

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR KONTROLY

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velichov

IČ: 00255122

za rok 2014



Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.12.2014 - 18.12.2014 (hlavní přezkoumání)
- 12.2.2015 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 4.7.2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

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

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2014/147/P dne 26.6.2014.

Zástupci územního celku:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Petr Mléčich
- kontrolor:
Ing. Lenka Očenášková

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

Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

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

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

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

Poslední kontrolní úkon včetně vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 12.2.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2014 zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 2.12.2013 do 18.12.2013.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2014 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období účetní jednotka provedla šest rozpočtových opatření, která byla schválena zastupitelstvem obce ve dnech 31.3.2014, 19.5.2014, 23.6.2014, 13.8.2014, 24.9.2014 a 17.12.2014.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období 2012 až 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2012.
Schválený rozpočet	Schodkový rozpočet na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2013, usnesením č. 380/12/13. Příjmy ve výši 6.101.700,00 Kč, výdaje ve výši 6.369.700,00 Kč. Rozpočtový schodek ve výši 268.000,00 Kč bude hrazen z finančních prostředků minulých let.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Finanční vztah zřízené příspěvkové organizace k rozpočtu obce byl stanoven dne 18.12.2013 při schvalování rozpočtu formou neinvestičního příspěvku ve výši 340.000,- Kč. Výsledek hospodaření za rok 2013, celková ztráta 58.985,63 Kč a její pokrytí z rezervního fondu ve výši 50.441,- Kč projednalo zastupitelstvo obce dne 31.3.2014.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2013 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření schválilo zastupitelstvo obce bez výhrad dne 19.5.2014, usnesením č. 410/05/14. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obecního

	<p>úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 2.5.2014 do 19.5.2014.</p> <p>Roční účetní závěrka obce za rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 31.3.2014, usnesením č. 401/03/14.</p> <p>Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 31.3.2014, usnesením č. 402/03/14.</p>
Bankovní výpis	<p>Rozvahový účet č. 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce obsahuje prostředky rozpočtového hospodaření. Zůstatek finančních prostředků účtu k 30.11.2014 ve výši 4.353.214,62 Kč odpovídá stavu prostředků dle výpisů z běžných účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., Komerční banky, a.s. a České národní banky. Zůstatek finančních prostředků účtu k 31.12.2014 ve výši 4.905.648,55 Kč odpovídá stavu prostředků dle výpisů z běžných účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., Komerční banky, a.s. a České národní banky.</p> <p>Účet č. 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků - Fond rozvoje bydlení. Zůstatek účtu ve výši 805.154,01 Kč souhlasí k 30.11.2014 se stavem finančních prostředků dle výpisu z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. Zůstatek účtu ve výši 833.844,00 Kč souhlasí k 31.12.2014 se stavem finančních prostředků dle výpisu z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti k užívání služebního mobilního telefonu a odpovědnosti za finanční hotovost v pokladně obecního úřadu byla uzavřena se starostkou obce a účetní obce dne 2.1.2012.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury zapsané v knize došlých faktur za měsíc listopad 2014 od č. 2014234 do č. 2014250 a za měsíc prosinec 2014 od č. 2014266 do č. 2014280.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014 byla provedena na základě plánu inventur vydaného starostkou obce dne 18.12.2014 a v souladu s vnitřní směrnici k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 18.12.2014. Jmenována byla tříčlenná inventarizační komise a tříčlenná likvidační komise. Instruktaž členů komisi byla provedena dne 19.12.2014. Závěrečná zpráva o výsledku inventarizace účetní jednotky byla zpracována dne 2.2.2015. Kontrola inventurních soupisů vyhotovených k rozvahovým účtům č. 018, 019, 022, 031, 032, 042, 311, 314, 231, 236, 321, 331, 342 a 419. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Knihy došlých faktur	Za kontrolované období bylo v knize došlých faktur zapsáno celkem 297 dodavatelských faktur. K datu 31.12.2014 bylo evidováno pět neuhrazených faktur ve splatnosti v celkové výši 22.217,71 Kč a jedna částečně neuhrazená faktura z minulých let, u které zbývá uhradit díleí platbu 41.425,00 Kč. Celková výše všech neuhrazených dodavatelských faktur (63.642,71

