



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 91122/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce VELENOV, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 15. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 30. března 2021, 1. dubna 2021 a 18. 5. 2021. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Velenov Velenov 74, 680 01 Boskovice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Bc. Petra Kupková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jan Havelka - starosta
Lenka Kratěnová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 24. července 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- Dle Předávacího protokolu ze dne 30. 12. 2020 převzala obec Velenov stavební a rekonstrukční práce "Nástavba ZŠ Velenov" od zhotovitele FMK Trade, s.r.o. s drobnými vadami a nedodělkami, které nebrání řádnému užívání díla. Strany se dohodly, že uvedené vady a nedodělkami budou odstraněny do 31. 3. 2021 s tím, že zhotovitel má právo v okamžiku předání díla vystavit objednateli konečnou fakturu na částku min. 913.000,- Kč. Cena díla dle SOD ze dne 23. 6. 2020. byla stanovena na 5.707.454,- Kč bez DPH (6.906.019,34 Kč s DPH). V roce 2020 byla poskytnuta záloha ve výši 500.000,- Kč a uhrazeny faktury ve výši 5.697.572,- Kč vč. DPH (tj. celkem výdaje bez DPH ve výši 5.001.067,- Kč). Nedoplatek ze strany obce ke dni předání díla činí 706.387.Kč + DPH tj. 854.728,- Kč. **Ujednání o vystavení faktury ze strany zhotovitele ve výši min. 913.000,- Kč není podloženo uzavřením Dodatku ke smlouvě o dílo, kterým by se měnil rozsah a sjednaná cena díla, jak stanoví čl. IV. bodu 6 smlouvy o dílo č. 2020/100 ze dne 23. 6. 2020.**

- Dne 6. 5. 2020 uzavřela obec Velenov, jako prodávající, Kupní smlouvu o převodu vlastnictví k nemovitosti a dohodu o předkupním právu věcném. Předmětem prodeje byl

pozemek p.č. 114/37 o výměře 184 m² v k.ú. Velenov. **O převodu nemovitosti nerozhodlo zastupitelstvo obce Velenov. Obec Velenov nepostupovala v souladu s § 85 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy zastupitelstvu obce je vyhrazeno rozhodování o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí včetně vydání nemovitostí podle zvláštních zákonů, s výjimkou inženýrských sítí a pozemních komunikací, převod bytů a nebytových prostorů z majetku obce.**

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- Zastupitelstvo obce Velenov schválilo na svém zasedání dne 12. 10. 2020 nákup panelů na "Opravu prostor pro kontejnery". Na základě Kupní smlouvy ze dne 25. 11. 2020 bylo pořízeno 230 ks panelů v celkové výši 108.950,- Kč, které byly uhrazeny d.č. 100822 ze dne 1. 12. 2020. K 31. 12. 2020 nebyl nakoupený materiál naveden na sklad účetním zápisem 111 MD/507 D a 112 MD/111 D (účet 111 je použit kvůli dodržení CUS 707 Zásoby). Výdej takových zásob na další opravu by byl zápisem 501 MD /112 D, výdej na další TZ navíc zápisem 042 MD / 506 D. Zbylou část je také možné prodat, pak tržba z prodeje 311 (261) MD / 644 D a spotřeba 544 (lze i 501) MD / 112 D. **Nebylo postupováno v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kdy účetní jednotky, které vedou účetnictví v plném rozsahu, nebo ve zjednodušeném rozsahu, účtují podvojnými zápisy mj. o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv.**

