

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Veselá
Veselá 33
763 15 Slušovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
18. dubna 2023	Bc. Jana Mičolová	KUZL 36335/2023	KUSP 47999/2022 EKO

Zpráva č. 300/2022/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Veselá, IČO: 00226203
za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 21. 11. 2022 - 23. 11. 2022 (dílčí přezkoumání)
14. 04. 2023 - 18. 04. 2023 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 19. 08. 2022. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 18. 04. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Veselá, Veselá 33
763 15 Slušovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Jana Mičolová

Obec zastupovali:
starosta: Daniel Juřík
účetní: Jitka Gregoříková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obce ode dne 16. 11. 2021 do 22. 12. 2021, příjmy i výdaje byly navrženy ve výši 13 510 200,- Kč. Návrh rozpočtu byl zveřejněn také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření	<p>Do 31. 10. 2022 bylo provedeno pět úprav rozpočtu. Rozpočtová opatření byla projednána na zasedání zastupitelstva obce, a to dne 21. 2. 2022 (RO č. 1 – výdaje zvýšeny o 500 000,- Kč, vyvěšeno 22. 2. 2022), dne 11. 4. 2022 (RO č. 2 – navýšení příjmů o 176 090,- Kč a výdajů o 174 990,- Kč, vyvěšeno 20. 4. 2022), dne 30. 5. 2022 (RO č. 3 – navýšení příjmů o 152 100,- Kč a výdajů o 966 000,- Kč, vyvěšeno 2. 6. 2022), dne 22. 8. 2022 (RO č. 4 – navýšení příjmů a výdajů o 320 850,- Kč, vyvěšeno 26. 8. 2022), dne 18. 10. 2022 (RO č. 5 – navýšení příjmů o 192 000,- Kč a výdajů o 176 087,- Kč, vyvěšeno 25. 10. 2022).</p> <p>V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo předloženo RO č. 6 schválené ZO dne 12. 12. 2022 (zvýšení příjmů a výdajů o 714 230,- Kč, vyvěšeno 20. 12. 2022), RO č. 7 schválené starostou dne 31. 12. 2022 (navýšení příjmů o 2 776 670,- Kč a výdajů o 1 498 620,- Kč, vyvěšeno 27. 1. 2023). Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 12. 12. 2022 pověřilo starostu k provedení posledního rozpočtového opatření v roce 2022.</p> <p>Celkem byly v roce 2022 navýšeny příjmy o 4 331 940,- Kč a výdaje o 4 350 777,- Kč.</p> <p>Změny byly projednány a schváleny v souladu s ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a po jejich schválení byly promítnuty do rozpočtu obce. U výše uvedených rozpočtových opatření bylo překontrolováno jejich zveřejnění na elektronické úřední desce obce. Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.</p>
Schválený rozpočet	Rozpočet obce Veselá na rok 2022 byl schválen v souladu s ustanovením § 84 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na zasedání zastupitelstva obce dne 13. 12. 2021 jako vyrovnaný, a to na straně příjmů i výdajů ve výši 13 510 200,- Kč. Rozpočet byl schválen v celkových částkách, následně byl proveden rozpis rozpočtu dle položek rozpočtové skladby. Vyvěšen na elektronické úřední desce obce byl od 22. 12. 2021. Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace, a to Základní školy a Mateřské školy Veselá. Pro rok 2022 schválila obec škole příspěvek na provoz ve výši 620 000,- Kč (3117/5331). Závazný ukazatel byl příspěvkové organizaci sdělen dopisem dne 14. 1. 2022. Na jednání ZO dne 18. 10. 2022 byl škole schválen mimořádný finanční příspěvek na provoz mimoškolní činnosti ve výši 7 700,- Kč. Na jednání ZO dne 12. 12. 2022 byl škole schválen mimořádný finanční příspěvek na uhrazení nepředpokládaného navýšení cen energií v rámci provozu budovy školy ve výši 150 000,- Kč. Příspěvek byl k 31. 12. 2022 převeden ve výši 777 700,- Kč.

