



Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Velehrad
Velehrad 231
687 06 Velehrad

datum
18. května 2020

pověřená úřední osoba
Ivana Šebestová

číslo jednací
KUZZ 37456/2019

spisová značka
KUSP 37456/2019 EKO

Zpráva č. 217/2019/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Velehrad, IČ: 00291536
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 5. 12. 2019 - 6. 12. 2019 (dílčí přezkoumání)
18. 5. 2020 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 13. 8. 2019. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 18. 5. 2020

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Velehrad
Velehrad 231
687 06 Velehrad

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

Obec Velehrad zastupovali:
starosta Mgr. Aleš Mergental
účetní Ing. Jana Březinová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn od 27. 11. 2018 do 12. 12. 2018 vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění, návrh rozpočtu obsahoval informace stanovené v § 5 odst. 23) zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti. Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 výše citovaného zákona.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet obce Velehrad byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován v příjmové i výdajové části. <i>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 29. 6. 2011 schválilo v souladu s § 102, odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů kompetenci starosty obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatřeních do výše 100.000,- Kč – výdaje jsou kryty navýšením příjmů, případně použitím zůstatku z minulých let. Rozpočtová opatření ve vyšších částkách může starosta provádět jen v případech přidělení účelových prostředků z jiných rozpočtů, nebo když výdaj vyžaduje zajištění chodu obce, v případě havárií nebo stavu nouze, výdaje k odvrácení možných škod nebo když včasné provedení úhrady je vázáno penalizací a dopady penalizací mohou výrazně překročit případná rizika z neoprávněné úhrady, dále úhrady pokut, penále z rozhodnutí nadřízených orgánů a dohledů a další nutné výdaje, kdy schválení rozpočtového opatření je nezbytné a má jen formální charakter, protože výdaj musí být realizován. Zastupitelstvo si vyhrazuje právo na informaci o každém rozpočtovém opatření provedeném v kompetenci starosty na nejbližším zasedání ZO konaném po schválení rozpočtového opatření provedeného starostou a jejího stručného odůvodnění.</i> <u>Rozpočtová opatření byla schválena:</u> • RO č. 1 – usnesením zastupitelstva obce č. 20190220/2 z 20. 2. 2019 • RO č. 2 - usnesením zastupitelstva obce č. 20190320/6 z 20. 3. 2019 • RO č. 3 – starostou obce dne 3. 5. 2019 /na vědomí ZO na 4 zasedání dne 15. 5. 2019/ • RO č. 4 – usnesením zastupitelstva obce č. 20190515/6 z 15. 5. 2019 • RO č. 5 – usnesením zastupitelstva obce č. 20190619/2 z 19. 6. 2019 • RO č. 6 – starostou obce dne 6. 9. 2019 /na vědomí ZO na VI. zasedání dne 18. 9. 2019/ • RO č. 7 – usnesením zastupitelstva obce č. 20190918/2 z 18. 9. 2019 • RO č. 8 – usnesením zastupitelstva obce č. 20191023/2 ze dne 23. 10. 2019 • RO č. 9 – starostou obce dne 12. 11. 2019 /na vědomí ZO a 8. zasedání dne 11. 12. 2019/ • RO č. 10 – starostou obce dne 25. 11. 2019 /na vědomí ZO a 8. zasedání dne 11. 12. 2019/ • RO č. 11 – usnesením zastupitelstva obce č. 20191211/2 ze dne 11. 12. 2019

Změny rozpočtu byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 - 11 v souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

v platném znění. Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna dle § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

K 31. 12. 2019 byl rozpočet plněn po konsolidaci v příjmové části na 104,89 % a ve výdajové části na 64,96 %.

**Schválený
rozpočet**

Obec Velehrad vypracovala rozpočet v návaznosti na rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu **v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20181212/6 dne 12. 12. 2018 **v příjmové části ve výši 21.730.000,- Kč, ve výdajích ve výši 30.232.000,- Kč, schodek ve výši 8.502.000,- Kč a krytí splátek dlouhodobě přijatých půjčených prostředků ve výši 1.377.000,- Kč (pol. 8124) budou kryty dlouhodobě přijatými půjčenými prostředky (pol. 8123) ve výši 2.886.000,- Kč a část schodku ve výši 6.993.000,- Kč přebytkem hospodaření z minulých let (pol. 8115).** *Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2019 činil 19.239.950,81 Kč.*

Jako závazné ukazatele byly schváleny v příjmové části daňové příjmy, nedaňové příjmy a přijaté transfery, ve výdajové části běžné výdaje, kapitálové výdaje a financování.

Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, tj. od 19. 12. 2019 **v souladu s § 11 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

**Stanovení
závazných
ukazatelů zřízeným
organizacím**

Příspěvkové organizace hospodaří v souladu s § 28 odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – obce Velehrad, dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob, s dotací na úhradu provozních výdajů, které jsou nebo mají být kryty z rozpočtu Evropské unie, včetně stanoveného podílu státního rozpočtu na financování těchto výdajů,

Na základě usnesení zastupitelstva obce č. 20181212/6 ze dne 12. 12. 2018 byl schválen rozpočet Obce Velehrad na rok 2019, součástí rozpočtu byly příspěvky na provoz pro ZŠ ve výši 1.800.000,- Kč a pro MŠ ve výši 520.000,- Kč (OdPa 3113 a 3111, pol. 5331) – zaneseno do Výkazu Fin 2-12M. Schválené závazné ukazatele byly příspěvkovým organizacím sděleny písemně dne 21. 1. 2019 se sdělením, že schválená částka bude převáděna ve čtvrtletních splátkách.

Schválený neinvestiční příspěvek pro MŠ byl v kontrolovaném období navýšen o +20.000,- Kč na dopravu na plavání – *navýšení provedeno rozpočtovým opatřením č. 2/2019.*

Pro ZŠ byl neinvestiční příspěvek zřizovatele navýšen o 13.500,- Kč, z toho 4.000,- Kč byly poskytnuty na školu v přírodě a 9.000,- Kč na školní potřeby pro žáky I. tříd. *Navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 5/2019.*

K 31. 12. 2019 byly příspěvky zřizovatele příspěvkovým organizacím MŠ a ZŠ poskytnuty ve výši upraveného rozpočtu – vykázáno na účtu 349 0313 a 349 0311 – ověřeno na hlavní knihu (analytickou předvahu) za období 12/2019.

Usnesením ZO č. 20190515/2 ze dne 15. 5. 2019 byla schválena účetní závěrka Základní školy Velehrad za rok 2018 se ziskem ve výši 491,56 K a jeho převod do rezervního fondu.

Usnesením ZO č. 20190515/3 ze dne 15. 5. 2019 byla schválena účetní závěrka Základní školy Velehrad za rok 2018 se ziskem ve výši 51.212,- Kč a jeho převod ve výši 30% HV, tj. 15.363,60 Kč do rezervního fondu a 70 % HV, tj. 35.848,40 Kč do fondu odměn.

**Střednědobý
výhled rozpočtu**

Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Střednědobý výhled rozpočtu na 2018 – 2020

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 27. 11. 2017 do 13. 12. 2017, tj. 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva v souladu s § 3 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na období let 2018 – 2020 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20171213/2 ze dne 13. 12. 2018 v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Obec zveřejnila střednědobý výhled rozpočtu od 14. 12. 2017 v souladu s § 3 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Střednědobý výhled rozpočtu na 2020 - 2021

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu od 27. 11. 2018 do 12. 12. 2018 v souladu s § 3 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na období let 2020 – 2021 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20181212/7 ze dne 12. 12. 2018 v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Obec zveřejnila střednědobý výhled rozpočtu od 19. 12. 2018 v souladu s § 3 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 29. 4. 2019 do 15. 5. 2019 způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

Závěrečný účet obce Velehrad za rok 2018 a souhlas s celoročním hospodařením byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 20190515/5 dne 15. 5. 2019 bez výhrad, v souladu s § 17 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, součástí závěrečného účtu byla i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s odst. 5 § 17 výše citovaného zákona.