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Velenov uzavřela se zhotovitelem FMK Trade, s.r.o. Smlouvu o dílo ze dne 10. 7. 2018, a to k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Rekonstrukce sálu OÚ Velenov". Celková cena díla dle čl. IV. smlouvy činí 536.930,- Kč vč. DPH. Úhrada této ceny díla byla z rozpočtu obce provedena účetními doklady č. 100478 ze dne 19. 9. 2018 v částce 150.000,- Kč (záloha) a dále dokladem č. 100710 ze dne 18. 12. 2018 v částce 109.565,53 Kč, dokladem č. 100720 ze dne 18. 12. 2018 v částce 77.364,47 Kč a dokladem č. ... ze dne 2018 v částce 200.000,- Kč. K výše uvedené smlouvě o dílo a potažmo k výše uvedeným výdajům nebylo doloženo, jakým způsobem byl dodavatel vybrán, tak aby byly dodrženy zásady transparentnosti, přiměřenosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. Obec nepostupovala v souladu s § ust. 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nedostatek obdobného charakteru byl kontrolní skupinou u obce Velenov zjištěn již při dílčím přezkoumání hospodaření obce Velenov za rok 2018, avšak nebyl obcí napraven (viz. oddíl zprávy B.II. - Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při předcházejícím dílčím přezkoumání). **Obec Velenov k výše uvedenému nedostatku přijala systémové nápravné opatření spočívající v dodržování zákonem stanovených zásad. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 2. 2020 schválilo Směrnici o zadávání veřejných zakázek malého***

rozsahu, se stanovením povinností a postupu při zadávání veřejných zakázek dle kategorizací finanční výše zakázky. Dne 23. 6. 2020 byla uzavřena SOD s vítězným dodavatelem na akci: "Obecní dům - Nástavba ZŠ Velenov", který byl vybrán hodnotící komisí dne 2. 3. 2020. Napraveno.

- Účetním dokladem č. 381 ze dne 20. 7. 2018 byla uhrazena zálohová platba ve výši 100.000,- Kč firmě APLEG systems, s.r.o. za "Zhotovení oplocení". Dále účetním dokladem číslo 346 ze dne 9. 7. 2018 obec uhradila zálohovou fakturu firmě VYMONA s.r.o. ve výši 196.020,- Kč za "Opravu sálu kulturního domu". K výše uvedeným výdajům nebylo doloženo, jakým způsobem byli dodavatelé vybráni, tak aby byly dodrženy zásady transparentnosti, přiměřenosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. Obec nepostupovala v souladu s § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. **Obec Velenov k výše uvedenému nedostatku přijala systémové nápravné opatření spočívající v dodržování zákonem stanovených zásad. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 2. 2020 schválilo Směrnici o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, se stanovením povinností a postupu při zadávání veřejných zakázek dle kategorizací finanční výše zakázky. Dne 23. 6. 2020 byla uzavřena SOD s vítězným dodavatelem na akci: "Obecní dům - Nástavba ZŠ Velenov", který byl vybrán hodnotící komisí dne 2. 3. 2020. Napraveno.**

- Obec Velenov uhradila v měsíci květnu 2019 celkovou částku 375.000,- Kč (bez DPH) za pokládku asfaltu. Se zhotovitelem firmou VERDA s.r.o., Mača (SK) došlo dle informace p. starosty k ústní objednávce, na tyto práce nebyla sepsána smlouva o dílo. Úhrady z rozpočtu obce byly provedeny účetními doklady č. 100313, č. 100314 ze dne 21. 5. 2019 a d. č. 100321 a č. 100322 ze dne 22. 5. 2019 na základě provedeného RO v rámci pravomoci udělel starostovi obce. K výše uvedeným výdajům nebylo doloženo, jakým způsobem byl dodavatel vybrán, tak aby byly dodrženy zásady transparentnosti, přiměřenosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. Obec nepostupovala v souladu s § ust. 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. **Obec Velenov k výše uvedenému nedostatku přijala systémové nápravné opatření spočívající v dodržování zákonem stanovených zásad. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 2. 2020 schválilo Směrnici o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, se stanovením povinností a postupu při zadávání veřejných zakázek dle kategorizací finanční výše zakázky. Dne 23. 6. 2020 byla uzavřena SOD s vítězným dodavatelem na akci: "Obecní dům - Nástavba ZŠ Velenov", který byl vybrán hodnotící komisí dne 2. 3. 2020. Napraveno.**