**Střednědobý
výhled rozpočtu**

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 – 2024 byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronické úřední desce v období 16. 11. až 22. 12. 2021. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 – 2024 byl schválen na jednání ZO dne 13. 12. 2021, zveřejněn na elektronické úřední desce obce byl dne 22. 12. 2021.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 – 2025 byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronické úřední desce v období 23. 11. do 20. 12. 2022. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 – 2025 byl schválen na jednání ZO dne 12. 12. 2022, zveřejněn na elektronické úřední desce obce byl dne 20. 12. 2022.

Na úřední desce bylo oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.

Závěrečný účet

Na zasedání zastupitelstva obce dne 30. 5. 2022 byl projednán a schválen závěrečný účet obce za rok 2021 a byl vysloven souhlas s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad. Závěrečný účet byl zpracován v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Závěrečný účet byl vyvěšen na internetových stránkách obce od 31. 5. 2022 současně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021. Návrh Závěrečného účtu za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce od 11. 4. do 31. 5. 2022, na internetových stránkách obce od 11. 4. do 30. 11. 2022. Na úřední desce bylo oznámeno, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.

Účetní závěrku za rok 2021 projednalo a schválilo obecní zastupitelstvo na svém jednání dne 30. 5. 2022. Protokol o schválení účetní závěrky byl doložen.

Bankovní výpis

Obec k 31. 12. 2022 používala následující bankovní účty:

ČNB – č.ú. 94-6714661/0710 (231 0012)	7 768 303,52 Kč
Trinity bank – č.ú. 5270106/2070 (vkladový účet 231 0013)	915 850,91 Kč
Trinity bank – č.ú. 1033752/2070 (běžný účet 231 0014)	378 172,30 Kč
<u>KB – č.ú. 115-8375380237/0100 (běžný účet 231 0015)</u>	<u>6 071 707,44 Kč</u>
Celkem	15 134 034,17 Kč

Trinity bank – č.ú. 5154340/2070 (vkladový účet – 244 0100) ...**3 330 676,19 Kč**

Výše uvedené zůstatky finančních prostředků uvedené na bankovních výpisech k 31. 12. 2022 byly porovnány se zůstatky uvedenými v hlavní knize, v rozvaze na účtech 244 a 231 a inventurních soupisech, které byly doloženy kopiemi bankovních výpisů. Nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Evidence poplatků

V obci jsou vybírány poplatky za domovní odpad, psy a kabelovou televizi.

ZO dne 13. 12. 2021 schválilo OZV č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1. 1. 2022. Výše poplatku byla stanovena na 850,- Kč, splatnost je stanovena do 31. března a do 30. září, osvobození a úlevy jsou uvedeny v čl. 7.

ZO se na svém zasedání dne 28. 4. 2020 (usnesení ZO č. 517/2019) usneslo vydat Obecně závaznou vyhlášku č. 1/2020 o místním poplatku ze psů. Sazba

byla stanovena za kalendářní rok a psa ve výši 100,- Kč, za druhého a každého dalšího psa 200,- Kč. Poplatek je splatný nejpozději do 30. 9. příslušného roku. V čl. 6 jsou uvedeny podmínky pro osvobození od poplatku.

ZO dne 17. 12. 2018 schválilo poplatek za kabelovou televizi ve výši 2 340,- Kč, tj. 195,- Kč měsíčně.

Předpis do tržeb byl zaúčtován dne 1. 4. 2022 dokladem č. 990004, a to v případě poplatků za odpady zápisem MD 315 0400/D 606 ve výši 550 000,- Kč, v případě poplatků za psy zápisem MD 315 0100/D 606 ve výši 13 000,- Kč a v případě KTV zápisem MD 311 0100/602 ve výši 271 440,- Kč. Předpis tržeb byl upravován v průběhu roku dle změn v uvedené evidenci. Poplatky byly hrazeny do pokladny a na bankovní účet obce. Byla provedena namátková kontrola návaznosti úhrad poplatku a evidence poplatků za měsíc březen. Nedostatky nebyly zjištěny.

Na poplatcích za domovní odpad bylo dle výkazu Fin 2-12M k 31. 10. 2022 vybráno celkem 623 258,- Kč (1345) oproti plánovaným 623 260,- Kč, na poplatcích za psy bylo vybráno 13 800,- Kč (1341), plánováno bylo 13 800,- Kč a na poplatcích za kabelovou televizi bylo vybráno celkem 280 980,- Kč, (3341/2111) plánováno bylo 280 590,- Kč. Dále viz bod Zprávy Kniha pohledávek a závazků.

