

# KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

## ODBOR FINANČNÍ

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

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velichov

IČO: 00255122

za rok 2020



#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.08.2020 (díleční přezkoumání)
- 16.02.2021 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 20.05.2020 v souladu s § 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 i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 29.06.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

**Místo uskutečnění dílejšího přezkoumání:** Obecní úřad Velichov  
Velichov 13  
363 01 Velichov

**Místo uskutečnění konečného přezkoumání:** Krajský úřad Karlovarského kraje  
Závodní 353/88  
360 06 Karlovy Vary

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 vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2020/148/P dne 23.06.2020.

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

#### Zástupci územního celku:

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

### **Přezkoumání vykonali:**

#### **a) při dílčím přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Drahoslava Ježková
- kontrolor:  
Martina Malečiková  
Naděžda Klíčová  
Ing. Marcela Frischová

#### **b) při konečném přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Drahoslava Ježková
- kontrolor:  
Martina Malečiková

### **Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:**

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

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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 § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

**Posledním kontrolním úkonem** předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo zaslání vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání od obce dne 26.02.2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

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

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Velichov pro rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce

	<p>v době od 03.12.2019 do 19.12.2019.</p> <p>Zveřejnění návrhu rozpočtu trvalo až do schválení rozpočtu.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2020 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	<p>Za kontrolované období byla obcí provedena 4 rozpočtová opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 04.05.2020 usnesením č. 189/05/20 a vyvěšené na internetových stránkách obce dne 06.05.2020;</li> <li>- rozpočtové opatření č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 08.07.2020 usnesením č. 207/07/20 a vyvěšené na internetových stránkách obce dne 13.07.2020;</li> <li>- rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 30.09.2020 usnesením č. 232/09/20 a vyvěšené na internetových stránkách obce dne 06.10.2020;</li> <li>- rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 usnesením č. 255/12/20 a vyvěšené na internetových stránkách obce dne 21.12.2020.</li> </ul> <p>Zastupitelstvo obce schválilo dne 16.12.2020 usnesením č. 255/12/20 pravomoc starostky obce provést případnou poslední úpravu rozpočtu po zúčtování všech položek k 31.12.2020 bez schválení zastupitelstvem obce s tím, že o tomto rozpočtovém opatření bude zastupitelstvo obce informováno na příštím jednání.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření obce bylo zjištěno, že územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření obce nebylo možné ověřit vzhledem k místu výkonu konečného přezkoumání hospodaření, zda územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Zastupitelstvem obce byl schválen dne 18.12.2019 usnesením č. 136/12/19 schodkový rozpočet obce Velichov pro rok 2020, který tvoří příjmy ve výši 8.638.000,- Kč a výdaje ve výši 9.241.3000,- Kč. Schodek ve výši 603.300,- Kč by měl být uhrazen finančními prostředky z minulých let.</p> <p>Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy.</p> <p>Schválený rozpočet obce na rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 21.12.2019 doposud, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že obec oznámila na úřední desce obecního úřadu, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno</p>

	<p>nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Finanční vztah zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Velichov" k rozpočtu obce byl stanoven dne 18.12.2019 při schvalování rozpočtu obce na rok 2020 formou neinvestičního příspěvku na provoz ve výši 380.000,- Kč. Oznámení o výši příspěvku zasláno příspěvkové organizaci datovou schránkou dne 10.01.2020. Závazné ukazatele nebyly stanoveny.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu obce Velichov na období let 2020 až 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 usnesením č. 30/12/18.</p> <p>Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech, výdajích a finančních zdrojích.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2020 až 2023 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v době od 30.11.2018 do 20.12.2018 (tj. nejméně 15 dnů před jeho projednáváním na zasedání zastupitelstva obce).</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2023 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 28.12.2018 doposud, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.</p> <p>Při důkladném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce Velichov za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce v době od 16.04.2020 do 05.05.2020.</p> <p>Závěrečný účet obce Velichov za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2019 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 04.05.2020 usnesením č. 168/05/2020.</p> <p>Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet obce Velichov za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 06.05.2020 doposud (tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení).</p> <p>Při důkladném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce Velichov sestavená k 31.12.2019 byla schválena zastupitelstvem obce dne 04.05.2020 usnesením č. 165/05/20.</p> <p>Zastupitelstvo obce dne 04.05.2020 usnesením č. 166/05/20 schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Mateřské školy Velichov sestavenou k 31.12.2019.</p>
Bankovní výpis	<p>Rozvahový účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce obsahuje prostředky</p>

