



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

32671/2025/KHK



KUKHK-35709/AK/2024

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Veliš, IČ: 00272337
za rok 2024**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.11.2024
- 25.03.2025

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 15.07.2024 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
místostarostka - Kateřina Buriánová, Dis.
účetní - Barbora Šolcová

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Gabriela Střelečková

- kontrolor:

Bc. Nikola Ottová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.6.2024.

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 25.03.2025.

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 průčítován jeho předpis.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými starostkou obce na základě svěřené pravomoci zastupitelstvem obce. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření, do konce roku byla schválena a provedena další 3 rozpočtová opatření. Všechna rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen zastupitelstvem města dne 8.12.2023 jako přebytkový ve výši příjmů 6.816.512,- Kč a výdajů ve výši 3.695.937,- Kč, roční splátky úvěrů 828.000,- Kč. Rozpočet byl porýzen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl v souladu s platným zněním zákona zveřejněn na úředních deskách dne 20.12.2023.

Návrh rozpočtu obce na rok 2024 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 úřední i elektronické úřední desce byl zveřejněn od 22.11.2023 do 20.12.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2023–2030, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 16.12.2022. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 1.12.2022 do 20.12.2022. Územní samosprávný celek zveřejnil dne 20.12.2022 schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2023 sestaven v zákonem požadovaném rozsahu byl projednán a schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 29.5.2024. Projednání závěrečného účtu bylo uzavřeno s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce v souladu se zákonem,

a to od 10.5.2024. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce.

Současně byla na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka obce a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2023.

Účetní závěrky doloženy protokoly.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až říjen 2024, dle mzdových listů, byla provedena v souladu se stanovením. Výplata odměn za měsíc listopad až prosinec 2024, dle mzdových listů, byla provedena v souladu se stanovením.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc duben a září 2024. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla vyhotovena.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.9.2024 a k 31.12.2024.

Příloha rozvahy

Kontrolován výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30.9.2024 a k 31.12.2024.

Rozvaha

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.9.2024 a k 31.12.2024.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9.2024 a k 31.12.2024.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc duben a září 2024.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období duben a září 2024 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy doklady, které jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o pokladně účtováno.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost jejich zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období duben a září 2024 vedené u:

- ČS, a.s. běžný účet č. 2909850399/0800
- ČS, a.s. úvěrový účet č. 633371119/0800
- ČNB 2006-2722541/0710
- ČNB 94-2722541/0710
- Poštovní spořitelny č. účtu 165709165/0300

Dne 27.8.2024 uzavřela obec Smlouvu o termínovaném vkladu s Českou spořitelnou, a. s.. Výše vkladu smluvně stanovena na částku 3.000.0000,- Kč, doba vkladu 3 měsíce.

Smlouvy nájemní

Dne 28.8.2024 schválilo zastupitelstvo obce Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zemědělském pachtu č. 1145 s AGRO BYSTRICE a.s.. Dodatkem se mění cena nájemného na výši 4% z ceny půdy v jednotlivých katastrálních územích navýšena o daň z nemovitostí. Zároveň se dodatkem prodlužuje doba trvání nájmu na dobu určitou a to do dne 30.9.2033. Záměr pachtu zveřejněn od 10.8.2024. Dodatek č.1 ke Smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 30.9.2024 ke kontrole předložen.

Darovací smlouvy

Dne 8.12.2023 schválilo zastupitelstvo obce finanční dar Knihovně v Jičíně ve výši 4.040,- Kč. Darovací smlouva ze dne 21.5.2024 předložena ke kontrole.

Dne 8.3.2024 schválilo zastupitelstvo obce finanční dar Oblastní charitě Jičín ve výši 6.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 15.3.2024 předložena ke kontrole.

Dne 19.10.2024 uzavřela obec (jako příjemce) Darovací smlouvu na přijetí daru ve výši 15.000,- Kč na provoz a správu veřejného pohřebiště ve Veliši.

Dne 8.7.2024 uzavřela obec (jako příjemce) Darovací smlouvu na přijetí daru ve výši 100.000,- Kč.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela Smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IV-12-2025048 dne 7.12.2024 se společností ČEZ Distribuce, a.s., zastoupenou na základě plné moci společností JFT s.r.o.. Věcné břemeno bude zřízeno na pozemcích č. 1082 a 1083 v k.ú. Vesec u Jičína za účelem stavby zařízení distribuční soustavy - zemní kabelové vedení NN včetně uzemnění. Věcné břemeno bude zřízeno za úplatu ve výši 2.000,- Kč. Smlouva o smlouvě budoucí byla schválena zastupitelstvem obce dne 27.11.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obdržela obec do svého rozpočtu následující dotace:

Prostřednictvím KÚ KHK obec obdržela zálohu neinvestiční dotace ve výši 32.000,- Kč, ÚZ 98 348 na volby do Evropského parlamentu, skutečně použito 13.985,- Kč.

Prostřednictvím KÚ KHK obec obdržela zálohu neinvestiční dotace ve výši 31.500,- Kč, ÚZ 93 193 na volby do Senátu a zastupitelstev krajů, skutečně použito 13.686,- Kč.

O dotacích bylo řádně účtováno.

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. O dotaci bylo řádně účtováno.

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

Zastupitelstvo obce v roce 2024 neschvalovalo žádnou smlouvu o převodu majetku.

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 z jednání zastupitelstva včetně usnesení. Konkrétní data využitých zápisů jsou uvedena u jednotlivých přezkoumaných písemností.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Veliš

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

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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

při dílčím přezkoumání

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Veliš za rok 2024

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Veliš za rok 2024

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Veliš - za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	76,11 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	3 105 858,28
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	155 292,91

Kontrolní skupina podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost ověřila poměr dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh ÚSC překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 3 105 858,28 Kč.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 25.03.2025

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Nikola Ottová

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 25.03.2025, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran – předán do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1. Obec Veliš
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Střelečková	727 956 086	gstreleckova@khk.cz
Bc. Nikola Ottová	720 045 128	niottova@khk.cz