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 12/2022 (tisk dne 17. 3. 2023) v členění dle syntetických a analytických účtů dle účtového rozvrhu, obsahovala údaje dle ustanovení § 13 zákona č. 563/1991 Sb.

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec měla vypracovávánu vnitřní Směrnici č. 3 pro provedení inventarizace ze dne 1. 1. 2011. Byl předložen plán inventur, včetně seznamu inventurních soupisů. Inventarizace majetku probíhala na úsecích obecní úřad, základní a mateřská škola, SDH a kulturní zařízení Veselanka. Inventurou byl zjištěn stav majetku a závazků k 31. 12. 2022. Byly doloženy inventurní soupisy, včetně kopií dokladů o nabytí majetku. Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023 obsahovala shrnutí všech podstatných skutečností o provedených inventurách. Podle dílčích inventarizačních komisí nebyly zjištěny žádné rozdíly. Kontrola byla provedena u níže uvedených účtů. Konečné zůstatky na inventurních soupisech souhlasily se zůstatky v hlavní knize. V protokolu o vyřazení majetku k 31. 12. 2022 byl uveden způsob likvidace majetku.

Účet 018–Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 360 398,20 Kč

Hodnota účtu se v roce 2022 nezměnila. Na účtu jsou vedeny softwarové programy.

Účet 019-Dlouhodobý nehmotný majetek – 348 000,- Kč

Hodnota účtu se v roce 2022 nezměnila. Na účtu je veden územní plán.

Účet 021-Stavby – 77 829 624,99 Kč

Hodnota účtu se v roce 2022 zvýšila o částku 2 468 845,99 Kč. Jednalo se o technické zhodnocení střechy školní budovy v hodnotě 2 209 055,- Kč, do majetku bylo TZ zařazeno 7/2022 na základě kolaudačního rozhodnutí (výběrové řízení v roce 2020). Dále se jednalo o budovu technického zázemí v hodnotě 259 790,99 Kč, do majetku zařazeno 6/2022, inv. č. 154. Vyřazen nebyl žádný majetek. Dle inventurního soupisu byl stav účtu dle jednotlivých položek vykázán

ve výši 75 360 779,- Kč a souhlasil s účetnictvím. Bylo překontrolováno zařazení nově pořízeného majetku do sestavy odpisů ve vazbě na odpisování majetku, nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Účet 022-Samost. hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí – 7 817 600,10 Kč

V roce 2022 se hodnota účtu zvýšila o 229 113,50 Kč, jednalo se o pořízení projekční techniky v hodnotě 111 078,- Kč, inv. č. 152 a audiosetu – ozvučení v hodnotě 118 035,50 Kč, inv. č. 153, uvedený majetek byl zařazen 5/2022. Vyřazena z majetku na základě prodeje byla multikára v hodnotě 45 000,- Kč dne 28. 2. 2022, zaúčtováno MD 082/D 022. Prodána byla nejvyšší nabídce na základě Kupní smlouvy ze dne 15. 2. 2022 v hodnotě 65 000,- Kč, uhrazena byla dne 14. 2. 2022, zaúčtováno MD 231/D 646. Inventurní soupis byl doložen kopiemi dokladů pořízeného majetku.

Překontrolováno bylo zařazení do sestavy odpisů, s odpisováním bylo započato v souladu s platnými předpisy.

Účet 028-Drobný DHM – 3 838 902,11 Kč

Ke kontrole byl předložen soupis drobného majetku v členění dle jednotlivých úseků. V roce 2022 byl na účet 028 zařazen majetek v celkové výši 529 210,71 Kč, vyřazen byl majetek v celkové výši 70 013,70 Kč. Na účtu je vedeno věcné břemeno – obec oprávněná v hodnotě 2 500,- Kč. Součet hodnoty majetku na inventurních soupisech za jednotlivé úseky souhlasil s hlavní knihou. Inventurní soupis byl doložen kopiemi dokladů pořízeného majetku.

Účet 031-Pozemky – 28 230 618,52 Kč

Byl doložen položkový soupis pozemků, ve kterém je uveden odkaz na číslo parcely, druh pozemku, cena/m², výměra a hodnota pozemku. Hodnota účtu 031 se v roce 2022 snížila celkově o 33 480,50 Kč. Konečný zůstatek položkového rozpisu má návaznost na údaj uvedený na účtu 031.

