

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64536/2024/OK/7758

Č.j.: KUOK 2657/2025

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2024

IČ 00302198

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 12. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 3. 2025.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Veselíčko za rok 2024 dne 15. 11. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 3. 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Veselíčko

Přezkoumané období:

1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 12. 3. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

kontrolor:

Ing. Milan Procházka

kontrolor:

Ing. Zuzana Omelková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Pavel Hradil - starosta

Ing. Naděžda Soukupová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2024

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

Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Veselíčko k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2024

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Veselíčko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce od 15. 11. 2024 do 20. 12. 2024
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 6. 12. 2022 udělilo starostovi obce pověření provádět rozpočtové opatření, zastupitelstvo obce dne 31. 1. 2023 schválilo rozšíření pravomoci starosty provádět rozpočtové opatření a zastupitelstvo obce dne 6. 4. 2023 schválilo rozšíření pravomoci starosty provádět rozpočtové opatření
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 3. 12. 2024 pověřilo starostu obce provádět rozpočtová opatření do 31. 12. 2024 bez omezení s podmínkou předchozí konzultace s místostarostkou a předsedou finančního výboru.
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 21. 12. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2024, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 20. 12. 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 - 2026 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 15. 12. 2022, Návrh střednědobého výhledu obce na období 2024 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 15. 11. 2022 do 15. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2026 - 2028 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2024, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 20. 12. 2024, Návrh střednědobého výhledu obce na období 2026 - 2028 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 15. 11. 2024 do 20. 12. 2024
- Závěrečný účet: Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 6. 2024 projednalo závěrečný účet obce za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2023 bez výhrad. Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 16. 5. 2024 do 10. 6. 2024, po jeho schválení byl zveřejněn na internetových stránkách obce - Úvod – Ke stažení – Rozpočet a závěrečné účty – Závěrečný účet 2023 od 10. 6. 2024

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 1 k termínovanému vkladu vedenému u České národní banky ze dne 24. 10. 2024 (výpis pouze při pohybu na účtu, od 25. 10. 2024 účet bez pohybu)
 - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2024

- Bankovní výpis: č. 3 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 14. 9. 2024 (výpis pouze při pohybu finančních prostředků, od 15. 9. 2024 účet bez pohybu) - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 10. 2024
- Bankovní výpis: č. 11 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 11. 2024 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 11. 2024
- Bankovní výpis: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2024 - ověření zůstatku účtu 245 - Jiné běžné účty ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpis: č. 1 k termínovanému vkladu vedenému u České národní banky ze dne 24. 10. 2024 - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 30. 11. 2024
- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2024 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpisy: č. 238 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2024, č. 32 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2024 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpis: č. 3 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 31. 12. 2024 - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2024
- Hlavní kniha: účetnictví sestavená za období 12/2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2024 vydaný starostou obce dne 1. 12. 2024 včetně jmenování inventarizační komise a přehledu účtů majetku a závazků podléhajících inventarizaci, Prezenční listina z proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 4. 12. 2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31. 1. 2025, inventurní soupisy k účtům, stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2024
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2024, v roce 2024 územní celek přijal 531 faktur v celkovém objemu 11 829 791,52 Kč, č. faktur 1 - 531
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2024, v roce 2024 územní celek vystavil 57 faktur v celkovém objemu 1 231 094,32 Kč, č. faktur 12024 - 572024
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 4/2024
- Pokladní doklady: v období 12/2024, č. dokladů 615 - 624 včetně zaúčtování
- Pokladní doklady: v období 11/2024, č. dokladů 600 - 614, včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2024 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2024
- Pokladní kniha (deník): za období 11/2024 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 30. 11. 2024
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2024
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 30. 11. 2024
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2024
- Rozvaha: sestavená ke dni 30. 11. 2024
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 6. 6. 2024 zaslán do CSÚIS dne 9. 7. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2024

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 30. 11. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 30. 11. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2024