	<p>rozpočtového hospodaření.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků rozvahového účtu 231:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.06.2020 ve výši 14.079.418,92 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle bankovních výpisů z účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., Komerční banky, a.s. a České národní banky ke stejnému datu;</li> <li>- k 31.12.2020 ve výši 16.899.518,51 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle bankovních výpisů z účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., Komerční banky, a.s. a České národní banky ke stejnému datu.</li> </ul> <p>Zůstatek finančních prostředků rozvahového účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků - Fond rozvoje bydlení, tj. Fond na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu obce Velichov (dále i "FRB"):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.06.2020 ve výši 1.016.491,30 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle bankovního výpisu z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu;</li> <li>- k 31.12.2020 vykazoval nulový zůstatek, neboť zůstatek účtu FRB byl obci převeden na běžný účet obce na základě usnesení zastupitelstva obce č. 212/09/20 ze dne 30.09.2020.</li> </ul>
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena elektronicky v programu Munis. Evidence je vedena dle jednotlivých kategorizací a odpisových skupin.
Evidence poplatků	Evidence poplatků je vedena v programu Munis, modul Poplatky.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v programu Munis a v knize došlých faktur.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 byla provedena na základě plánu inventur vydaného dne 14.12.2020 starostkou obce s účinností od 21.12.2020 do 15.02.2021 a vnitřní směrnice „Inventarizace majetku a závazků“ č. 1/2018 vydané starostkou obce dne 10.12.2018 s účinností od 11.12.2018.</p> <p>Termín inventarizace stanoven od 21.12.2020 do 15.02.2021. Proškolení členů inventarizační komise k provedení inventarizace bylo provedeno dne 21.12.2020. Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace účetní jednotky byla zpracována dne 15.02.2021.</p> <p>Kontrola vyhotovených inventurních soupisů k rozvahovým účtům 018, 019, 021, 081, 311, 231, 321, 331, 336, 337, 403.</p> <p>Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.</p>
Knihy došlých faktur	<p>V kontrolovaném období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 301 dodavatelských faktur.</p> <p>K 31.12.2020 bylo evidováno 5 neuhrazených faktur v celkové výši 5.319,52 Kč ve lhůtě splatnosti, které byly zúčtovány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.</p>
Knihy odeslaných faktur	<p>V kontrolovaném období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 36 odběratelských faktur.</p> <p>K 31.12.2020 byla evidována 1 neuhrazená vydaná faktura ve výši 8.288,- Kč ve lhůtě splatnosti, která byla zúčtována na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé.</p>

Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce byly schváleny zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 usnesením č. 143/12/19 s účinností poskytnutí od 01.01.2020 dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů. Ke kontrole byly předloženy mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru a předsedy finančního výboru a členů výboru a zastupitelstva obce za měsíc leden až červen 2020.
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 01.01.2020 do 30.06.2020 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 392 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Zkontrolovány byly příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2020 od č. P20000367 do č. V20000392 včetně jejich zaúčtování. Za kontrolované období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 656 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Pokladní doklady nebyly při konečném přezkoumání hospodaření obce předmětem kontroly.
Pokladní kniha (deník)	Předložena pokladní kniha za měsíc červen a prosinec 2020. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy k 30.06.2020 ve výši 19.655,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy k 31.12.2020 souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 40.000,- Kč, schválený zastupitelstvem obce dne 22.12.2006 usnesením č. 40/12/06, nebyl v měsíci červen a prosinec 2020 překročen.
Rozvaha	Předložení výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Účetní rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný účetní rozvrh platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M k 30.06.2020, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 3.962.004,70 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 45,07 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 2.691.669,69 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 28,65 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.06.2020 byl přebytek ve výši 1.270.335,01 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2019, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 10.035.855,20 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,69 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 6.961.911,90 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 65,25 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2020 byl přebytek ve výši 3.073.943,30 Kč.

Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 30.06.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 1.776.580,36 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 3.582.533,91 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	<p>Při dílčím přezkoumání hospodaření byl předložen ke kontrole výkaz rozvahy zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Velichov" sestavený k 31.03.2020.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření nebyl výkaz rozvahy zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Velichov" sestavený k 31.12.2020 předmětem kontroly.</p>
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Při dílčím přezkoumání hospodaření byl předložen výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Velichov" sestavený k 31.03.2020.</p> <p>Výsledkem hospodaření běžného účetního období k 31.3.2020 byl zisk v objemu 8.594,69 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.3.2020.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření nebyl výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Velichov" sestavený k 31.12.2020 předmětem kontroly.</p>
Darovací smlouvy	<p>Ke kontrole předložena darovací smlouva uzavřená dne 23.12.2020 mezi obcí Velichov (obdarovaný) a fyzickou osobou (dáreč) o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč na zajištění rekonstrukce kostela Nanebevzetí Panny Marie ve Velichově a za účelem záchrany tohoto kostela. Darovaná částka byla poskytnuta dne 30.12.2020 na účet obce dle výpisu č. 12 z bankovního účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s.</p>
Dohody o pracovní činnosti	<p>V kontrolovaném období bylo uzavřeno 5 dohod o pracovní činnosti, které nebyly při přezkoumání hospodaření obce předmětem kontroly.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Obec předložila ke kontrole 13 dohod o provedení práce, které byly uzavřeny v kontrolovaném období, a 2 dohody o provedení práce, které byly uzavřeny v roce 2018, ale vztahovaly se k období roku 2020.</p> <p>Kontrolou byly prověřeny:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dohoda o provedení práce ze dne 27.1.2020 na grafické práce;</li> <li>- dohoda o provedení práce ze dne 17.3.2020 na ušití roušek pro seniory a občany;</li> <li>- dohoda o provedení práce ze dne 25.5.2020 na pomocné práce pro obecní úřad - natírání lávky přes řeku Ohře.</li> </ul> <p>U kontrolovaných dohod o provedení práce byl stanovený rozsah prací do 300 hodin za rok.</p>
Smlouvy a další materiály k	<p>Obec nemá vyhlášen "Program na poskytování dotací a návratných finančních výpomocí" dle § 10e zákona č. 250/2000 Sb.</p>

poskytnutým účelovým dotacím	<p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Velichov uzavřena na základě žádosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ze dne 31.01.2020. Žádost obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. Dotace byla poskytnuta Nadačnickému fondu Gaudeamus, Nerudova 7, 3520 02 Cheb, IČO: 25228633 ve výši 2.500,- Kč na nákup odborné literatury pro účastníky Dějepisné soutěže gymnázií České a Slovenské republiky prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 14.2.2020. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Termín realizace projektu a termín předložení vyúčtování akce stanoven smlouvou nejpozději do 20.12.2020. Uzavření smlouvy o poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 12.2.2020 usnesením č. 154/02/20.</li> </ul> <p>Z důvodu nepříznivého epidemiologického vývoje v souvislosti s onemocněním Covid -19 byl Nadačnický fond Gaudeamus nucen zrušit výše uvedenou soutěž a poskytnutou dotaci ze strany obce vrátil dne 17.09.2020 na účet obce dle výpisu č. 9 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Ke kontrole vybrána Smlouva o dílo ze dne 22.7.2020, uzavřená s dodavatelem WORKOUT CLUB PARKS s.r.o., Ludvíkova 1351/16, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 03885224, na provedení zakázky dodávka a montáž fitness (workoutových) prvků.</p> <p>Na základě předložené cenové nabídky byla dohodnutá cena díla ve výši 198.300,- Kč bez DPH. Termín ukončení zakázky srpen 2020. Smlouva o dílo byla schválena zastupitelstvem obce dne 8.7.2020, usnesením č. 199/07/20.</p> <p>Ke kontrole byla předložena faktura dodavatele č. 200100028 ze dne 24.08.2020 ve výši 198.300,- Kč bez DPH (tj. 239.943,- Kč s DPH), která byla uhrazena 03.09.2020 dle doložených účetních dokladů obce. Sjednaná cena zakázky byla dle smlouvy dodržena.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Ke kontrole byla předložena:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- směnná smlouva, uzavřená dne 20.02.2020 mezi obcí Velichov (první smluvní strana) a dvěma fyzickými osobami (druhá smluvní strana) o směně části pozemku ve vlastnictví první smluvní strany p.č. 948/13 v k.ú. Velichov, obec Velichov a části pozemku ve vlastnictví druhé smluvní strany p.č. 948/1 v k.ú. Velichov, obec Velichov. Předmětem směny první smluvní strany je nově vzniklý pozemek p.č. 948/22 o výměře 98 m<sup>2</sup> v k.ú. Velichov, obec Velichov. Předmětem směny druhé smluvní strany je nově vzniklý pozemek p.č. 948/21 o výměře 1 096 m<sup>2</sup>. Součástí směny pozemků je i doplatek druhé smluvní straně, a to ve výši 392.214,- Kč splatný před podpisem směnné smlouvy, a to bankovním převodem na účet u České spořitelny, a.s. Úhrada doplatku proběhla dne 21.02.2020 dle výpisu č. 2 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s.</li> </ul> <p>Záměr směny zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 12.09.2019 do 30.09.2019, směna schválena zastupitelstvem obce dne 16.10.2019 usnesením č. 121/10/19.</p>