- Obec Velenov uzavřela dne 29. 11. 2019 Smlouvu o dílo poř. č. 1022019 na akci „Oprava přízemí kulturního domu Velenov – (III. etapa revitalizace KD) za dohodnutou cenu díla 938.627,- Kč bez DPH 21 %. Tato smlouva v článku II. Předmět smlouvy uvádí, že předmětem smlouvy je provedení stavebních a údržbových prací na akci v rozsahu cenové nabídky ze dne 21. listopadu 2019 a následných, které jsou a budou nedílnou součástí této smlouvy. Ke smlouvě předložené v listinné podobě v rozsahu 4 očíslovaných listů jsou přiloženy další 4 očíslované listy s názvem Krycí list rozpočtu ze dne 21. 11. 2019. Tato část smlouvy označená Krycí list rozpočtu ze dne 21. listopadu 2019 v rozsahu čtyř stran nebyla zveřejněna na profilu zadavatele. Obec nezveřejnila dne 13. 12. 2019 na profilu zadavatele úplné znění Smlouvy o dílo poř. č. 1022019 na akci „Oprava přízemí kulturního domu Velenov – (III. etapa revitalizace KD). Veřejný zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření tak, jak ukládá

ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 o zadávání veřejných zakázek. **Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že krycí list rozpočtu byl zveřejněn, jako samostatná příloha ke smlouvě o dílo, na profilu zadavatele s uvedením data zveřejnění dne 13. 12. 2019. Splnění povinnosti zveřejňování, stanovené výše uvedeným zákonem, bylo odkontrolováno na SOD ze dne 23. 6. 2020 ("Obecní dům - Nástavba ZŠ Velenov"), která byla v plném rozsahu zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 6. 2020. Napraveno.**

- *Rozpočet obce Velenov na rok 2019, který byl zastupitelstvem obce schválen dne 20. 12. 2018, a to dle zveřejněného návrhu rozpočtu obce na rok 2019 se závazným ukazatelem rozpočtu obce v jeho paragrafech, byl mj. ve výdajové části na paragrafu 2212 (silnice) schválen v částce 152.500,- Kč. Na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření udělené zastupitelstvem obce starostovi obce bez omezení (schváleno v zastupitelstvu obce dne 18. 3. 2015, usn. 11/2/2015 a dne 7.3.2019, usn. 5/2/2019) byl starostou obce ke dni 31. 8. 2019 rozpočet upraven celkem 8 rozpočtovými opatřeními. Kontrolou bylo zjištěno, že obec Velenov na tomto paragrafu (na položce 5171 - opravy a udržování) uskutečnila dne 21. 5. 2019 a dne 22. 5. 2019 2212 výdaje z rozpočtu obce spojené s pokládkou asfaltu provedené firmou VERDA s.r.o., a to v celkové výši 375.000,- Kč (viz. doklad č. 100313 ze dne 21. 5. 2019 ve výši 97.000,- Kč, doklad č. 100314 ze dne 21. 5. 2019 ve výši 103.000,- Kč, doklad č. 100321 ze dne 22. 5. 2019 ve výši 100.000,- Kč a doklad č. 100322 ze dne 22. 5. 2019 ve výši 75.000,- Kč), avšak úprava výše uvedeného paragrafu 2212 (navýšení o 228.000,- Kč) byla provedena až rozpočtovým opatřením č. 5 ze dne 31. 5. 2019, čili až po provedení uvedených výdajů. Obec tímto nepostupovala v souladu s § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, podle kterého se rozpočtové opatření provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku nebo pokud se jedná o finanční prostředky podle § 28 odst. 12. **K výše uvedenému nedostatku bylo přijato nápravné opatření spočívající v důsledném plánování rozpočtu, jeho kontrole a včasnému uskutečnění rozpočtových opatření. Plnění přijatého opatření bylo odkontrolováno na rozpočtovém opatření č. 2/2020 ze dne 28. 2. 2020, kdy byl rozpočet upraven před provedením výdajů (d.č. 100185 ze dne 20. 3. 2020). Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *V kontrolovaném období leden - září 2020 bylo vyhotoveno celkem 5 zápisů ze zasedání zastupitelstva obce Velenov, na kterých se mj. schvaloval Závěrečný účet obce za rok 2019, pracovně právní vztahy se zastupiteli obce a nabytí majetku do vlastnictví obce. Výše uvedené Záписy ze zasedání zastupitelstva nebyly podepsány starostou nebo místostarostou obce, Zápis ze dne 28. 5. 2020 byl ověřen pouze jedním z určených ověřovatelů. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, který mj. stanoví, že o průběhu zasedání zastupitelstva obce se pořizuje zápis, který podepisuje starosta nebo místostarosta a určení ověřovatelé. **Výše***