Bližší popis pohybů týkající se pozemků je uveden ve zprávě v bodu Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod).

Účet 032-Kulturní předměty – 3,- Kč

V roce 2022 se hodnota účtu nezměnila, na účtu jsou evidovány kříže, každý oceněný 1,- Kč.

Účet 041-Nedokončený DNM – 48 400,- Kč

V roce 2022 byly na účtu zaúčtovány náklady týkající se nového územního plánu.

Účet 042-Nedokončené investice – 6 173 336,07 Kč

Účet se skládá z následujících akcí:

Účet 042 0210 – Veselská náves	108 465,00 Kč
Účet 042 0230 – Parkoviště v obci	55 660,00 Kč
Účet 042 0240 – Výstavba veřejného osvětlení	72 094,49 Kč
Účet 042 0250 – Reuse centrum obce	305 416,00 Kč
Účet 042 0300 – ostatní	1 136 138,35 Kč
Účet 042 0600 - pozemky – nákup	18 755,00 Kč
Účet 042 0720 – sběrný dvůr	9 680,00 Kč
Účet 042 0800 - sportovně kulturní areál Veselá	1 284 062,83 Kč
Účet 042 0930 – technické zhodnocení rozhlasu	60 765,00 Kč
Účet 042 0940 – obnova komunikace 6c	2 851 793,40 Kč
Účet 042 0950 – rekonstrukce Kozincová cesta	66 500,00 Kč
Účet 042 0970 – průtah obcí Veselá II.etapa	204 006,00 Kč

Inventurní soupis byl doložen podrobným rozpisem dokladů k jednotlivým

analytickým účtům a kopiemi dokladů.

Účet 069-Ostatní finanční majetek – 997 000,- Kč

Obec k 31. 12. 2022 dle výpisu z majetkového účtu vlastní celkem 996 ks akcií VaK Zlín v ceně á 1 000,- Kč a dále je na účtu zaúčtován základní členský vklad – Moravský peněžní ústav (družstvo) v hodnotě 1 000,- Kč (doloženo dokladem „Registrace-příhláška uchazeče o členství“).

Účet 902-Evidenční inventura – 1 236 193,46 Kč

Na tomto účtu je evidován drobný dlouhodobý majetek obce v ocenění do 3 000,- Kč, tj. včetně drobného majetku předaného do užívání škole. Jedná se o majetek OÚ, ZŠ, MŠ, SDH a Restaurace Veselanka. Položkový rozpis účtu byl doložen v rámci inventur podle umístění majetku.

Účet 905 0100 – Přepł. plyn a elektřina Energie pod kontrolou – 100 807,- Kč

Jedná se o neuhrazené přeplatky energií od společnosti Energie pod kontrolou (celkem 5 faktur), které nebyly obci uhrazeny. Obec společně s dalšími 14 obcemi a organizacemi přihlásila dne 14. 10. 2016 svoji pohledávku v celkové výši 100 807,- Kč v rámci insolvenčního návrhu podaného ke Krajskému soudu v Brně, a to prostřednictvím advokátní kanceláře Štauderová a Fojtová.

Účet 905 0200 – Prominutí pohled. za svoz domovního odpadu – 2 400,- Kč

Na podrozvahový účet byly přeúčtovány pohledávky za komunální odpad u občana D.J. v celkové výši 2 400,- Kč, které nebyly uhrazeny od r. 2015 (5 x 480,- Kč). Trvalý pobyt tohoto občana je na úřední adrese, faktická adresa pobytu se nepodařila dohledat.

Účet 905 0300 – Prominutí pohledávky za dřevo – 159 929,- Kč

Jedná se o pohledávku za panem D. H., který je vážně nemocen a není schopen závazek vůči obci splácet. K uvedené pohledávce byla vedena opravná položka.

Účet 905 314 – Vyřazené pohledávky – 38 400,- Kč

Jednalo se o vyřazenou pohledávku za firmou Energie pod kontrolou, z důvodu likvidace společnosti bez majetku.

Účet 909 0000-Majetek příspěvkové organizace – 2 249 190,53 Kč

Jedná se o majetek příspěvkové organizace. Tento majetek školy je shodný s částkou uvedenou v „Zápise – Inventura ZŠ a MŠ Veselá 2022“.