	<p>Smlouva obsahuje "Doložku platnosti právního úkonu" ve smyslu § 41 zákona č. 128/2000 Sb.:</p> <p>- kupní smlouva, uzavřená dne 01.06.2020 mezi obcí Velichov (prodávající) a dvěma fyzickými osobami (kupující) o prodeji pozemku p.č. st. 401 o výměře 11 m<sup>2</sup> v k.ú. Velichov. Smluvní cena ve výši 1.100,- Kč byla uhrazena v hotovosti do pokladny obecního úřadu dne 01.06.2020, příjmový pokladní doklad č. P20000353. Záměr o prodeji zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 17.02.2020 do 4.03.2020, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 04.05.2020 usnesením č. 183/05/20.</p> <p>Kupní smlouva obsahuje "Doložku platnosti právního úkonu" ve smyslu § 41 zákona č. 128/2000 Sb.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouvy o zřízení věcných břemen nebyly v kontrolovaném období při přezkoumání hospodaření obce předmětem kontroly.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V kontrolovaném období nebyla dokumentace k veřejným zakázkám předmětem kontroly.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Za kontrolované období se konalo zasedání zastupitelstva obce ve dnech 12.02.2020, 04.05.2020, 08.07.2020, 30.09.2020 a 16.12.2020.</p> <p>Na svých zasedáních se mimo jiné zastupitelstvo obce zabývalo schválením dotace z rozpočtu obce Nadačnickému fondu Gaudeamus Gymnázium Cheb; uzavřením smlouvy o sdružených službách dodávky plynu a smlouvy o sdružených službách dodávky elektřiny ze sítě nízkého napětí; schválením účetní závěrky obce Velichov k 31.12.2019 a účetní závěrky Mateřské školy Velichov k 31.12.2019; schválením závěrečného účtu obce Velichov za rok 2019; pronájmem a prodejem nemovitého majetku obce; schválením uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene; schválením rozpočtových opatření; schválením pronájmu nemovitého majetku; zrušením FRB a převodem zůstatku účtu FRB na běžný účet obce; schválením dotace z rozpočtu obce Oblastní charitě Ostrov ve výši 5.000,- Kč na provozní náklady Domova pokojného stáří bí. Hroznaty v Hroznětíně; schválením dotace z rozpočtu obce SH-ČMS Sboru dobrovolných hasičů Velichov ve výši 5.000,- Kč na soutěž v požárním útoku Zimní pohár a schválením rozpočtu obce na rok 2021.</p> <p>Zastupitelstvo obce je 9 členné.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Obec měla v průběhu kontrolovaného období zřízený Fond na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu obce Velichov. Tvorba a čerpání FRB byly stanoveny interní směrnici ze dne 29.03.2007, která byla upravena v roce 2015 usnesením zastupitelstva obce č. 49/03/15 a č. 50/03/15 ze dne 25.03.2015.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků:</p> <p>- k 30.06.2020 byl ve výši 1.016.491,30 Kč a souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 419 - Ostatní fondy ke stejnému datu;</p> <p>- k 31.12.2020 vykazoval nulový zůstatek, neboť zůstatek účtu FRB byl obcí převeden na běžný účet obce na základě usnesení zastupitelstva obce č. 212/09/20 ze dne 30.09.2020.</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 veřejnou zakázku malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

***B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných***

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dilčním přezkoumání za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

***C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření***

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2020:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:**

- I. Zázpisu z díleho přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2020 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 18.08.2020. Toto díle přezkoumání se uskutečnilo dne 18.08.2020 za období od 01.01.2020 do 30.06.2020, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Drahošlava Ježková, kontrolor Martina Malečiková, Naděžda Klíčová a Ing. Marcela Fríšchová deklarovali své kontrolní závěry v tomto díle zázpisu vlastnoručními podpisy.
- II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2020, které se uskutečnilo dne 16.02.2021. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Drahošlava Ježková a kontrolor Martina Malečiková, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

**E. Závěr**

- I. Při přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2020:

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 31.12.2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


- IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě účetních a finančních výkazů obce Velichov k 31.12.2020, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 16.02.2021, bylo zjištěno, že:

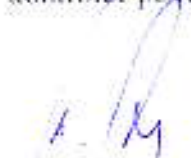
- dluh obce Velichov nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Velichov dne 08.03.2021

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

  
Ing. Drahošlava Ježková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE  
(5) odbor finanční

  
Martina Mělečiková  
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku 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 13 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela

  
OBEC VELICHOV  
Velichov 15, 363 01 Opatov  
IČO: 007 55 102  
Tel.: 37 442 100, obec@velichov.cz  
Ing. Markéta Sinkulová Moravcová, starostka

Dne: 10.3.2021

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Velichov	Ing. Markéta Sinkulová Moravcová
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Drahoslava Ježková

**Poučení:**

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.