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 6. 2024 schválilo účetní závěrku příspěvkové organizace obce Veselíčko Služby obce Veselíčko, p. o., za rok 2023 včetně hospodářského výsledku a následného převodu do fondů, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 6. 6. 2024
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 6. 2024 schválilo účetní závěrku Mateřské školy Veselíčko za rok 2023 včetně hospodářského výsledku a následného převodu do fondů, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 6. 6. 2024 zaslán do CSÚIS dne 25. 7. 2024
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Změna zřizovací listiny dodatek č. 1 schválený zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2024, Zřizovací listina Mateřské školy Veselíčko, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2022 (zřizovatel povoluje p.o. doplňkovou činnost navazující na hlavní účel p.o., účetně vést odděleně), s účinností od 1. 3. 2022 a Zřizovací listina Mateřské školy Veselíčko, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2002, s účinností od 1. 1. 2003, příspěvková organizace nemá zřizovací listinou svěřený majetek k hospodaření
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Veselíčko Služby obce Veselíčko, p. o., zřízení příspěvkové organizace schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2019, zastupitelstvo obce dne 4. 9. 2024 schvaluje zrušení příspěvkové organizace Služby obce Veselíčko, p. o., IČ: 08790736 ke dni 31. 12. 2024
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole dle zákona 320/2001 Sb., ze dne 24. 2. 2025 (kontrolovaná osoba - Služby obce Veselíčko, p. o.), Oznámení o zahájení kontroly ze dne 16. 12. 2024 a Pověření ke kontrole č. 3
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole ze dne 5. 11. 2024, Kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Veselíčko, okres Přerov, p. o., Pověření ke kontrole ze dne 5. 9. 2024, Oznámení o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 9. 9. 2024
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole ze dne 26. 6. 2024, Kontrolovaný subjekt - Služby obce Veselíčko, p. o., Pověření ke kontrole č. 1 ze dne 31. 5. 2024, Oznámení o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 31. 5. 2024

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Veselíčko (dárce) a TJ Sokol Veselíčko, IČ 45180130 (obdarovaný) dne 15. 7. 2024, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024, Žádost o poskytnutí daru z rozpočtu obce Veselíčko pro rok 2024 ze dne 24. 4. 2024, úhrada finančního daru ve výši 40 000 Kč - bankovní výpis č. 130 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 7. 2024, účetní doklad č. 1533 ze dne 25. 7. 2024, předpis daru - účetní doklad č. 900044 ze dne 15. 7. 2024 výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2024 (§ 6171, pol. 5222)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/02206/OKH/DSM uzavřena mezi obcí Veselíčko ("příjemce") a Olomouckým krajem ("poskytovatel") dne 19. 6. 2024, na dotaci ve výši 19 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup

věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Veselíčko, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024, Rozpočtové opatření KÚOK na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Veselíčko ze dne 1. 7. 2024, příjem dotace - bankovní výpis č. 14 běžného účtu vedeném u České národní banky ze dne 2. 7. 2024, zaúčtován účetním dokladem č. 100019 ze dne 2. 7. 2024, Rozpočtové opatření č. 5/2024 provedené starostou obce dne 1. 7. 2024 - provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijetím dotace od Olomouckého kraje - příjmy a výdaje (pol. 4122, § 5512), zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 29. 7. 2024, faktura přijatá č. 825010496 ze dne 17. 9. 2024 na nákup ochranných prostředků pro hasiče, zaúčtována účetním dokladem č. 347 ze dne 17. 9. 2024, úhrada faktury - bankovní výpis č. 170 běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 19. 9. 2024, zaúčtována účetním dokladem č. 1838 ze dne 19. 9. 2024,

Závěrečná zpráva včetně Přílohy č. 1 - finančního vyúčtování dotace ze dne 1. 10. 2024 (potvrzení odeslání datovou zprávou na KÚOK Olomouckého kraje ze dne 1. 10. 2024)

- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva na pozemky p. č. 1120 o výměře 1 142 m² a p. č. 2390 o výměře 315 m² v k. ú. Veselíčko u Lipníka nad Bečvou uzavřená mezi obcí Veselíčko (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) dne 17. 6. 2024, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024, Záměr pachtu pozemku p. č. 1120 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 14. 3. 2024 do 29. 3. 2024, Záměr pachtu pozemku p. č. 2390 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 17. 5. 2024 do 4. 6. 2024
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek p. č. 1316/24 o výměře 88 m² v k. ú. Veselíčko u Lipníka nad Bečvou uzavřená mezi obcí Veselíčko (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) dne 3. 7. 2024, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4064/2024-808 ze dne 5. 9. 2024 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 7. 2024, předpis úhrady kupní ceny a zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 90045 ze dne 15. 7. 2024, úhrada kupní ceny - bankovní výpis č. 133 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 7. 2024, účetní doklad č. 1542 ze dne 30. 7. 2024, úhrada poplatku za vklad do katastru nemovitostí - bankovní výpis č. 123 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 7. 2024, účetní doklad č. 1504 ze dne 15. 7. 2024, oprava dokladu č. 1504 - účetní doklad č. 90120 ze dne 1. 12. 2024, Rozpočtové opatření č. 7/2024 provedené starostou obce dne 26. 7. 2024, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji za koupený pozemek (§ 3639, pol. 6130), zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 6. 8. 2024
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek p. č. 2216 o výměře 74 m² v k. ú. Veselíčko u Lipníka nad Bečvou uzavřená mezi obcí Veselíčko (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 18. 9. 2024, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 4. 9. 2024, Záměr prodeje pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024 a zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 17. 6. 2024 do 2. 7. 2024, Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 23. 9. 2024 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 9. 2024, vyřazení pozemku z majetku obce a předpis úhrady kupní ceny - účetní doklad č. 90069 ze dne 23. 9. 2024, příjem za prodaný pozemek a úhrada za znalecký posudek ve výši 33 050 Kč - bankovní výpis č. 173 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 24. 9. 2024, účetní doklad č. 1842 ze dne 24. 9. 2024, Rozpočtové

opatření č. 7/2024 provedené starostou obce dne 26. 7. 2024, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmy za prodaný pozemek (§ 3639, pol. 3111), zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 6. 8. 2024

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99026240859 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 14. 9. 2020 na úvěr ve výši 6 600 000 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2020, úvěr sjednán na financování výstavby kanalizace v části Tupec, opis účetních dat účtu 451 0201 - splátky úvěru
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o povoleném debetu k účtu č. 3326831/0100 uzavřená s Komerční bankou, a. s. ve výši 400 000 Kč dne 4. 6. 2020, dle sdělení zástupců obce nebyl do data dílčího přezkoumání povolený debet v roce 2024 čerpán
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8031326/VB/1 uzavřená mezi obcí Veselíčko (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ 24729035 zastoupená na základě plné moci společností ELPREMONT elektromontáže s. r. o. Velká Bystřice, IČ 26871891 (oprávněná), dne 15. 3. 2024, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 7. 3. 2024 - schválení Smlouvy o zřízení věcného břemene, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2233/2024-808 ze dne 17. 5. 2024 s právními účinky ke dni 19. 4. 2024, vydaná faktura č. 42024 ze dne 19. 4. 2024 na úhradu za zřízení věcného břemene ve výši 6 000 Kč, předpis faktury č. 42024 - účetní doklad č. 958 ze dne 19. 4. 2024, úhrada faktury č. 42024 - účetní doklad č. 80004 ze dne 30. 5. 2024, bankovní výpis č. 90 k účtu vedenému u Komerční banky a. s. ze dne 30. 5. 2024, evidence pozemků zatížených věcným břemenem - dotčený pozemek zatížen věcným břemenem již v minulosti
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce majetku obce k zajištění činnosti příspěvkové organizace Služby obce Veselíčko, p. o. uzavřená dne 2. 1. 2020, (obec půjčitel), Dodatek č. 2 uzavřený dne 7. 11. 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2023
- Smlouvy ostatní: Smlouva o finanční spolupráci uzavřená mezi obcí Veselíčko a DSO MORAVSKÁ BRÁNA dne 13. 6. 2024, jejímž cílem je zajištění financování výdajů spojených s realizací projektu "Předcházení vzniku odpadů v DSO MORAVSKÁ BRÁNA", část první smlouvy - darovací smlouva, část druhá smlouvy - změny darovací smlouvy, část třetí smlouvy - zápůjčka, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024, předmětem darovací smlouvy je poskytnutí finančního neinvestičního daru obcí (jako dárce) svazku obcí (jako obdarovanému) ve výši 45 499 Kč a investičního finančního daru ve výši 14 851 Kč, předmětem zápůjčky jsou finanční prostředky poskytnuté obcí svazku obcí (jako vydlužitelé) ve výši 341 982 Kč jako neinvestiční, zápůjčka je sjednána jako bezúročná, splatná nejpozději dne 31. 12. 2024,