	Kč) souhlasí k 31.12.2014 se zůstatkem rozvahového účtu č. 321 - Dodavatelé.
Knihy odeslaných faktur	Za kontrolované období bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 51 odběratelských faktur. K datu 31.12.2014 byly evidovány dvě neuhrazené faktury ve splatnosti v celkové výši 1694,07 Kč, což souhlasí se stavem analytického účtu č. 311 0400 - Odběratelé ke stejnému datu.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce jsou vypláceny v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Úprava výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle nařízení vlády č. 459/2013 Sb., s účinností od 1.1.2014, schválena usnesením zastupitelstva obce dne 29.1.2014. Dne 31.3.2014 byla revokací tohoto usnesení stanovena výplata upravených odměn s účinností od 29.1.2014. Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce byla dne 10.11.2014 schválena výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva s účinností od 10.11.2014. Mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedu výborů a ostatních členů zastupitelstva obce za měsíce leden, únor a březen 2014.
Pokladní doklad	Za kontrolované období bylo v pokladní knize vystaveno celkem 816 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc listopad 2014 od č. 14000705 do č. 14000766 a za měsíc prosinec 2014 od č. 14000790 do č. 14000816.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za měsíc listopad 2014. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy ve výši 14.035,00 Kč souhlasí k 30.11.2014 se stavem syntetického účtu č. 261 - Pokladna. Položka 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M k 30.11.2014 vykazovala zůstatek ve výši 4.235,00 Kč, rozvahový účet č. 262 - Peníze na cestě vykazoval zůstatek ve výši 9.800,00 Kč. (pokladna byla dotována výběrem z bankomatu dne 29.11.2014, na výpisu z účtu byl tento výběr účtován až 1.12.2014). Pokladní kniha za měsíc prosinec 2014. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy souhlasí k 31.12.2014 s nulovým stavem syntetického účtu č. 261 - Pokladna a položkou 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 40.000,00 Kč, schválený zastupitelstvem obce dne 22.12.2006, usnesením č. 40/12/06, nebyl za kontrolované období překročen.
Rozvaha	Rozvaha účetní jednotky sestavená k datu 30.11.2014 a 31.12.2014.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady týkající se dodavatelských faktur za měsíc prosinec 2014 od č. 120303 do č. 120305 v návaznosti na výpisy č. 12 z 12.12.2014 a č. 1 z 12.1.2015 z Komerční banky, a.s.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má sestavený účtový rozvrh platný pro rok 2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M, sestavenému k 30.11.2014, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 6.562.028,25 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 87,55 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 6.198.273,75 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 78,35 %). Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M, sestavenému k 31.12.2014, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 7.530.299,47 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,48 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 6.585.421,05 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 82,53 %).
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty, sestavenému k 30.11.2014, bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 840.002,75 Kč. Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky sestavený k 31.12.2014 vykazuje zisk po zdanění v objemu 462.893,70 Kč.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Rozvaha sestavená zřízenou příspěvkovou organizací Mateřská škola Velichov k datu 30.9.2014.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Mateřská škola Velichov sestavený k 30.9.2014. Výsledkem hospodaření běžného účetního období k 30.9.2014 je zisk v objemu 122.560,47 Kč.
Dohody o pracovní činnosti	V průběhu kontrolovaného období obec neuzavřela dohodu o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období obec uzavřela celkem 24 dohod o provedení práce, jejichž předmětem byl např. úklid veřejných prostranství, úklid okolí kostela a hřbitova, zednické a údržbářské práce, likvidace náletových dřevin, organizační a technické zabezpečení voleb do Evropského parlamentu, distribuce volebních lístků, aktualizace webových stránek obce, zhotovení masek na maškarní bál, roznos "Velichovských novin", zimní údržba místních komunikací a pomocné zednické práce.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Kontrola osobního spisu, pracovní smlouvy, platového výměru a pracovní náplně zaměstnance obce zařazeného do obecního úřadu jako účetní. Kontrola mzdy vyplacené za měsíc leden a únor 2014.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce uzavřená dne 23.6.2014 s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je účelový finanční příspěvek ve výši 25.000,- Kč na pořádání akce "Velichovské kulturní léto 2014", uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.5.2014. Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce uzavřená dne 16.10.2014 se Sborem dobrovolných hasičů Velichov. Předmětem smlouvy je účelový finanční příspěvek ve výši 5.000,- Kč na pořádání akce "XIV. Putovní zimní pohár", uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2014.