Účet 909 0100-Nádoby na plast a papír – 399 300,- Kč

Na účtu jsou zaúčtovány nádoby na plast a papír v rámci výpůjčky občanům na dobu 5 let. Doložen byl rozpis nádob včetně ceny, kopie jedné smlouvy o výpůjčce uzavřené s občanem a kopie faktury na uvedené nádoby.

Účet 966 0000-Doplnění separace odpadů Mikror. Slušovicko – 677 358,- Kč

Doložena byla Smlouva o výpůjčce ze dne 30. 11. 2020, Smlouva o výpůjčce ze dne 31. 5. 2021, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Veselá ze dne 31. 5. 2021 a Smlouva o výpůjčce ze dne 13. 6. 2018, na základě kterých byly obci od Dobrovolného svazku obcí – Mikroregion Slušovicko zapůjčeny kompostéry. Po dobu udržitelnosti jsou kompostéry majetkem DSO, po 5 letech přejdou bezúplatně do vlastnictví obce Veselá, event. občanů.

Jmění účetní jednotky a upravující položky

Účet 401, 406

Inventurní soupisy byly doloženy obratem účtu.

Účet 403-Transfery na pořízení DM – 56 936 935,55 Kč

Inventurní soupis byl doložen sestavou „PC – Oprávka – ZC – nerozpuštěný Transfer“, která souhlasila s účetnictvím.

Účty časového rozlišení

Účet 384-Výnosy příštích období – 165 110,- Kč

Jedná se o dohadnou položku na daň z příjmů právnických osob za obec za rok 2022. Inventurní soupis byl doložen výpočtem daně.

Účet 388-Dohadné účty aktivní – 37 025,92 Kč

Jedná se o předpokládanou odměnu za tříděný odpad EKO-Kom 2022 za IV. čtvrtletí 2022 ve výši 37 025,92 Kč.

Účet 389-Dohadné účty pasivní – 172 183,- Kč

Jedná se o dohadnou položku vytvořenou v souvislosti se spotřebou plynu na OÚ za rok 2022 (účet 389 0110), el.energie VO, OÚ č.p. 130 a kaple (389 0119) a el.energie OÚ č.p. 33 (účet 389 0117) a vody č.p. 33 a č.p. 133 (účet 389 0120). Dohadné položky byly stanoveny dle skutečné spotřeby z předešlého vyúčtování energií.

Kniha došlých faktur

Dle předložené knihy došlých faktur vedené ručně, bylo v roce 2022 přijato celkem 413 faktur, faktury neuhrazené do 31. 12. 2022 měly návaznost na částku vykázanou v inventarizaci na účtu 321.

Kniha odeslaných faktur

Obec vystavila v roce 2022 celkem 56 faktur, které jsou průběžně zapisovány do knihy pohledávek (vystavených faktur), kniha je vedena ručně. Neuhradena zůstala jedna vystavená faktura ve výši 20 246,57 Kč. V době kontroly byla faktura uhrazena.

Kniha pohledávek a závazků

Pohledávky

Účet 311-Odběratelé – 64 645,07 Kč

Na účtu jsou vedeny neuhrazené poplatky za kabelovou televizi (účet 311 0100), pohledávky za pronájem nebytových prostor (účet 311 0300), pohledávky za prodejem dřeva (účet 311 0200) a pohledávka EKO-KOM, a.s. (účet 311 0500). Pohledávky byly do dne kontroly uhrazeny, mimo prodej dřeva.

Účet 314- Krátkodobé poskytnuté zálohy – 442 370,- Kč

Jedná se o poskytnuté zálohy na plyn (účet 314 0110), elektrickou energii (účet 314 0117, 314 0118, 314 0119) a zálohu na vodu (účet 314 0120). K inventurnímu soupisu byl doložen rozpis záloh dle jednotlivých analytických účtů.

Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 2 950,- Kč

Jedná se o pohledávku za komunální odpad (účet 315 0400) ve výši 2 850,- Kč a pohledávku za psy (účet 315 0100) ve výši 100,- Kč. K účtu byly vedeny opravné položky, účet 192 k 31. 12. 2022 v hodnotě 295,- Kč. Do dne kontroly byly pohledávky uhrazeny.