faktura č. 2024127 vystavená na základě smlouvy dne 15. 7. 2024, předpis faktury a proúčtování na účet 572 - účetní doklad č. 70277 ze dne 15. 7. 2024,

poskytnutí daru a zápůjčky - účetní doklad č. 1522 ze dne 22. 7. 2024 a bankovní výpis č. 127 k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 22. 7. 2024, rozpočtové opatření č. 4/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 10. 6. 2024, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s poskytnutou zápůjčkou (§ 3727, pol. 5649), výdaj na poskytnutí finančního daru (§ 3727, pol. 5222),

vrácení zápůjčky ve výši 341 982 Kč dne 9. 10. 2024 - bankovní výpis č. 184 k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 10. 2024, účetní doklad č. 1925 ze dne 9. 10. 2024, rozpočtové opatření č. 15/2024 schválené starostou obce dne 29. 12. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce

obce dne 27. 1. 2025, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s vrácením zápůjčky (pol. 2449)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Výměna oken a vstupních dveří na bytovém domě Veselíčko, č. p. 7", Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Výměna oken a vstupních dveří na bytovém domě Veselíčko, č. p. 7" ze dne 18. 4. 2024, zaslána 5 osloveným účastníkům e-mailem dne 18. 4. 2024, Ustanovení komise ve výběrovém řízení zakázky malého rozsahu ze dne 6. 5. 2024, Čestné prohlášení členů komise ze dne 12. 4. 2024, doručeny 3 nabídky, Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 6. 5. 2024, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6. 5. 2024 (zasláno e-mailem dne 6. 5. 2024)

Smlouva o dílo na akci "Výměna oken a vstupních dveří na bytovém domě Veselíčko, č. p. 7" uzavřená s firmou PKS Okna, a. s., Žďár nad Sázavou, IČ: 65276507 v celkové ceně 780 511,20 Kč s DPH dne 14. 5. 2024, zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 5. 2024, Dodatek ke smlouvě o dílo č. 1 ze dne 29. 10. 2024, zveřejněný na profilu zadavatele dne 29. 10. 2024, výše skutečně uhrazené cena zveřejněna na profilu zadavatele,

faktura přijatá č. 2243344607 ze dne 13. 11. 2024, zaúčtována účetním dokladem 457 ze dne 13. 11. 2024, uhrazena dne 22. 11. 2024 - bankovní výpis č. 213 ze dne 22. 11. 2024 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., zaúčtována účetním dokladem č. 2185 ze dne 22. 11. 2024, karta majetku č. 389 - zařazení ke dni 31. 10. 2024, Rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2024 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s výdaji na akci, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 10. 6. 2024 - § 3612

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2022 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2022
- Vnitřní předpis a směrnice: Jednací řád schválený zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o kontrole hospodaření obce Veselíčko nahrazující interní audit dle zákona 320/2001 Sb. ze dne 3. 12. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 13. 5. 2024, 16. 10. 2024 a 14. 11. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 3. 12. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 3. 2024, 6. 6. 2024 a 4. 9. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis jednání kontrolního výboru ze dne 6. 11. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 29. 12. 2024

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice pro tvorbu o použití sociálního fondu schválená zastupitelstvem obce dne 4. 9. 2024 s účinností od 4. 9. 2024, Směrnice pro tvorbu o použití sociálního fondu schválená zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2006, Dodatek č. 1 ze dne 1. 1. 2014, dodatek č. 2 schválený zastupitelstvem obce 31. 1. 2023,

rozpočet sociálního fondu obce na rok 2024 je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2024, opis účetních dat účtu 419 100

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodohospodářského majetku Obce Veselíčko, schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 9. 2024, Tato směrnice nabývá účinnosti dne 4. 9. 2024, Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací v majetku obce Veselíčko na období 2024 - 2034 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 9. 2024, Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací v majetku obce Veselíčko na období 2022 - 2032, zřízení fondu Obnovy vodovodů a kanalizací v majetku obce Veselíčko schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, opis účetních dat účtu 419 40

Dle informací poskytnutých starostou obce Veselíčko územní celek v kontrolovaném období:

- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

Pavel Hradil, starosta obce Veselíčko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Veselíčko za rok 2024 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 12. 3. 2025

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se 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. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne 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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselíčko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 12. 3. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselíčko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 12. 3. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Veselíčko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly