.1 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Statutární zástupce Miroslav Pažout

Schváleno:

Vyvěšeno na úřední desce a na elektronické úřední desce dne: 21.5.2021

Závěrečný účet Obce Veselice za rok 2020 je zveřejněn na elektronické úřední desce města,
do listinné podoby je možno nahlédnout na Obecním úřadě po předchozí dohodě.

Čj.: 001496/2021/KUSK
SpZn: SZ_087479/2020/KUSK

Stejnopis č. 2.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VESELICE

IČ: 00509060

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Veselice za rok 2020 bylo zahájeno dne 04.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.05.2021
- 14.09.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období: 01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Veselice
Veselice 43
294 04 Dolní Bousov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marcela Pavlíčková**
- kontrolor: **Jana Pýchová**

Zástupci obce: **Miroslav Pažout** - starosta
Marcela Šafránková - hospodářka

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých 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.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 20.05.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 18.11.2019, zveřejněn 19.11.2019, návrh zveřejněn od 31.10.2019 do 18.11.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 19.11.2019 do 9.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 9.12.2019, jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém členění (paragrafy) dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 11.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 - schváleno starostou obce dne 30.1.2020, zveřejněno dne 3.2.2020
- č. 2/2020 - schváleno starostou obce dne 31.3.2020, zveřejněno dne 2.4.2020
- č. 3/2020 - schváleno starostou obce dne 30.5.2020, zveřejněno dne 5.6.2020
- č. 6/2020 - schváleno starostou obce dne 30.9.2020, zveřejněno dne 2.10.2020
- č. 9/2020 - schváleno starostou obce dne 30.12.2020, zveřejněno dne 30.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 1.6.2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením "s výhradami", přijata nápravná opatření s termínem odstranění chyb a nedostatků do 31.12.2020 zveřejněn dne 5.6.2020, návrh zveřejněn od 17.5.2020 do 1.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2020, 31.3.2020 ze dne 10.4.2020, 31.5.2020 ze dne 12.6.2020, 30.6.2020 ze dne 13.7.2020, 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, 31.12.2020 ze dne 13.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, 31.12.2020 ze dne 13.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, 31.12.2020 ze dne 13.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.6.2020, 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky v tabulce - od č. 1 ze dne 3.1.2020 do č. 82 ze dne 7.1.2021 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v tabulce - od č. 1-2020 ze dne 12.2.2020 do č. 7-2020 ze dne 31.12.2020 - dle potřeby

Faktura

- došlá faktura č. 58 dle Smlouvy o dílo ze dne 20.5.2020 a Dodatku č. 1 ze dne 14.9.2020 na akci "Udržovací práce na místních komunikacích pod AZ na poz.č.k. 1/21 a 548/1, k.ú. Veselice", „Udržovací práce na místní komunikaci na poz.č.k. 564/1, k.ú. Veselice“, zhotovitel M – SILNICE a. s. Pardubice ve výši Kč 2.686.961,36 bez DPH

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-11515181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 9 ze dne 11.5.2020 do č. 26 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 107-4576580237/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (spořicí účet) – od č. 5 za období červen 2020 do č. 7 za období prosinec 2020
- k účtu č. 35429181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – č. 4 za období duben 2020, č. 12 za období prosinec 2020

Účetní doklad

- k č. 94-11515181/0710 - od č. 200013 ze dne 11.5.2020 do č. 200038 ze dne 31.12.2020
- k č. 107-4576580237/0100 - od č. 300003 ze dne 30.6.2020 do č. 300007 ze dne 31.12.2020
- k č. 35429181/0100 - od č. 100091 ze dne 1.4.2020 do č. 100112 ze dne 30.4.2020, od č. 100299 ze dne 2.12.2020 do č. 100335 ze dne 31.12.2020
- k pokladně - od č. 1100098 ze dne 17.4.2020 do č. 1100135 ze dne 30.6.2020, od č. 1100235 ze dne 4.11.2020 do č. 1100289 ze dne 30.12.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávek dle (TKO, pes) - č. 6600002 ze dne 1.1.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávek (vodné) - č. 6600004 ze dne 1.10.2020
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 0020007 ze dne 1.6.2020
- předpis odeslané faktury - č. 8800002 ze dne 29.5.2020, č. 8800006 ze dne 20.11.2020
- předpisy došlých faktur – č. 4400016, od č. 4400018 do č. 4400021, od č. 4400071 do č. 4400079, č. 4400081
- předpis mezd 6/20 - č. 5500006 ze dne 30.6.2020

Pokladní kniha (deník)

- za období duben až červen, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 14.9.2020 v 9:50 hodin činí Kč 5.934,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 70/20 ze dne 10.9.2020

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady - od č. 47/20 ze dne 17.4.2020 do č. 59/20 ze dne 30.6.2020, od č. 87/20 ze dne 4.11.2020 do č. 108/20 ze dne 28.12.2020
- výdajové pokladní doklady – od č. V9/20 ze dne 4.5.2020 do č. V13/20 ze dne 28.6.2020, od č. V34/20 ze dne 19.11.2020 do č. V40/20 ze dne 30.12.2020

Evidence poplatků

- vedena ručně v tabulkách - místní poplatky za psy, odpady

Evidence majetku

- vedena ručně v tabulkách - na volných listech - podle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 14.12.2020, protokol o proškolení všech členů inventarizační komise ze dne 21.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2020 pro obec a příslušná k.ú. - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 1.2.2021