	<p>Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce uzavřená dne 23.6.2014 s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je účelový finanční příspěvek ve výši 3.000,- Kč na pořádání akce "9. ročník dětského fotbalového turnaje", uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.5.2014.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec obdržela účelový neinvestiční příspěvek z rozpočtu Karlovarského kraje ve výši 220.000,- Kč na realizaci akce: Velichov, Kostel Nanebevzetí Panny Marie - oprava střešní konstrukce a střešního pláště. Smlouva č. 01415/2014 uzavřena dne 7.7.2014. Smluvně stanovena povinnost finanční spoluúčasti příjemce ve výši minimálně 66.000,- Kč. Lhůta pro vyúčtování příspěvku stanovena do 15. ledna 2015. Závěrečné vyúčtování a vyhodnocení realizace akce provedeno dne 19.11.2014. Celkové náklady včetně poskytnuté dotace vyčísleny ve výši 745.157,- Kč.</p> <p>Dále obec obdržela neinvestiční dotaci na úhradu nákladů souvisejících s volbami do Evropského parlamentu ve výši 23.072,- Kč. Vyúčtování dotace provedeno dne 4.7.2014, celkové náklady na zajištění voleb činily 22.090,46 Kč. Nevyužitá část dotace ve výši 981,54 Kč byla dne 4.7.2014 vrácena na účet poskytovatele.</p> <p>Účelový příspěvek z rozpočtu Karlovarského kraje ve výši 160.000,- Kč (investiční příspěvek 106.560,- Kč, neinvestiční příspěvek 53.440,- Kč) na realizaci akce: Revitalizace obytné zóny - I. etapa. Smlouva č. 01244/2014 uzavřena dne 11.6.2014. Souhrn předpokládaných nákladů v roce 2014 činí 1.219.000,- Kč. Lhůta pro vyúčtování příspěvku stanovena do 10. prosince 2014. Závěrečné vyúčtování a vyhodnocení realizace akce provedeno dne 19.11.2014. Celkové náklady včetně poskytnuté dotace vyčísleny ve výši 1.180.502,42 Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace na úhradu nákladů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev obcí ve výši 22.000,- Kč. Vyúčtování dotace provedeno dne 21.11.2014, celkové náklady na zajištění voleb činily 17.786,83 Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 4.213,17 Kč byly dne 25.11.2014 vráceny zpět na účet poskytovatele - výpis č. 28 z České národní banky.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o pronájmu částí pozemkové parcely p.č. 273 o výměře 490 m² v k. ú. Velichov za účelem užívání zahrady. Smlouva uzavřena s fyzickou osobou dne 25.6.2014 na dobu neurčitou. Roční nájemné stanoveno ve výši 980,- Kč. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 27.5.2014 do 12.6.2014.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Ke kontrole byla vybrána smlouva o dílo ze dne 29.1.2014 uzavřená se zhotovitelem BOLID M, s.r.o., se sídlem v Praze, za účelem provedení díla "Velichov - Kostel Nanebevzetí Panny Marie, oprava polychromovaného stropu lodě a podkruchtí". Cena za zhotovení díla sjednána ve výši 625.242,- Kč bez DPH. Termín pro dokončení a předání díla stanoven v termínu do 31. října 2014. Výběr zhotovitele schválen zastupitelstvem obce dne 29.1.2014. Dodavatelská</p>

	faktura č. 44089 znějící na částku 625,242, 46 Kč bez DPH byla uhrazena 25.9.2014.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	V průběhu kontrolovaného období obec neuzavřela smlouvu o převodu majetku.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřená dne 28.11.2014 mezi obcí Velichov (povinný) a Českým zahrádkářským svazem, ZO Velichov (oprávněný). Předmětem smlouvy je zřízení a provozování vodovodní přípojky na dotčených částech pozemků v majetku povinného p.č. 765/3, č. 897/6, č. 897/11, č. 897/12, č. 897/13, č. 897/26 a 1086/1, vše v katastrálním území Velichov. Odměna za zřízení služebnosti stanovena ve výši 884,- Kč, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.8.2014.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Výběrové řízení k veřejné zakázce malého rozsahu na zhotovení díla "Velichov - kostel Nanebevzetí Panny Marie, oprava polychromovaného stropu lodě a podkruchtí". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 22.1.2014 do 29.1.2014. Do výběrového řízení na zhotovení díla se přihlásily 3 dodavatelské subjekty. Dne 28.1.2014 proběhlo otevírání obálek a byl sepsán protokol o hodnocení nabídek. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nabídková cena. Smlouva o dílo uzavřena s vítězem soutěže, firmou BOLID M, s.r.o., se sídlem v Praze. Výběr dodavatele veřejné zakázky byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.1.2014.
Vnitřní předpis a směrnice	Za kontrolované období byla zastupitelstvem obce vydána jedna nová vnitřní směrnice k zajištění realizace zákonů č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů, a to směrnice č. 1/2014 k inventurizaci majetku a závazků, schválená zastupitelstvem obce dne 17.12.2014.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Velichov ze dne 17.12.2014. Předmětem kontroly byla inventarizace majetku a závazků organizace za rok 2013 a dále kontrola účetních dokladů za období od 1.1.2014 do 31.3.2014. Kontrolou byly zjištěny chyby a nedostatky v provedené inventurizaci, u prověřovaných účetních dokladů nebyly nedostatky zjištěny.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce má 9 členů. Na ustavujícím zasedání konaném dne 10.11.2014 bylo zvoleno opět devítčlenné zastupitelstvo obce. Zápisy z jednání zastupitelstva obce včetně usnesení ze dne 29.1.2014, 31.3.2014, 19.5.2014, 23.6.2014, 13.8.2014, 24.9.2014, 10.11.2014 (ustavující zasedání) a 17.12.2014. Na svých jednáních se zastupitelstvo obce mimo jiné zabývalo kontrolou usnesení, majetkovými záležitostmi, rozpočtovými opatřeními, závěrečným účtem obce za rok 2013, zprávou o

	<p>výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013, účetní závěrkou obce za rok 2013, hospodařením a účetní závěrkou zřízené příspěvkové organizace za rok 2013, poskytnutím mimořádného příspěvku příspěvkové organizaci k pokrytí ztráty z roku 2013, smlouvami o dílo, smlouvami o zřízení služebnosti, výši odměn neuvolněným zastupitelům, žádostí o dotaci z Ministerstva životního prostředí, dotacemi z rozpočtu Karlovarského kraje, příspěvků poskytnutými z rozpočtu obce a směnou pozemků. Na ustavujícím zasedání zastupitelstvo obce projednalo volbu starosty a místostarosty, členů kontrolního a finančního výboru, zřízení stavebního výboru a odměny za výkon funkcí neuvolněných členů zastupitelstva obce. Dále byl zastupitelstvem obce projednán rozpočet obce na rok 2015, finanční dar starostce obce, směrnice k inventarizaci majetku a závazků a jmenování inventarizační komise.</p>
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	<p>Obec má zřízen Fond rozvoje bydlení, jehož tvorba a čerpání jsou upraveny interní směrnici ze dne 29.3.2007. Stav finančních prostředků syntetického účtu č. 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (805.154,01 Kč) a účtu č. 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky (188.365,80 Kč) souhlasí k datu 30.11.2014 se zůstatkem rozvahového účtu č. 419 - Ostatní fondy (993.519,81 Kč). Stav finančních prostředků syntetického účtu č. 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (833.844,00 Kč) a účtu č. 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky (195.565,80 Kč) souhlasí k datu 31.12.2014 se zůstatkem rozvahového účtu č. 419 - Ostatní fondy (993.409,80 Kč).</p>
Činnost výborů	<p>Činnost finančního výboru byla doložena zápisem z provedené kontroly dne 19.5.2014. Činnost kontrolního výboru byla doložena zápisy ze dne 29.1.2014, 31.3.2014, 19.5.2014, 23.6.2014, 13.8.2014, 24.9.2014 a 17.12.2014. Výbory pracují v tříčlenném složení.</p>

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

- neprovozoval podnikatelskou činnost.
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích.
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu.
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů).
- neručil za závazky fyzických a právnických osob.
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku.
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2014:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2014:

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

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

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

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Velichov dne 12.2.2015

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

.....
Petr Mlčuch
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÝ KRAJ
KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJSKÝ ÚŘAD

.....
Ing. Lenka Očenášková
kontrolor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky obou dílčích přezkoumání.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velichov o počtu 10 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela

.....
Ing. Markéta Moravcová, starostka obce

OBEC VELICHOV
Velichov 13
363 01 OSTROV

Dne: 12.2.2015

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Velichov	Ing. Markéta Moravcová
2	1	Karlovarský kraj	Petr Mlčuch