Obec Velehrad zveřejnila schválený závěrečný účet dne 24. 5. 2019 v souladu s § 17 odst. 8) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Bankovní výpis

Předmětem kontroly byly bankovní výpisy:

ZBÚ u ČS, a. s., č. 1543059329 - výpis č. 009 za období od 1. 9. 2019 – 30. 9. 2019 pro ověření zůstatku bankovního účtu k 30. 9. 2019 a výpis č. 012 ze dne 31. 12. 2019 pro ověření zůstatku ve výši 14.505.305,66 Kč - bez rozdílu.

BÚ u ČNB Dotace ÚSC č. 94-5717721/0710 kontrolován výpis č. 16 z 8. 7. 2019, č. 23 z 6. 9. 2019, č. 28 ze dne 16. 10. 2019, č. 32 ze dne 14. 11. 2019, č. 34 ze dne 26. 11. 2019, č. 37 ze dne 9. 12. 2019 a č. 38 ze dne 10. 12. 2019 v návaznosti na přijetí dotací a výpis č. 39 z 31. 12. 2019 pro ověření zůstatku účtu ve výši 12.508.140,58 Kč k 31. 12. 2018 – bez rozdílu.

účet SF u ČS, a. s. č. 000107 - 1543059329/0800 – výpisy č. 001 -003 za období od 1. 1. 2019 do 31. 3. 2019, výpis č. 004 za období od 1. 4. do 31. 7. 2019 a výpis č. 005 za období od 1. 8. 2019 do 31. 12. 2019 v návaznosti na platby a příjmy účtu na prvotní doklady a pro ověření zůstatku ve výši 193.193,25 Kč k 31. 12. 2019.

Úvěrový účet

č. 5616547349/0800- blokovaný účet zřízený k čerpání úvěru – převod nevyčerpaných úvěrových prostředků ve výši 2.826.125,- Kč z úvěrového účtu 317815419/0800 (výpis č. 003). K 30. 7. 2019 byl úvěr vyčerpan v plné výši – ověřeno na výpis č. 011 za období od 1. 7. do 30. 7. 2019.

č. 317815419/0800 – výpis č. 012 za období od 1. 9. 2019 do 30. 9. 2019 pro ověření zůstatku nesplaceného úvěru k 30. 9. 2019 a výpis č. 015 pro ověření zůstatku nesplaceného úvěru k 31. 12. 2019 ve výši 4.967.630,- Kč.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dne 1. 11. 2018 byla uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti s novou účetní obce, která na základě dohody přebírá hmotnou odpovědnost za jí provedené transakce z běžného účtu obce. Příkazem k administraci má účetní osobní přístupové heslo pro služby přímého bankovníctví u ČS, a. s. k účtu č. 1543059329/0800 a 107-1543059329/0800 a účtu u ČNB č. 94-5717721/0710.

Dne 3. 12. 2018 byla uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti s pokladní obce, na základě které přebírá hmotnou odpovědnost za výši pokladního zůstatku. Zaměstnanec odpovídá za schodek, jestliže neprokáže, že schodek vznikl zcela nebo z části bez jeho zavinění.

Dne 3. 12. 2018 byla uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti se zástupkyní pokladní v době její nepřítomnosti. Zaměstnankyně přebírá na základě této dohody hmotnou odpovědnost za výši pokladního zůstatku, dále odpovídá za schodek, jestliže neprokáže, že schodek vznikl zcela nebo z části bez jejího zavinění.

Evidence majetku

Vedena programem KEO4 na jednotlivých majetkových účtech, k evidenci dlouhodobého majetku vedeny majetkové karty, k dispozici v PC.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 1.108.671,- Kč na účtech:

018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 172.441,- Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 ve výši 148.241,- Kč, **přírůstek 24.200,- Kč** -mapový portál GIS včetně ročního poplatku v hodnotě 24.200,- Kč.

019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 706.330,- Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 ve výši 666.400,- Kč, **přírůstek ve výši 39.930,- Kč** – územní studie – lokalita Ke křížku (inv. č. 52).

041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 229.900,- Kč – je zde vykázán územní plán obce – I. etapa, **přírůstek ve výši 24.200,- Kč** – návrh územního plánu II. etapa.

Dlouhodobý hmotný majetek v celkové výši 320.246.945,38 Kč na účtech:

031 - Pozemky vykázány ve výši 6.629.160,49 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 ve výši 6.136.155,49 Kč, **přírůstky ve výši 734.522,50 Kč** - nákup pozemků, více viz. Smlouvy o převodu majetku.

032 - Kulturní předměty v hodnotě 592.014,- Kč – v kontrolovaném období bez pohybu.

021 - Stavby v hodnotě 293.284.770,61 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 činil 285.188.709,66 Kč, **přírůstek 8.336.020,95 Kč** – jedná se o zařazení kanalizace v ulici Buchlovská v hodnotě 7.529.974,- Kč (inv. č. 2160), rozcestníku na ul. Buchlovská v hodnotě 49.272,- Kč (inv. č. 2161) a rozcestníku – křižovatka ulice Salašská v hodnotě 42.139,50 Kč (inv. č. 2162), posezení u cyklostezky v hodnotě 34.441,- Kč (inv. č. 2159), chodník ke hřbitovu – dlažba v hodnotě 90.000,- Kč (inv. č. 2044), molo u mokřadu v hodnotě 229.735,- Kč, autobusová

zastávka na náměstí v hodnotě 360.459,- Kč. **Úbytek ve výši 239.960,- Kč** – vyřazení odpočívadla na cyklostezce v hodnotě 12.000,- Kč, doskočiště a běžecká dráha v hodnotě 57.960,- Kč a vyřazení autobusové čekárny v hodnotě 170.000,- Kč.

022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory v hodnotě 13.418.521,60 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 ve výši 13.419.733,60 Kč, **přírůstek ve výši 63.788,- Kč** – pořízení elektro tříkolky (inv. č. 6337), **úbytek v kontrolovaném období ve výši 65.000,- Kč** – vyřazení cisternové stříkačky Škoda 706 (inv. č. 6333).

028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 4.318.910,68 Kč, k 1. 1. 2019 počáteční stav ve výši 3.980.560,64 Kč, **přírůstky v celkové výši 366.843,04 Kč** – doloženy zjednodušeným inventurním soupisem ke dni 31. 12. 2019 za období 1/2019 – 9/2019 inv. č. 761 – 774, inv. č. 66841 – 66861. **Úbytek 28.493,- Kč** – jednalo se o vyřazení motorové pily v hodnotě 10.110,- Kč, popelníku v hodnotě 4.270,- Kč a kompresoru v hodnotě 3.610,- Kč.

042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1.762.050,50 Kč, k 1. 1. 2019 počáteční stav 5.305.856,50 Kč, **přírůstek ve výši 5.503.145,45 Kč**, **úbytek 9.046.951,45 Kč**.

Evidence pohledávek

Vedena v programu KEO-W na účtech pohledávek v analytickém členění.

Dlouhodobé pohledávky vykázány k 31. 12. 2019 v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky vykázány v celkové výši 7.139.241,81 Kč na účtech:

311 – Odběratelé ve výši 264.582,- Kč, byly zde vykázány neuhrazené odběratelské faktury v celkové výši 252.757,- Kč – (z roku 2012 zaevidovaná pod č. 18-002-00012 a z roku 2014 č. 18-002-00014 v celkové výši 5.260,- Kč), č. 19-002-00046 přefakturace nákladů - příprava výstavby mostu K Hájence ve výši 83.000,- Kč, č. 19-002-00047 - pachtovné Junák ve výši ve výši 12.619,- Kč, 19-002-00049 – parkovné za II. Pol. 2019 ve výši 3.500,- Kč, 19-002-00050 – přefakturace RKF ve výši 4.997,- Kč a č. 19-002-00051 – pronájem =plynárenského zařízení ve výši 143.381,- Kč.

Opravná položka k účtu 311 ve výši 4.004,50 Kč zaúčtována na účtu 194 – opravné položky k odběratelům

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 473.644,76 Kč – nevyúčtované poskytnuté zálohy na elektrickou energii, plyn, vodné, zálohy na školení, nákup knih zálohy pro Turistické centrum aj.

315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 6.870,- Kč – vykázány nedoplatky z poplatků za svoz TDO ve výši 4.950,- Kč (účet 315 0022) a poplatek za pronájem veřejného prostranství za účelem umístění reklamních cedulí - Karmelitánské nakladatelství s. r. o. (1.920,- Kč). Opravné položky k pohledávkám vykázány v celkové výši 870,- Kč na účtu 192.

373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 120.000,- Kč – byla zde vykázána nevyúčtovaná neinvestiční dotace poskytnutá na základě veřejnoprávní smlouvy uzavřené s TJ.

388 - Dohadné účty aktivní ve výši 6.222.081,05 Kč – dohad nevypořádaných dotací - neinvestiční dotace na volby do EP ve výši 21.518,- Kč, investiční dotace na víceúčelové hřiště ve výši 4.587.161,- Kč, neinvestičních dotací na projekt „Ozelenění veřejných prostranství v obci Velehrad“ ve výši 209.876,23 Kč, na projekt „Doplnění krajinné zeleně intravilán“ ve výši 303.525,42 Kč, dotace na Rekonstrukci a opravu chodníku ke hřbitovu z ROP ve výši 1.000.000,40 Kč a dotace na MK ve výši 100.000,- Kč -

377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 52.072,- Kč – vykázány pohledávky z nákladů na pohřebné (účet 377 0363)

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky vykázány k 31. 12. 2019 v celkové výši 5.481.031,65 Kč na účtech:

451 – Dlouhodobé úvěry ve výši 4.967.630,- Kč byl zde vykázán zůstatek nesplaceného úvěru na projekt „Velehrad – odkanalizování lokality Buchlovská, Na Hrádku“ ve výši 7.000.000,- Kč. *Zůstatek nesplaceného úvěru k 30. 9. 2019 byl ověřen na výpis č. 012 za období 1. 12. – 31. 12. 2019 úvěrového účtu u ČS, a. s. č. 317815419/0800 – bez rozdílu.*

472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 513.401,65 Kč – byly zde vykázány přijaté neinvestiční dotace na projekt „Ozelenění veřejných prostranství v obci Velehrad“ ve výši 209.876,23 Kč, dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) vydaného MŽP dne 7. 12. 2017 a na projekt „Doplnění krajinné zeleně na k. ú. Velehrad“ ve výši 303.525,42 Kč dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MŽP dne 26. 4. 2017.

Krátkodobé závazky vykázány k 31. 12. 2019 v celkové výši 6.932.953,23 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 203.688,83 Kč, jednalo se o neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované pod č. 19-001-00478 až 19-001-00497 splatné v lednu a únoru 2020 ve výši 208.720,83 Kč a vyúčtované zálohové faktury č. 19-015-00035 - nedoplatek SVK 343,- Kč a přeplatek - vyúčtování spotřeby plynu PONTINAGAS ve výši -5.375,- Kč - ověřeno na knihu došlých faktur, bez rozdílu.

324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 133.792,- Kč – jednalo se o podíly na PD ZTV Ke Křížku

331 – Zaměstnanci ve výši 177.839,- Kč – předpis mezd za prosinec 2019

333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům ve výši 600,- Kč - příspěvek na telefonní poplatky za využití soukromého telefonu pro služební účely – údržbář

336 – Sociální zabezpečení ve výši 66.611,- Kč, z toho za zaměstnance 13.836,- Kč (účet 336 0200) a za organizaci 52.775,- Kč (účet 336 0210) – ověřeno na HK za 12/2019

337 – Zdravotní pojištění ve výši 34.574,- Kč - ověřeno na HK za 12/2019

342 – Ostatní daně a poplatky ve výši 28.529,- Kč – zaúčtovaná zálohová daň ve výši 25.080,- Kč a srážková daň ve výši 3.449,- Kč - ověřeno na HK za 12/2019

349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím ve výši 580.000,- Kč - nedoplatek neinvestičního příspěvku zřízeným příspěvkovým organizacím, MŠ ve výši 130.000,- Kč, ZŠ ve výši 450.000,- Kč

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery vykázány ve výši 5.716.161,40 Kč – jsou zde vykázány nevypořádané

neinvestiční dotace na:

zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s volbami do EP ve výši 29.000,- Kč na obnovu nemovité kulturní památky – sloupu se sochou Ježíše Krista ve výši 50.000,- Kč a na obnovu sochy sv. Jana Nepomuckého ve výši 50.000,- Kč

investiční dotace na:

projekt „Na Velehradě? Jak na olympiádě!“ ve výši 4.587.161,- Kč realizace akce Rekonstrukce a oprava chodníku ke hřbitovu v obci Velehrad ve výši 1.000.000,40 Kč

389 – Dohadné účty pasivní ve výši 493.680,- Kč – nevyúčtované zálohy na elektrickou energii ve výši 357.280,- Kč, vodu ve výši 16.400,- Kč a dotace TJ ve výši 120.000,- Kč.

378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši 77.478,- Kč – jedná se o zákonné pojištění z mezd ve výši 2.472,- Kč, spoření z mezd ve výši 15.000,- Kč, peníze na hotovostním depozitu opatrovance ve výši 54.506,- Kč a 5.500,- Kč – jedná se o neuhrazené kupní ceny z nákupu pozemků, splatnost v lednu 2019 (doloženy 4 kupní smlouvy).

**Inventurní soupis
majetku a závazků**

Inventarizace majetku byla provedena na základě **Plánu inventur**, který byl zpracován v souladu s ustanovením §§ 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazku.

V plánu jsou uvedeny pokyny pro zabezpečení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019, součástí plánu je jmenování ústřední inventarizační komise a jmenování dílčích inventarizačních komisí s uvedením předmětu kontroly pro jednotlivé komise. **Proškolení členů inventarizačních komisí se uskutečnilo dne 13. 12. 2019.**

Inventarizace byla provedena na základě inventurních soupisů zpracovaných za jednotlivá zařízení a druhů majetku programem KEO4, soupisy byly opatřeny datem s uvedením okamžiku zahájení a ukončení inventury a s podpisy členů dílčích inventarizačních komisí. **Byly doplněny dílčími inventarizačními zprávami**, které obsahovaly informace o časovém a věcném průběhu inventarizace, způsobu provedení inventury a seznam podkladů k jejich provedení, údaje o zjištěných inventurních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech, doporučení pro příští inventarizaci a podpisy členů inventarizační komise. Jako Příloha č. 1 ke zprávě o inventarizaci 2019 byl zpracován Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2019.

Vyřazení majetku bylo doloženo **Protokoly o vyřazení č. 1/2019 – 27/2019**, uveden důvod vyřazení a způsob vyřazení, zařazení majetku bylo doloženo **Protokoly o zařazení č. 1/2019 – 92/2019.**

V **inventarizační zprávě 12/2019** byl uveden časový a věcný průběh inventarizace a způsob jejího provedení. Členové inventarizačních komisí vyhodnotili dílčí inventarizační zápisy, byly předloženy Protokoly o vyřazení majetku a soupisy pohybů majetku a vydáno doporučení pro příští inventarizaci. Inventarizační komise doporučila dokončit pasport rozmístění drobného majetku (lavičky, odpadkové koše aj.) na území obce. Inventarizační zpráva byla schválena starostou obce Velehrad dne 31. 1. 2020.