Mzdová agenda

- dokument "výkaz práce - obec Veselice" za období červen, mzdový list 2020 ke kontrolované dohodě o provedení práce p. J.Đ.
- dokument "výkaz práce - obec Veselice" za období leden, mzdový list 2020 ke kontrolované dohodě o provedení práce pí M.Š.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období leden a červen, mzdový list 2020 - všichni neuvolnění zastupitelé vyjma místostarosty
- výplatní lístky za období leden až červen, mzdový list 2020 - neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 1.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.5.2020, na akci "Udržovací práce na místních komunikacích pod AZ na poz.č.k. 1/21 a 548/1, k.ú. Veselice", „Udržovací práce na místní komunikaci na poz.č.k. 564/1, k.ú. Veselice“, zhotovitel M – SILNICE a. s. Pardubice, cena díla Kč 2.438.602,61 bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 14.9.2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 20.5.2020, více práce a méně práce ve výši Kč 248.358,75 bez DPH

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.1.2020 uzavřená s p. J.Ř. - na období od 1.2.2020 do 31.12.2020 v rozsahu do 300hod., péče o veřejnou zeleň (sekání a úklid trávy), péče o pořádek veřejných prostranství (vysypání odpadkových košů)
- ze dne 15.1.2020 uzavřená s p. M.Š. - na období od 15.1.2020 do 31.12.2020 v rozsahu do 300hod., hospodářská agenda obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Udržovací práce na místních komunikacích pod AZ na poz.č.k. 1/21 a 548/1, k.ú. Veselice", „Udržovací práce na místní komunikaci na poz.č.k. 564/1, k.ú. Veselice“, výzva zasláná emailem deseti zájemcům dne 23.10.2019, nabídky čtyř uchazečů, o výběru rozhodlo zastupitelstvo dne 15.1.2020 – vybrán zhotovitel M – SILNICE a.s. Pardubice, s nabídkovou cenou Kč 2.438.602,61 bez DPH (Kč 2.950.709,16 včetně DPH), cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 20.5.2020

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem ze dne 24.6.2020 č.j. 087714/2020/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.11.2019 (výhled), 9.12.2019 (rozpočet), 15.1.2020, 2.3.2020, 1.6.2020 (závěrečný účet a účetní závěrka), 27.7.2020, 29.9.2020, 30.11.2020, 14.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Veselice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Veselice:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**
Obec jako zadavatel neuveřejnila na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ze dne 14.9.2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 20.5.2020.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů § 13 odst. 1 písm. b), neboť:**
Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu, ale opožděně. Závěrečný účet obce za rok 2019 projednalo zastupitelstvo obce 1.6.2020, informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byla zaslána i doručena přezkoumávajícímu orgánu 24.6.2020.

NENAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření, jehož účinnost bude ověřena po schválení závěrečného účtu za rok 2020 a přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 72 odst. 5, neboť:**

Obec poskytla chybně poměrnou část odměny za období leden 2020 neuvolněnému místostarostovi, kterému byla odměna navýšena s platností od 15.1.2020.

NENAPRAVENO

Neuvolněnému místostarostovi byl poskytnut doplatek odměny ve výši Kč 2,00 spolu s odměnou za období říjen. Dle propočtu poměrných částí odměn, měl doplatek správně činit Kč 113,00.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Obec neúčtovala o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí, obec schválila účetní závěrku dne 20.5.2019. Výsledek hospodaření byl přeúčtován dokladem č. 20010 ze dne 28.6.2019.

NAPRAVENO

Účtováním do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí, obec schválila účetní závěrku dne 1.6.2020. Výsledek hospodaření byl přeúčtován dokladem č. 0020007 ze dne 1.6.2020.

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí u účtu 031, ke kontrole byly předloženy LV 10001 pro k.ú. Veselice, LV183 k.ú. Petkovy a LV 277 k.ú. Domousnice se stavem k 31.12.2019 ze dne 8.2.2020, a dále byl předložen LV č. 129 k.ú. Veselice se stavem k 31.12.2018 ze dne 9.1.2019.

NAPRAVENO

Předložením Výpisů z katastru nemovitostí za obec a příslušná k.ú. se stavem k datu 31.12.2020, vyhotovených 3.1.2021.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 1, neboť:

Obec neúčtuje o svých pohledávkách z úhrad vodného jednotlivými odběrateli v okamžiku jejich vzniku (po zjištění skutečně odebrané vody na základě provedených odečtů vodoměrů), ale až v okamžiku jejich úhrady.

NAPRAVENO

Chyba se i nadále opakuje v roce 2019.

V roce 2020 bylo správně účtováno o předpisu pohledávek po provedeném odpočtu vodoměrů dokladem č. 6600004 ze dne 1.10.2020.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 17 odst. 7, neboť:

Při schvalování závěrečného účtu dne 20.5.2019 zastupitelstvo obce neschválilo závěrečný účet za rok 2018 s vyjádřením „bez výhrad“ nebo „s výhradami“. Z nejasné formulace usnesení není zřejmé zda Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byla prokazatelně jeho součástí při schvalování. Ze zápisu zastupitelstva je zřejmé, že Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 je schválena současně s účetní závěrkou.

NAPRAVENO

Projednáním závěrečného účtu za rok 2019 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Veselice za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec jako zadavatel neuveřejnila Dodatek č. 1 ze dne 14.9.2020.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Veselice 20.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miroslav Pažout, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miroslav Pažout
starosta obce Veselice

.....
dne 20.05.2021

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Veselice	Miroslav Pažout

Upozornění:

- **Rozpočtová opatření** - Upozorňujeme, že dle předložených zápisů ze zasedání zastupitelstva obce, starosta nepodal zastupitelstvu informaci o rozpočtových opatřeních od č. 5 do č. 9, které schválil ve své kompetenci.