



19994/2022/KHK



KUKHK-38008/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Veliš, IČ: 00272337  
za rok 2021**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 08.11.2021
- 21.02.2022 – přezkoumání bylo provedeno elektronickým způsobem

na základě písemné žádosti obce Veliš v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 22.07.2021 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Veliš  
Veliš 4  
507 21 Veliš

**Zástupci za Obec:**

starostka – Nad'a Bíšková  
pokladní a fakturantka – Věra Grohmanová  
účetní – Barbora Šolcová

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:  
Bc. Kateřina Kubů

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 29.06.2021**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 21.02.2022.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Veliš byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele – neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření, do konce roku byla schválena a provedena ještě 2 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu obce na rok 2021 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce byl zveřejněn od 5.12.2020 do 21.12.2020 a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve stejném termínu.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2021 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání OZ dne 21.12.2020 jako schodkový ve výši příjmů 25.582.560,- Kč a výdajů 30.339.000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření z minulých let a předschváleným úvěrem. Při sledování plnění rozpočtu bude směrným ukazatelem objem paragrafů. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období let 2022–2027, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem, v ZO byl schválen dne 14.8.2020. Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočtový výhled na svých internetových stránkách dne 25.8.2020.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 8.3.2021 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 18.2.2021 do 8.3.2021.

Na veřejném zasedání OZ dne 8.3.2021 byla schválena účetní závěrka obce a účetní závěrka zřízené PO MŠ. Obě účetní závěrky jsou doloženy protokoly.

Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměny za výkon funkce všech členů zastupitelstva obce, nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2021, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2021 a k 31.12.2021, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2021 a k 31.12.2021. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2021 a k 31.12.2021.

### **Rozvaha**

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2021 a k 31.12.2021, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc květen 2021.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Na základě elektronicky zaslaných dokladů byla provedena inventarizace k 31.12.2021 u účtů 231, 311, 315, 374, 388, 472, 451, 401 a 403.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti za období květen 2021.

### **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost jejich zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období květen 2021 vedené u:

- ČS, a.s. (běžný účet č. účtu 2909850399/0800)
- ČNB (2006-2722541/0710 a 94-2722541/0710)
- Poštovní spořitelny č. účtu 165709165/0300.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dne 12.11.2021 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene č. O994210059 na pozemku p. p.č. 695 v katastrálním území Veliš u Jičina se státním podnikem Povodí Labe. Při investiční výstavbě stavebníka bude v rámci stavební akce „Vodní nádrž VN 2 v k.ú. Veliš u Jičina“ vybudována na části služebního pozemku stavba rozdělovacího objektu, části hráze s bezpečnostním přelivem a opevnění koryta. Úplata za zřízení věcného břemene byla dohodnuta jako pětinasobek ročního užitku při ceně 5 Kč za 1 m<sup>2</sup> plochy věcného břemene dle geometrického plánu, minimálně však ve výši 17 625 Kč. Smlouva ze dne 1.12.2021 byla ke kontrole předložena.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Dne 12.7.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 607/2 o výměře 203 m<sup>2</sup> v k.ú. Veliš u Jičina dle GP č. 202-194/2021 za dohodnutou kupní cenu ve výši 20.300,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 18.6.2021 - 20.7.2021. Kupní smlouva ze dne 6.9.2021 byla ke kontrole předložena. Návrh na vklad byl podán dne 7.9.2021. O vyřazení pozemku bylo řádně účtováno.

### **Darovací smlouvy**

Dne 21.12.2020 schválilo ZO finanční dar Knihovně Václava Čtvrta v Jičíně ve výši 4.020,- Kč. Darovací smlouva ze dne 22.12.2020 předložena ke kontrole.

Dne 12.11.2021 schválilo ZO finanční dar Oblastní charitě Jičín ve výši 6.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 22.11.2021 předložena ke kontrole.

Dne 13.12.2021 schválilo ZO finanční dar Knihovně Václava Čtvrta v Jičíně ve výši 4.020,- Kč. Darovací smlouva ze dne 5.1.2022 předložena ke kontrole.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Na poskytnutí úvěru bylo provedeno poptávkové řízení ze tří nabídek. Vybrána byla nabídka od České spořitelny, a.s., schválená na zastupitelstvu obce konaného 12.7.2021.