**Kniha došlých
faktur**

Zpracována programem KEO4, předložena za období 1/2019 - 12/2019, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 19-001-00001 až 19-001-00497 a vyúčtované zálohové faktury pod č. 19-015-00001 až 19-015-00036. K 31. 12. 2019 nebyly uhrazeny přijaté faktury zaevidované pod č. 19-001-00478 až 19-001-00497 splatné v lednu a únoru 2020 ve výši 208.720,83 Kč a vyúčtované zálohové faktury č. 19-015-00035 - nedoplatek SVK 343,- Kč a přeplatek - vyúčtování spotřeby plynu PONTINAGAS ve výši -5.375,- Kč Neuhrazené dodavatelské faktury v celkové výši 203.688,83 Kč byly k 31. 12. 2019 vykázány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé.

**Kniha odeslaných
faktur**

Zpracovaná programem KEO4, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly vystaveny odběratelské faktury č. 19-002-00001 až 19-002-00051, k 31. 12. 2019 nebyly uhrazeny odběratelské faktury zaevidované v roce 2019 pod č. 19-002-00046, 19-002-00047, 19-002-00049, 19-002-00050 a 19-002-00051 v celkové výši 259.322,- Kč - vykázány na rozvahovém účtu 311.

Odměňování členů zastupitelstva

Usnesením ZO č. 20180627/2 ze dne 27. 6. 2018 byl stanoven pro volební období 2018 – 2022 počet členů zastupitelstva obce (11) **v souladu s § 67 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.**

Dne 31. 10. 2018 schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 20181031/22 dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění, poskytnutí měsíčních odměn:

- člen zastupitelstva 738,- Kč
- člen výboru 1.231,- Kč
- předseda výboru 1.477,- Kč,
- neuvolněný místostarosta 6.647,- Kč

Odměny budou poskytovány s účinností od 1. 1. 2019.

S účinností od 1. 1. 2019 byla dle nařízení vlády č. 202/2018, kterým se mění nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva ÚSC ve znění byla stanovena **odměna uvolněného starosty v souladu s Přílohou č. 1 výše uvedeného nařízení – ověřeno na mzdový list os. č. 243.**

Byla provedena kontrola výplaty odměn pro nově zvolené neuvolněné zastupitele za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, odměny byly vyplaceny ve schválené výši – ověřeno na mzdové listy os. č. 159, 173, 195, 196, 244, 245, 246, 247, 248, 332 za období 1/2019 – 12/2019, schválené odměny nepřekročily výši stanovenou v Příloze č. 1 výše citovaného nařízení vlády a byly vypláceny ve schválené výši.

V odměnách za měsíc září 2019 byly oddávajícím os. č. 243, 196, 246 a 247 vyplaceny příspěvky na úhradu zvýšených nákladů na úpravu zevnějšku v souladu s § 80 odst. 1 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Příspěvky byly vyplaceny ve výši stanovené v Zásadách pro hospodaření se sociálním fondem Obce Velehrad schválených usnesením zastupitelstva obce č. 20181212/12 ze dne 12. 12. 2018, s účinností od jejich schválení. Příspěvek pro starostu obce ve výši 13.000,- Kč, pro další oddávající 9.000,- Kč a pro matrikářku ve výši 8.000,- Kč.

Pokladní doklad

Příjmy a výdaje v hotovosti jsou doloženy **číslovanými příjmovými a výdajovými pokladními doklady vyhotovenými programem KEO4**, číslované jednou souvislou číselnou řadou, příjmy v hotovosti za pronájem kurtů a z turistického centra jsou vybírány **na základě číslovaných, ručně zpracovaných stvrzenek, parkovné na číslované parkovací lístky** (bloky s parkovacími lístky jsou evidovány v pomocné evidenci, která obsahuje pořadové číslo bloku, datum pořízení, počet parkovacích lístků v bloku, jejich čísla, datum vydání bloku, podpis o jeho převzetí. Usnesením zastupitelstva obce č. 20150624/7 ze dne 24. 6. 2015 byly schváleny podmínky parkování. Poplatek za parkování osobního auta a motocyklu 30,- Kč/den, za parkování autobusu 200,- Kč/den). Odvody do pokladny OÚ prováděny na základě jednoho souhrnného příjmového pokladního dokladu zpracovaného programem KEO-W.

Byla provedena namátková kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů **za měsíc květen 2019 (d. č. 19-701-00423 až 19-701-00478)** v návaznosti na náležitosti účetních dokladů, prvotní účetní doklady a na zápisy v pokladním deníku. Všechny účetní případy byly zaznamenány, účetní doklady obsahovaly náležitosti – **v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.**

Pokladní deník

Zpracován programem KEO-W, obsahoval předepsané náležitosti, uzavírán měsíčně, zůstatky byly převáděny ve správné výši.

Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2019 činil dle zápisu v pokladním deníku 9.355,- Kč a byl vykázán na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis ze dne 30. 12. 2019 VPD č. 19-701-01288 – příspěvek ze sociálního fondu ve výši 2.000,- Kč.

Příloha rozvahy

Zpracována programem KEO4 dne 17. 2. 2020 za období 12/2019. Příloha obsahovala informace podle § 7 odst. 5, doplňující informace k položkám rozvahy, dále byla opatřena doplňujícími informacemi k fondu sociálnímu, hodnotami staveb a pozemků v členění na jednotlivé druhy.

Rozvaha

Byla sestavena v programu KEO4 dne 17. 2. 2020 za období 12/2019, zůstatky rozvahových účtů k 31. 12. 2019 byly ověřeny na zůstatky účtů vykázané v hlavní knize (analytické předvaze) za období 12/2019 – bez rozdílů.

Aktiva vykázána v celkové výši 263.731.409,68 Kč byla rovna pasívům celkem.

Stálá aktiva vykázána ve výši 229.147.500,88Kč (netto), 326.681.616,38 Kč (brutto), korekce stálých aktiv vykázány v celkové výši 97.534.115,50 Kč, z toho u:

- **nehmotného majetku vykázány v celkové výši 554.955,- Kč, (u účtu 018 ve výši 172.441,- Kč a účtu 019 ve výši 382.514,- Kč,**
- **hmotného majetku vykázána v celkové výši 96.979.160,50 Kč, z toho u účtu 021 ve výši 82.814.665,44 Kč, účtu 022 ve výši 9.845.584,38 Kč a 028 ve výši 4.318.910,68 Kč**

- vykázané korekce byly rovny zůstatkům vykazaným na oprávkových účtech 078, 079, 081, 082 a 088 (ověřeno na hlavní knihu – analytickou předvahu za období 12/2019).

Dlouhodobý finanční majetek vykázán v celkové výši 5.326.000,- Kč na účtu:

069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek, byla zde vykázána hodnota 5.116 ks akcií Slováckých vodáren a kanalizací, a. s. Uherské Hradiště ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč za akcii – doloženo Hromadnou akcií číslo 436307- 441422 ze dne 6. 10. 2003 a 210 ks akcií Slováckých vodáren a kanalizací, a. s. Uherské Hradiště, o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč za akcii – doloženo Hromadnou akcií číslo 546027 – 546236 vydanou dne 13. října 2006, v souladu s § 27 odst. 7 zákona o účetnictví jsou akcie na účtu 069 zaúčtovány v původní pořizovací ceně, tzn. 1.000,- Kč za akcii.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 25.581.167,39 Kč na účtech:

231 – ZBÚ ve výši 27.215.994,49 Kč – jednalo se o zůstatky účtů:

- **ZBÚ u ČS, a. s. č. 1543059329/0800 (14.505.305,66 Kč) – ověřeno na výpis z účtu č. 012 za období od 1. 12. do 31. 12. 2019,**
- **ČNB Dotace ÚSC č. 94-5717721/0710 (12.508.140,58 Kč) – ověřen na výpis č. 39 z 31. 12. 2019**

236 – BÚ fondů ÚSC ve výši 193.193,25 Kč -účet sociálního fondu u ČS, a. s. č. 107-1543059329/0800 – ověřeno na výpis č. 005 za období od 1. 8. 2019 do 31. 12. 2019 – bez rozdílů.