uvedené zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Velenov byly opatřeny podpisy v souladu se zákonem. Napraveno.

- Dne 6. 5. 2020 uzavřela obec Velenov, jako prodávající, Kupní smlouvu o převodu vlastnictví k nemovitosti a dohodu o předkupním právu věcném. Předmětem prodeje byl pozemek p.č. 114/37 o výměře 184 m² v k.ú. Velenov. O převodu nemovitosti nerozhodlo zastupitelstvo obce Velenov. Obec Velenov nepostupovala v souladu s § 85 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy zastupitelstvu obce je vyhrazeno rozhodování o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí včetně vydání nemovitostí podle zvláštních zákonů, s výjimkou inženýrských sítí a pozemních komunikací, převod bytů a nebytových prostorů z majetku obce. **K nedostatku bylo přijato systémové opatření, které spočívá ve vyhrazeném rozhodování zastupitelstva v případě převodu hmotných nemovitých věcí.**

- Dne 23. 6. 2020 byla uzavřena Smlouva o dílo na provedení stavebních a údržbových prací na akci: "Obecní dům - Nástavba ZŠ Velenov" s vítězným dodavatelem FMK Trade, s.r.o. Cena za dílo dle čl. IV. smlouvy byla stanovena na 5. 707.454,- Kč bez DPH. Zastupitelstvo obce Velenov schválilo na svém zasedání konaného dne 6. 2. 2020 Směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Dle čl.14 vnitřního předpisu si účetní jednotka stanovila zakládání dokumentace k průběhu veřejné zakázky malého rozsahu, které při kontrole nebyly předloženy (např. Oznámení o zahájení výběrového řízení - výzva, Nabídky podané uchazeči a Oznámení o výsledku výběrového řízení). Nebylo prokázáno, že obec postupuje v souladu s čl. 13 výše uvedené směrnice, který upravuje postup pro zadávání zakázek dle čl. 3.3 směrnice. **Dokumentace k průběhu veřejné zakázky malého rozsahu byly doloženy při konečném přezkoumání hospodaření obce Velenov za rok 2020. Napraveno.**

- Kontrolou pokladního deníku obce Velenov za měsíc září 2020 bylo zjištěno, že zůstatek v pokladně (dle pokladního deníku) činí ke dni 30. 9. 2020 částku 123.661,- Kč, zatímco dle výkazu Rozvaha za měsíc září r. 2020 však zůstatek na účtu 261 - Pokladna činí částku rozdílnou, a to 133.672,- Kč a dále výkaz Hlavní kniha za měsíc září r. 2020 vykazuje u tohoto účtu zůstatek ve výši 119.709,- Kč (stejně tak i výkaz Obrátová předvaha za měsíc září r. 2020 vykazuje u tohoto účtu zůstatek 119.709,- Kč). Z výše uvedeného vyplývá, že stav účtu 261 - Pokladna nebyl k 30. 9. 2020 prokázán. Nebylo postupováno v souladu s § 33a odst. 1 písm. a) a b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, podle kterého se za průkazný účetní záznam považuje pouze účetní záznam, jehož obsah je prokázán přímo porovnáním se skutečností, kterou tento záznam prokazuje nebo účetní záznam, jehož obsah je prokázán obsahem jiných průkazných účetních záznamů. **Rozdíl ve výši 10.011,- Kč byl způsoben chybným datumem účtování VPD č. 311 - 315 za období od 30. 7. 2020 do 21. 8. 2020 (nákup zboží do pohostinství). Výše uvedené doklady byly zaúčtovány k 1. 9. 2020 a tímto byl stav účtu 261 – pokladna, roven stavu hotovosti vedenou v pokladním deníku. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velenov za rok 2020