Obec uzavřela dne 13.7.2021 s Českou spořitelnou a.s. Smlouvu o úvěru č. 0633371119/LCD. Na základě této smlouvy banka poskytne úvěr 19.000.000,- Kč na realizaci projektu "Kanalizace a ČOV Veliš a Vesec Vodovod Veliš a Vesec". Obec je oprávněna čerpat úvěrovou částku od 1.9.2021 do 31.12.2023. Sjednaná úroková sazba je neměnná v době trvání příslušného období platnosti úrokové sazby. Úroková sazba pro první období platnosti úrokové sazby činí 2.08 % ročně. Platnost úrokové sazby je pravidelné a jeho délka činí 5 let. Výše měsíční splátky bude činit 69.000,- Kč, splatná vždy k 20. dni každého kalendářního měsíce. První splátka bude zaplacená 20.1.2024, poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru je splatná 20.12.2043.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Obec obdržela Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Vodovod Veliš a Vesec" ve výši 11.683.445,44 Kč. Doba realizace projektu stanovena do 31.12.2024. Ke dni konečného přezkoumání je dotace vedena z části na podrozvahovém účtu 955 a vynaložené investiční způsobilé náklady zúčtovány 388/403.

Obec obdržela dne Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové dotace

z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Kanalizace a ČOV Veliš a Vesec" ve výši 36.569.972,61 Kč. Doba realizace projektu stanovena do 31.12.2024. Ke dni konečného přezkoumání je dotace vedena z části na podrozvahovém účtu 955 a vynaložené investiční způsobilé náklady zúčtovány 388/403.

Předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu od Královéhradeckého kraje na realizaci projektu s názvem "Kanalizace a ČOV Veliš a Vestec", evidované pod číslem DS2121/04444. Výše investiční dotace je 3.040.000,- Kč. Doba realizace projektu se stanovuje od 1.9.2021 do 31.3.2023. Ke dni konečného přezkoumání je dotace vedena z části na podrozvahovém účtu 955 a vynaložené investiční způsobilé náklady zúčtovány 388/403.

Předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu od Královéhradeckého kraje na realizaci projektu s názvem "Vodovod Veliš a Vestec", evidované pod číslem DS2121/04442. Výše investiční dotace je 1.070.000,- Kč. Doba realizace projektu se stanovuje od 1.9.2021 do 31.3.2023. Ke dni konečného přezkoumání je dotace vedena z části na podrozvahovém účtu 955 a vynaložené investiční způsobilé náklady zúčtovány 388/403.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec realizovala veřejnou zakázku na akci "Kanalizace a ČOV Veliš a Vesec Vodovod Veliš a Vesec". Na tuto akci byla poskytnuta dotace ze Státního fondu životního prostředí České republiky. Veřejná zakázka byla předmětem kontroly poskytovatele dotace.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ Veliš za období 07–12/2020 v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Ke kontrole byl předložen protokol z této kontroly ze dne 22.4.2021.

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Veliš

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Veliš za rok 2021

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

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Veliš za rok 2021

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### III. Při přezkoumání hospodaření - obce Veliš - za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### IV. Ověření poměru dluhu obce Veliš k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Veliš k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem tak, abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 1.393.046,39 Kč.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

### V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hradec Králové dne 21.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Střelečková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Bc. Kateřina Kubů .....

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veliš byl projednán dne 21.02.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.



### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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** přezkoumávajícímu orgánu, **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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,- Kč.**

### **Rozdělovník:**

1. Obec Veliš
2. Královéhradecký kraj

### **KONTAKTY:**

Ing. Gabriela Střelečková	727 956 086	<a href="mailto:gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz">gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz</a>
Bc. Kateřina Kubů	721 979 682	<a href="mailto:kakubu@kr-kralovehradecky.cz">kakubu@kr-kralovehradecky.cz</a>

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Veliš k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	5 910 793,79 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>5 910 793,79 Kč</b>

Příjem v roce 2021	14 011 819,00 Kč
Příjem v roce 2020	6 368 095,00 Kč
Příjem v roce 2019	5 326 348,00 Kč
Příjem v roce 2018	4 412 054,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>30 118 316,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>7 529 579,00 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>78,50%</b>
--	---------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>4 517 747,40 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>1 393 046,39 Kč</b>
----------------------------	------------------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>19%</b>
--------------------------------	------------