261 – Pokladna ve výši 9.355,- Kč – ověřeno na pokladní deník.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazů včetně dluhů a jiných pasív, o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření v soustavě podvojného účetnictví programem KEO4 v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění. Předmětem kontroly byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2019.

Účetní doklady byly zakládány v členění na faktury přijaté a vydané, pokladní doklady, bankovní výpisy a vnitřní účetní doklady. Účetní doklady byly označeny souvislými číselnými řadami, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly **opatřeny podpisovými záznamy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování v souladu s dispozičním oprávněním ze dne 1. 12. 2018, které je součástí směrnice o Oběhu účetních dokladů. Dále byly účetní případy v souladu s §§ 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu se směrnicí Rozdělení pravomocí z pohledu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ze dne 1. 12. 2018.**

Účtový rozvrh

Účetní jednotka sestavila programem KEO4 účtový rozvrh pro účetní období roku 2019, rozvrh obsahoval syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77.

**Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován dne 4. 2. 2019 programem KEO4, předložen za období 12/2019, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 395/2016 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2019:

Daňové příjmy	21.030.097,62
Nedaňové příjmy	1.799.178,89
Kapitálové příjmy	0,-
<u>Přijaté dotace</u>	<u>9.564.857,24</u>
Příjmy celkem	32.394.133,75
Konsolidace příjmů (pol. 4134 a 4139)	3.597.617,42
Příjmy po konsolidaci celkem	28.796.516,33

Běžné výdaje	19.851.505,86
<u>Kapitálové výdaje</u>	<u>5.938.086,21</u>
Výdaje celkem	25.789.592,07
Kondolidace příjmů (pol. 5345 a 5348)	3.597.617,42
Výdaje po konsolidaci celkem	22.191.974,45

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	6.604.541,68
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2019	19.239.950,81
+ dlouhodobě přijaté půjčené prostředky (8123)	3.200.062,-
- uhraz. spl. dlouhodob. příj. půjč. prostř. (pol. 8124)	-1.802.860,-
+ oper. z peněž. účtů nemaj. char. P ani V SR (8901)	-53.672,-
- změna stavu poklady k 31. 12. 2019	- 1.383,-
= konečný zůstatek účtů k 31. 12. 2019	27.206.639,49 Kč

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2019:
ZBÚ u ČS, a. s. č. 1543059329/0800 ve výši 14.505.305,66 Kč – ověřeno na
výpis z účtu č. 012 za období od 1. 12. – 31. 12. 2019, účtu ČNB Dotace ÚSC č.
94-5717721/0710 ve výši 12.508.140,58 Kč – ověřen na výpis č. 39 z 31. 12.
2019 a zůstatkem BÚ sociálního fondu u ČS, a. s. č. 107-1543059329/0800 ve
výši 193.193,25 Kč – doložen výpis č. 005 za období 1. 8. – 31. 12. 2019 – bez
rozdílu.

Výkaz zisku a ztráty

Zpracován programem KEO4 dne 17. 2. 2020 se stavem k 31. 12. 2019.

Náklady celkem v celkové výši**19.469.517,19 Kč****Výnosy celkem** v celkové výši..... **28.656.760,49 Kč****Výsledek hospodaření po zdanění (zisk)...****9.187.243,30 Kč****- daň z příjmů (účet 591) ve výši.....****180.500,- Kč****= výsledek hospodaření před zdaněním....****9.367.743,30 Kč**

Výsledek hospodaření po zdanění byl k 31. 12. 2019 vykázán v rozvaze jako vlastní kapitál, odst. III - výsledek hospodaření bod 1 – výsledek hospodaření běžného účetního období.

Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost činily odpisy dlouhodobého majetku (účet 551) ve výši 5.110.039,09 Kč, tj. 26,24 %, mzdové náklady (účet 521) - vykázány ve výši 3.794.492,- Kč, tj. 19,49 % a náklady na ostatní služby (účet 518) ve výši 3.301.606,86 Kč, tj. 16,96 % celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) - vykázány ve výši 9.342.474,07 Kč, tj. 32,60 %, výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) ve výši 5.950.045,98 Kč, tj. 20,76 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) vykázán ve výši 5.513.038,67 Kč, tj. 19,24 % a výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) ve výši 4.330.848,04 Kč, tj. 15,11 % celkových výnosů.

Účet 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku vykázány ve výši 391.043,04 Kč byly rovny přírůstkům na účtech 018 ve výši 24.200,- Kč a 028 ve výši 366.843,04 Kč.

Kontrola na výkaz Fin 2 – 12 M k 31. 12. 2019

Účet 591 – Daň z příjmů vykázána ve výši 180.500,- Kč byla rovna dani z příjmů právnických osob za obec vykázané na pol. 1122

Účet 681 – Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob vykázány ve výši 5.513.038,67 Kč byly rovny položkám rozpočtové skladby 111, 1112 a 1113 výkazu Fin 2-12 M za 12/2019

Účet 682 – Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob vykázány ve výši 4.330.848,04 Kč byly vykázány ve stejné výši na pol. 1121 a 1122.

Účet 684 – Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty vykázány ve výši 9.342.474,07 Kč byly zaúčtovány na pol. 1211.

Účet 686 – Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 796.283,27 Kč byly ve stejné výši vykázána na pol. 1511

Výnosy účtu 605 – Výnosy ze správních poplatků ve výši 97.310,- Kč byly rovny příjmům vykazaným na pol. 1361

Zřizovací listina příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec Velehrad v souladu s ust. § 27 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. d) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů vydala v souladu s usnesením zastupitelstva obce č. 1 ze dne 30. 9. 2009 Dodatek č. 7 ke Zřizovací listině Základní školy Velehrad, kterým se mění Zřizovací listina tak, že Dodatkem č. 7 se vyhláší úplné znění zřizovací listiny

➤ **Základní školy Velehrad, příspěvková organizace**
zřízena s účinností od 1. 1. 1993 na dobu neurčitou.

Dodatkem č. 8 platným od 1. 7. 2015 došlo ke změně znění bodu f) Dodatku č. 7 ke Zřizovací listině

Dodatkem č. 9 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 20171108/1.2. ze dne 8. 11. 2017 změna zřizovací listiny - znění bodu f) Dodatku č. 8 ke Zřizovací listině ZŠ Velehrad - nové znění bodu f) - Příspěvková organizace je

oprávněna pronajímat nebo vypůjčit svěřený majetek movitý pouze tehdy, pokud nebude narušen výkon hlavního předmětu činnosti příspěvkové organizace. Nájemné je příjmem příspěvkové organizace v doplňkové činnosti. Nájemné bude stanoveno ve výši a v místě a čase obvyklé.

Usnesením zastupitelstva obce č. 2 ze dne 28. 8. 2002 v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. e) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, vydalo ZO zřizovací listinu příspěvkové organizace

➤ **Mateřská škola Velehrad, příspěvková organizace**

- zřízena od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou.

Dodatkem č. 1 vydaným v souladu s usnesením zastupitelstva obce č. 1 ze dne 30. 9. 2009 byla provedena změna zřizovací listiny v souladu s ust. § 27 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. d) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích s ohledem na nabytí účinnosti zákona č. 447/2009 Sb., kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb.

ZL i dodatky v kontrolovaném období beze změn.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec Velehrad poskytla v kontrolovaném období dotace neziskovým organizacím v celkové výši 272.000,- Kč na účely uvedené v doložených žádostech v souladu s § 10a odst. 2) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, dotace byly poskytnuty prostřednictvím 19 uzavřených veřejnoprávních smluv č. 1/2019 – 19/2019 v souladu s § 10a odst. 3) a obsah uzavřených veřejnoprávních smluv obsahoval náležitosti uvedené v § 10a odst. 5 výše citovaného zákona.

Poskytnutí neinvestičních dotací bylo schváleno usneseními zastupitelstva obce č. 20181212/5.1 až 20181212/5.19 ze dne 12. 12. 2019 v celkové výši 272.000,- Kč, v rozpočtu na rok 2019 schváleny na OdPa 3429 pol. 5222 ve výši 213.000,- Kč a na OdPa 3543 na pol. 5222 ve výši 59.000,- Kč. Finanční vypořádání stanoveno ve smlouvách k 30. 11. 2019, dotace z veřejnoprávní smlouvy č. 2/2019 na 5.000,- Kč byla vypořádána v období 2/2019, dotace poskytnutá na základě veřejnoprávní smlouvy č. 16/2019 na 20.000,- Kč byla vypořádána v září 2019.

Poskytovatel zveřejnil veřejnoprávní smlouvu č. 4/2019 o poskytnutí dotace ve výši 120.000,- Kč (TJ Sokol, z. s. Velehrad na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 14. 3. 2019 do 14. 3. 2022 v souladu s § 10d odst. 1) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec dotaci:

- **neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do EP ve výši 29.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98348 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-7779/2019/1201-15 ze dne 16. 4. 2019. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-5717721/0710 dne 3. 5. 2019 - výpis č. 9. Navýšení rozpočtu bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 3/2019 provedeného starostou obce dne 3. 5. 2019 na základě usnesení ZO ze dne 29. 6. 2011.*

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98348 na OdPa 6117 v celkové výši 21.518,- Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **cestovné ve výši 407,- Kč** – doloženo CP s vykázanými pracovními cestami na školení k volbám, dovoz materiálu k volbám, rozvoz přenosné urny a odvoz volebních výsledků.
- ✓ **výdaje na občerstvení 7 členů volební komise ve výši 1.148,- Kč** – doloženo dodacími listy č. 009266 ze dne 25. 5. 2019 na 955,- Kč a č.

009438 ze dne 24. 5. 2019 na 486,- Kč vystavenými dodavatelem Jiří Dohnal, PIZZERIE TARA, Uh. Hradiště a účtenkou vystavenou dne 24. 5. 2019 dodavatelem Viethouse Bistro, Staré Město za občerstvení v hodnotě 426,- Kč, z dotace provedena částečná úhrada výdajů na občerstvení

- ✓ výdaje na odměny 7 členů OVK v celkové výši 13.600,- Kč – předseda 2.200,- Kč, místopředseda a zapisovatelka 2 x 2.100,- Kč a 4 x 1.800,- Kč člen volební komise -
- ✓ výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 6.363,- Kč, k distribuci celkem 973 ks hlasovacích lístků x 6,54 Kč, tj. 5,54 Kč distribuce/hl. lístek a 1,- Kč vkládání do obálky/volební lístek – provedeno a vyplaceno na základě Dohody o provedení práce uzavřené dne 6. 5. 2019.

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na volby do EP poskytnuté ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 29.000,- Kč bylo zpracováno dne 3. 2. 2020, **vrátka nedočerpané dotace ve výši 7.482,- Kč** byla provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543059329/0800 na účet kraje č. 20095-718661/0710, VS 64025364 dne 3. 2. 2020.

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestičních dotací na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6 629/2018/1203o postupu obcí a krajů při financování voleb.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 2.932.900,- Kč** (příjem dotace zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 - Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2019. Výpočet finančního vztahu vychází z Přílohy č. 6 - Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a Přílohy č. 8 zák. 336/2018 Sb., pro rok 2019 byl celkový objem příspěvku valorizován o 10 %. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, *dotace byla schválena ve výši 3.100.000,- Kč v rámci rozpočtu obec na rok 2019 usnesením ZO č. 20181212/6 ze dne 12. 12. 2018, snížení o -167.100,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 1/2019 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 20190220/2 ze dne 20. 2. 2019,*
- **příspěvek od ÚP ve výši 79.355,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 13101 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku č. UHA-V-41/2019 uzavřené dne 22. 5. 2019. Dohoda byla uzavřena na dobu určitou od 23. 5. 2019 do 31. 10. 2019. *Rozpočet byl navýšen o 80.000,- Kč v rámci rozpočtového opatření č. 5/2019 schváleného usnesením ZO č. 20190619/2 ze dne 19. 6. 2019,*
- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu reg. č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/18-063/0014156 ve výši 1.128.866,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116, nástroj 103, z toho část poskytnutá ze SR ve výši 169.329,91 Kč jako zdroj 1 a část poskytnutá z EU jako zdroj 5), Dotace byla poskytnuta na základě avíza z MŠMT č.j. MŠMT-2626/2019-24 ze dne 27. 8. 2019 Základní škole Velehrad prostřednictvím rozpočtu obce. *Na účet obce u ČNB přijata dne 6. 9. 2019 – výpis č. 23, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 6/2019 provedeným starostou obce dne 6. 9. 2019,*

- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu reg. č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/18-063/0014227 ve výši 477.105,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116, nástroj 103, z toho část poskytnutá ze SR ve výši 71.565,75 Kč jako zdroj 1 a část poskytnutá z EU ve výši 405.539,25 jako zdroj 5), Dotace byla poskytnuta na základě avíza z MŠMT č.j. MŠMT-2626/2019-33 ze dne 4. 11. 2019 Mateřské školy Velehrad prostřednictvím rozpočtu obce. *Na účet obce u ČNB přijata dne 14. 11. 2019 – výpis č. 32, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 9/2019 starostou obce dne 12. 11. 2019, na účet MŠ přeposlána dne 18. 11. 2019 – ověřeno na výpis č. 33*
- **neinvestiční dotaci na obnovu nemovité kulturní památky – sloupu se sochou Ježíše Krista ve výši 50.000,- Kč a na obnovu sochy sv. Jana Nepomuckého ve výši 50.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 34002 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě dvou Rozhodnutí č.j. MK 43025/2019 OPP a MK 42989/2019 OPP ze dne 3. 6. 2019 vydaných Ministerstvem kultury. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB dne 8. 7. 2019, rozpočet byl o přijaté dotace navýšen rozpočtovým opatřením č. 5/2019 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 20190619/2 ze dne 19. 6. 2019,*
- **neinvestiční dotace na projekt „Obec Velehrad, vybudování varovného systému, digitální povodňový plán“ ve výši 62.463,42 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 15011 na pol. 4116 Kč), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MŽP pod č.j. SFŽP 114877/2019. *Část dotace ve výši 56.426,16 Kč byla přijata na účet obce u ČNB dne 16. 10. 201 – výpis č. 28, doplatek 6.037,26 Kč byl přijat dne 9. 12. 2019 – výpis č. 37, schválena v rámci rozpočtu na rok 2019,*
- **investiční dotaci na realizaci projektu „Rekonstrukce a výstavba chodníku ke hřbitovu v obci Velehrad“ ve výši 1.000.000,40 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17969 na pol. 4216, nástroj 107, zdroj 5 – prostředky EU). Dotace byla obci poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR pod č.j. 43265/2019-55/1. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB dne 26. 11. 201 – výpis č. 34, rozpočet byl o přijaté dotace navýšen rozpočtovým opatřením č. 10/2019 schváleným starostou obce dne 25. 11. 2019 /na vědomí ZO a 8. zasedání dne 11. 12. 2019,*
- **investiční dotaci na realizaci projektu „Územní plán Velehrad 2019“ ve výši 157.550,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 00120 na pol. 4222, dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí investiční dotace z Fondu Zlínského kraje č. D/2529/2018/STR uzavřené dne 22. května 2018. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB dne 10. 12. 2019 – výpis č. 38, rozpočet byl o přijaté dotace navýšen rozpočtovým opatřením č. 11/2019 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. usnesením zastupitelstva obce č. 20191211/2 ze dne 11. 12. 2019.*

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

Obec nevykazovala k 31. 12. 2019 žádné kapitálové příjmy.

Výdaje na nákup pozemků byly k 31. 12. 2019 vykázány na OdPa 3745 pol. 6130 ve výši 724.982,50 Kč.