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkouvání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v neúplnosti vedení účetnictví

- *Územní celek neúčtoval o materiálu na skladě*

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zastupitelstvo obce nerozhodlo o převodu hmotných nemovitých věcí*
 - *Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.*

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Neschválením právního jednání v příslušném orgánu obce se obec vystavuje riziku neplatnosti tohoto jednání ve smyslu ustanovení § 41 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,89 %
- 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 podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Velenov k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 18. května 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko

ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Velenov. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 18. května 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytlí pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jan Havelka

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Lenka Kratěnová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Velenov na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020
- Rozpočtová opatření za období leden - září r. 2020, č. 2/2020 a 6/2020
- Schválený rozpočet obce Velenov na rok 2020
- Střednědobý rozpočtový výhled obce Velenov na rok 2020 až 2023 (schválený 7. 3. 2019)
- Střednědobý rozpočtový výhled obce Velenov na rok 2021 až 2024 (návrh, schválený 18. 12. 2019)
- Návrh Závěrečného účtu obce Velenov za rok 2019
- Schválený Závěrečný účet obce Velenov za rok 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2020 (účet 028, 022, 052, 321, 261, 311 a 374)
- Plán inventarizace na rok 2020
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Velenov za rok 2020, sestavené ke dni 30. 9. 2020
- Pokladní doklady za měsíc srpen r. 2020 (d.č. 274 - 308)
- Pokladní deník za měsíc srpen r. 2020 (d.č. 274 - 308)
- Pokladní deník za měsíc září r. 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Velenov za rok 2019 ze dne 29. 6. 2020
- Darovací smlouva ze dne 13. 10. 2020 (věcný dar - knihovnice)
- Darovací smlouva ze dne 9. 1. 2020 (finanční dar, příjemce: Mateřská škola Valchov)
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 5. 2020 (obsluha v pohostinství "Na Velence", přípravné a úklidové práce), vč. Výkazů práce zaměstnance za období květen 2020 - září 2020 a vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2020 (os. č. 96)
- Smlouva č. 065746/20/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 3. 11. 2020 (Obnova vybavení kulturního domu Velenov)
- Předávací protokol ze dne 30. 12. 2020 (Nástavba ZŠ Velenov, zhotovitel: FMK Trade, s.r.o.)
- Smlouva o dílo č. 2020/100 ze dne 23. 6. 2020 ("Obecní dům - Nástavba ZŠ Velenov" zhotovitel: FMK Trade, s.r.o.)
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti s dohodou o předkupním právu věcném ze dne 6. 5. 2020 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (prodej pozemku p.č. 114/37 o výměře 184 m2 v k.ú. Velenov)
- Kupní smlouva ze dne 25. 11. 2020 (230 ks panelů)
- Kupní smlouva ze dne 9. 3. 2020 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (nákup p.č. St. 6 o výměře 121 m2 jehož součástí je stavba č.p 73 v části obce Velenov)
- Rezervační smlouva spojena s prodejem věcí nemovitých ze dne 14. 12. 2020 (REAL SPEKTRUM Boskovice, s.r.o. - pozemky o celkové výměře 2457 m2 v k.ú. Velenov)
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 114/37 o výměře cca 184 m2 v k.ú. Velenov
- Dokumentace k veřejné zakázce rozsahu "Nástavba ZŠ Velenov" (Protokol o otvírání obálek ze dne 2. 3. 2020, Seznam doručených obálek a Hodnocení nabídek ze dne 2. 3. 2020)
- Nápravná opatření ke zjištěným nedostatkům při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 7. 2. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Velenov konaného dne 12. 10. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Velenov konaného dne 18. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Velenov konaného dne 2. 3. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Velenov konaného dne 28. 5. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Velenov konaného dne 29. 6. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Velenov konaného dne 6. 2. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Velenov konaného dne 7. 9. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Velenov konaného dne 9. 12. 2020