V kontrolovaném období bylo uzavřeno celkem 13 kupních smluv (z toho 4 kupní smlouvy se splatností v lednu 2020), smlouvy byly doloženy vyrozuměními o vkladu do katastru nemovitostí. Do cen pozemků byly započítány správní poplatky za podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí v celkové výši 14.000,- Kč (VPD č. 19-701-000358, VPD č. 19-701-00399, 19-701-00633, 19-701-01270, 19-701-01168, 19-001-01117 a 19-001-01113) a úhrada za zpracování znaleckého posudku na pozemek p. č. 2124/9 ve výši 1.815,- Kč a

poplatek bance za vzdání se zástavního práva k pozemku ve výši 5.000,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu u ČS, a. s. č. 1543059329/0800 dne 16. 9. 2019 – výpis č. 009. Výdaje byly proplaceny na základě žádosti prodejce pozemku ze dne 6. 9. 2019. Pozemky byly na majetkový účet 031 zařazeny v den podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí.

Bezúplatný převod

Dne 21. 10. 2019 uzavřela obec Velehrad jako přejímající s Lesy ČR, s. p., jako předávajícím Smlouvu o bezúplatném převodu nemovitých věcí z vlastnictví ČR a s právem hospodařit pro Lesy ČR, s. p., dle ustanovení § 1746 odst. 2 zákona 89/2012 Sb., občanský zákoník ve znění pozdějších předpisů, a ustanovení § 4 odst. 7 a 9 písm. c) zákona 289/1995 Sb., o lesích a o změně a doplnění některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Předávající na základě této smlouvy převedl ze svého práva hospodařit a vlastnictví ČR do výlučného vlastnictví přejímajícího spoluvlastnický podíl ve výši 13/293 na nemovitých věcech: č.p. 1196/1 – lesní pozemek o výměře 390 m² a č.p. 1204/2 – lesní pozemek o výměře 62607 v k. ú. Velehrad. Účetní hodnota předmětu převodu činí dle účetní evidence předávajícího částku 23.5912,- Kč. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 10. 12. 2019 s právními účinky k 18. 11. 2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobý úvěr

■ **Dne 10. 4. 2018** uzavřela obec Velehrad s ČS, a. s. Smlouvu o úvěru č. 0317815419, na jejímž základě byl obci poskytnut úvěr na projekt „Velehrad – odkanalizování lokality Buchlovská, Na Hrádku“ ve výši 7.000.000,- Kč. Čerpání úvěru stanovenou smlouvou do 28. 2. 2019 včetně, dne 15. 2. 2019 byla obcí Velehrad podána žádost, o prodloužení čerpání úvěru do 30. 6. 2019 z důvodu posunu termínu dokončení výstavby kanalizace do 17. 5. 2019.

Dne 22. 2. 2018 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru, na základě kterého byla provedena změna podmínek pro čerpání úvěru. Se souhlasem banky lze čerpat úvěrovou částku na Blokováný účet č. účtu 5616547349/0800, banka umožní klientovi převádět prostředky z Blokováného účtu pouze v období ode dne 1. 3. 2019 do dne 30. 6. 2019, a to vždy na základě doložení souladu požadovaného převodu s účelem Úvěr. Jednorázové vyčerpání úvěru na blokační účet, ze kterého bude financována dostavba kanalizace Velehrad – Buchlovská, Na hrádku s čerpáním do 30. 6. 2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 20190220/12 ze dne 20. 2. 2019. Na základě Dohody o ukončení účinnosti smlouvy o vedení úvěrového účtu č. 5616547349/0800 ke dni 30. 7. 2019. Splátky jistiny jsou hrazeny na úvěrový účet č. 317815419/0800.

Převod nedočerpaných úvěrových prostředků ve výši 2.826.125,- Kč z úvěrového účtu 317815419/0800 (výpis č. 003) na blokováný účet č. 5616547349/0800 (výpis č. 002) byl proveden dne 27. 2. 2019.

V kontrolovaném období byl čerpán úvěr ve výši 3.200.062,- Kč – ověřeno na výpisy, k 31. 12. 2019 vykázáno na pol. 8123. V částkách čerpaného úvěru je zahrnuto čerpání kreditních úroků v celkové výši 300,- Kč. K 30. 7. 2019 byl úvěr vyčerpán v plné výši – ověřeno na výpis č. 011 za období od 1. 7. do 30. 7. 2019 z účtu č. 5616547349/0800.

Splatnost: pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 114.755,- Kč, první splátka byla uhrazena dne 30. 11. 2018, poslední splátka ve výši nesplacené části úvěru je splatná dne 30. 11. 2023. **V kontrolovaném období bylo uhrazeno na splátkách 1.377.060,- Kč, tj. 12 x 114.755,- Kč + mimořádná splátka dne 30. 7. 2019 ve výši 425.800,- Kč – splátky vykázány na pol. 8124**

Zůstatek nesplaceného úvěru činil k 31. 12. 2019 celkem 4.967.630,- Kč - ověřen na výpis č. 012 za období 1. 12. – 31. 12. 2019 úvěrového účtu u ČS, a. s. č. 317815419/0800 – bez rozdílu, zůstatek byl ve správné výši vykázán na rozvahovém účtu 451.

Zajištění: nebylo sjednáno.

Schválení přijetí úvěru: usnesením zastupitelstva obce č. 20180328/4 ze dne 28. 3. 2018.

**Dokumentace
k veřejným
zakázkám**

Předmětem kontroly byla dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na službu zadávanou v souladu s ustanovením § 6 a §31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci:

„Projektová dokumentace – parkoviště u mostu, Velehrad“

Výzva byla podána dne 31. 7. 2019, informace o předmětu a podmínkách plnění veřejné zakázky malého rozsahu byly uvedeny v zadávací dokumentaci, která byla nedílnou součástí výzvy k podání nabídky.

Lhůta pro podání nabídek: 28. 8. 2019 do 15.00 hod.

Místo pro podání nabídek: Obec Velehrad, Hradištská 231, 687 06 Velehrad

Hodnocení nabídek dle ekonomické výhodnosti podle jediného hodnotícího kritéria, a to nejnižší nabídkové ceny včetně DPH.

Požadavky na prokázání kvalifikace

Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavbu „Projektová dokumentace – parkoviště u mostu, Velehrad“ byla podána dne 31. 7. 2019 datovými schránkami dodavatelům:

- GG ARCHICO, a. s., Uherské Hradiště
- MIKULÍK projekty, s. r. o., Uherské Hradiště
- CENTROPROJEKT GROUP a. s., Zlín
- NELL PROJEKT s. r. o., Zlín
- Ing. Josef Šico, Tlumačov

Dne 28. 8. 2019 se uskutečnilo jednání hodnotící komise, jejímž předmětem bylo posouzení a hodnocení nabídek, doložena **Zpráva z výběrového řízení zakázky malého rozsahu**. Ve stanovené lhůtě byly doručeny 2 nabídky:

- NELL PROJEKT s. r. o., Zlín
- CENTROPROJEKT GROUP a. s., Zlín

Nabídky byly hodnoceny podle jejich ekonomické výhodnosti podle jediného hodnotícího kritéria, a to nejnižší nabídkové ceny. Komise dále posoudila prokázání splnění kvalifikace a ostatních požadavků zadavatele uvedených v zadávací dokumentaci.

Komise svým rozhodnutím vybrala a doporučila jako ekonomicky **nejvýhodnější nabídku dodavatele CENTROPROJEKT GROUP a. s., Štefánikova 167, 760 01 Zlín, IČ 01643541, s nabídkovou cenou včetně DPH ve výši 99.220,- Kč**. Rozhodnutí o výběru dodavatele byla zaslána dne 30. 8. 2019.

Usnesením č. 20190918/3 ze dne 18. 9. 2019 schválilo zastupitelstvo obce výsledek výběrového řízení na stavbu „VZ „Projektová dokumentace – parkoviště u mostu, Velehrad“ a pověřila starostu obce uzavřením smlouvy.

Smlouva o dílo s vybraným uchazečem byla uzavřena dne 26. 9. 2019, cena díla sjednána ve výši 99.220,- Kč včetně DPH.

Předložena dodavatelská faktura č. 19500885 vystavená dne 7. 1. 2020 společností CENTROPROJEKT GROUP a. s. za zpracování projektové dokumentace pro společné povolení stavby parkoviště u mostu, Velehrad v ceně 84.700,- Kč včetně DPH. Jedná se o dílčí plnění díla, rozpočet a VV bude zpracována na základě výzvy obce, tj. po vydání stavebního povolení.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila směrnice:

- Směrnici k vedení účetnictví platnou od 1. 1. 2015, aktualizována od 1. 3. 2019 (změna účetního programu a změna číselných řad účetních dokladů)
- Dlouhodobý majetek a jeho evidence účinností od 1. 1. 2010, aktualizována Dodatkem s platností od 1. 1. 2015 – stanovení nové zbytkové hodnoty majetku, doložen účetní odpisový plán pro účetní období 1/2018 – 12/2018
- Směrnice pro evidenci, účtování a oceňování zásob s platností od 1. 1. 2017
- Směrnici pro inventarizaci majetku a závazků obce, účinností od 1. 9. 2011, nová směrnice nabyla účinnosti od 21. 12. 2018
- Směrnici o archivaci, účinností od 1. 1. 2010
- Spisový a skartační řád obce Velehrad s účinností od 1. 1. 2018
- Prováděcí směrnice k Vyhlášce č. 220/2013 o požadavcích na schvalování účetních závěrek, platnost od 16. 2. 2015 Vysílání na pracovní cesty, cestovní náhrady – aktualizováno průběžně dle nové vyhlášky o výši náhrad
- Oběh účetních dokladů s platností od 10. 11. 2014, od 1. 10. 2018 v platnosti nová směrnice – změna podpisového vzoru účetní. Dne 1. 12. 2018 nabyla účinnosti nová směrnice o oběhu účetních dokladů
- Zásady pro hospodaření se sociálním fondem obce Velehrad s platností od 1. 1. 2016 – zrušeny schválením nových Zásad s platností od jejich schválení zastupitelstvem obce usnesením č. 20180914/3 ze dne 14. 9. 2018. Usnesením zastupitelstva obce č. 20181212/12 ze dne 12. 12. 2018 byly schváleny nové Zásady pro hospodaření se sociálním fondem Obce Velehrad s platností od 12. 12. 2018, tím byly zrušeny Zásady platné od 14. 9. 2018.
- Rozdělení pravomocí z pohledu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, zákona č. 250/2000 Sb. a zákona č. 563/1991 o účetnictví
- Opravné položky k pohledávkám

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Předmětem kontroly byly zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2018, 20. 2. 2019, 20. 3. 2019, 15. 5. 2019, 19. 6. 2019, 11. 12. 2019 a 18. 9. 2019.

Zastupitelstvo obce se scházelo v souladu s § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona.

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které byly podepsány starostou nebo místostarostou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Tvorba a čerpání soc. fondu se řídí **Zásadami pro hospodaření se sociálním fondem Obce Velehrad**, které byly schváleny usnesením zastupitelstva obce č. 20181212/12 ze dne 12. 12. 2018 **s platností od 12. 12. 2018.**

Příděl do fondu byl stanoven ve výši 4 % z rozpočtovaných nákladů na mzdy pol. 5011 a § 6112 pol. 5023 (proveden ve výši 118.000,- Kč. Dne 23. 12. 2019 – výpis č. 005), příjmem fondu jsou splátky půjček pracovníků z minulých období.

Rozpočet sociálního fondu na rok 2019 byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce č. 20181212/6 dne 12. 12. 2018 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 118.000 Kč.

Pro potřeby soc. fondu byl zřízen samostatný bankovní účet u ČS a. s. č. 107-1543059329/0800. Účetní doklady byly založeny v hlavním účetnictví, výdaje byly ověřeny na účetní doklady.

Z prostředků sociálního fondu byly poskytnuty bezúročné půjčky:

na základě Smlouvy o půjčce uzavřené dne 18. 12. 2017 na 20.000,- Kč na úhradu stavebních prací – vyplacena bezhotovostním převodem z účtu SF u ČS, a. s. dne 18. 12. 2017 – ověřeno na výpis č. 010 za období od 1. 12. do 31. 12. 2017. Splátky jsou prováděny formou srážek ze mzdy, 1. splátka byla uhrazena v lednu 2018 ze mzdy za prosinec 2017, k 31. 12. 2018 činil nesplacený zůstatek půjčky 2.000,- Kč a byl vykázán na účtu 335 0022.

Doplatek půjčky byl proveden dne 4. 1. 2019 ve výši 1.500,- Kč – výpis č. 001 a ve výši 500,- Kč dne 5. 2. 2019 – ověřeno na výpis č. 002.

Pro pracovníky v hlavním pracovním poměru a uvolněného zastupitele byla zřízena osobní konta, ze kterých jsou hrazeny příspěvky na kulturní a sportovní akce, na rekreace, rehabilitace, lázeňskou péči léčebnou kosmetiku, preventivní péči a vitamínové prostředky pro pracovníky a jejich rodinné příslušníky. Výše osobního konta na jeden rok je 3.000,- Kč, nevyčerpaný zůstatek se převede do následujícího roku, do dalších let se nepřevádí.

Finanční prostředky fondu byly čerpány stravné (33.990,- Kč), výdaje na kurzy jógy, pobyt na dětském táboře, rekreace, dar při pracovním výročí a ošatné (8.000,- Kč) – hrazeno ve mzdách za měsíc září 2019 ze ZBÚ obce, prostředky vyplacené na úpravu zevnějšku ve výši 48.000,- Kč a na odměnu při odchodu do důchodu ve výši 5.000,- Kč ve mzdě za 2/2019 z účtu obce (převod z účtu SF na účet obce proveden dne 23. 12. 2019 – výpis č. 005.

Tvorba a čerpání sociálního fondu (účet 236 100)

Počáteční stav SF k 1. 1. 2019.....179.389,25

Příjmy.....118.000,-

Výdaje (viz čerpání).....104.196,-

Konečný zůstatek SF k 31. 12. 2019.....193.193,25 Kč

byl souhlasný s účtováním v hlavní knize za období 12/2019 a se stavem uvedeným na výpisu účtu SF č. 005 u ČS a. s. k 31. 12. 2019.

Účetní závěrka

Účetní závěrka obce Velehrad za rok 2018 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 20190515/4 dne 15. 5. 2019 – účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. **Protokol o schválení účetní závěrky k 31. 12. 2018** obsahoval náležitosti stanovené v § 11 vyhl. 2120/2013 Sb., o schvalování účetních závěrek, přílohou byla rozvaha, její příloha, výkaz zisku a ztráty, zpráva o přezkoumání hospodaření, inventarizační zpráva.

Výpočet pravidla pro hospodaření ÚSC dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb.

Konsolidované příjmy v roce 2016.....	19.123.987,-
Konsolidované příjmy v roce 2017.....	23.204.810,-
Konsolidované příjmy v roce 2018.....	29.601.193,
Konsolidované příjmy v roce 2019.....	28.796.516,-
Celkem.....	100.726.506,-
Průměr příjmů.....	25.181.626,50
Dluh celkem (účet 451).....	4.967.630
Podíl dluhu k průměru příjmů.....	19,72 %

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Velehrad za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Velehrad za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Velehrad dne 18. května 2020

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Mgr. Aleš Mergental, starosta obce Velehrad prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu zprávy převzal a s obsahem byl seznámen dne 18. května 2020

Mgr Aleš Mergental
starosta


.....
podpis

OBEC VELEHRAD
Hradištská 231
687 06 VELEHRAD
IČO: 291 536 -2-

1 x obdrží: Obec Velehrad

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