Účet 335-Pohledávky za zaměstnanci – 1 806,- Kč

Jedná se o pohledávku za zaměstnanci z titulu odebraných obědů za prosinec 2022.

Účet 377-Ostatní krátkodobé pohledávky – 7 480,- Kč

Na účtu jsou vedeny nevyzvednuté projekty k přípojkám splaškové kanalizace v celkové výši 4 500,- Kč (3 poplatníci á 1 500,- Kč) a pohledávky za úklid a internet nájemníků, které budou uhrazeny v rámci vyúčtování (2 980,- Kč).

Závazky**Účet 321-Dodavatelé – 419 148,31 Kč**

Jednalo se o celkem 21 přijatých faktur neuhrazených k 31. 12. 2022, které se nákladově vztahovaly k roku 2022 (vyjma jedné). Jedna faktura je již z roku 2015 (Energie pod kontrolou). Faktury měly splatnost rok 2023. K inventurnímu soupisu byly doloženy kopie faktur.

Účet 324-Krátkodobé přijaté zálohy – 372 000,- Kč

Jedná se o zálohy za spotřebu el.energie v restauraci Veselanka v celkové výši 64 000,- Kč (324 0310), zálohy na spotřebu vody také v restauraci v celkové výši 12 000,- Kč (324 0320) a dále zálohy na vodu, elektřinu a plyn v souvislosti s pronájmem bytu ve III.NP Veselanka v celkové výši 20 000,- Kč (účet 324 0330), dále zálohy na vodu, elektřinu a plyn v souvislosti s pronájmem bytů č.p. 130 v celkové výši 276 000,- Kč (účet 324 0340 – voda, elektřina, plyn). K inventurnímu soupisu byl doložen rozpis záloh na rok 2022.

Účet 331, 336, 337, 342

K inventurním soupisům byla doložena rekapitulace mezd.

Účet 333-Jiné závazky vůči zaměstnancům – 1 671,- Kč

Jedná se o cestovné starosty za měsíc prosinec 2022. K inventurnímu soupisu byla doložena kopie cestovního příkazu.

Účet 374-Přijaté zálohy na dotace – 10 149,61 Kč

Na účtu je vedena nevyčerpaná část dotace poskytnutá obci na financování voleb do zastupitelstev obcí ve výši 749,61 Kč a volby prezidenta ve výši 9 400,- Kč.

Účet 378-Ostatní krátkodobé závazky – 1 000,- Kč

Jedná se o penzijní spoření zaměstnanců ve výši 1 000,- Kč.

Účet 459-Ostatní dlouhodobé závazky – 210 000,- Kč

Jedná se o kauci složenou na účet obce ze strany nájemce restaurace Veselanka pana Novotného ve výši 20 000,- Kč (459 0400) vyplývající z nájemní smlouvy ze dne 1. 11. 2011 a dále o kauci nájemkyně bytu ve III.NP Veselanka paní Jarmily Kohnové ve výši 10 000,- Kč (459 0410). Dále je na účtu vedena bankovní záruka STAVO spol. s r.o. na akci „Sociální bydlení v obci Veselá u Zlína“ ve výši 180 000,- Kč. Doložen byl Dodatek č. 3 smlouvy o dílo, kterým byl stanoven způsob zajištění plnění záručních podmínek ze dne 12. 7. 2019. Připsáno na účet obce bylo 12. 8. 2019. Bankovní garance byla sjednána ve smlouvě o dílo ze dne 24. 10. 2018 a je platná po dobu 60-ti měsíců od předání a převzetí díla, tj. od 12. 7. 2019. Dále byly doloženy smlouvy o nájmu bytů a restaurace.

Odměňování členů zastupitelstva

Obecní zastupitelstvo pracovalo do voleb v roce 2022 ve stejném složení jako v předchozím roce, tj. v počtu 9 členů, měsíční odměny nebyly taky měněny. Starosta vykonává svoji funkci jako uvolněný, místostarosta jako neuvolněný.

Ustavující zasedání nově zvoleného zastupitelstva se konalo dne 18. 10. 2022. Zvolen byl starosta, který svoji funkci vykonává jako uvolněný, dále místostarosta jako neuvolněný. Zvoleni byli předsedové finančního a kontrolního výboru. Dále byli zvoleni předsedové komisí: sociální, školské, stavební, kulturní, péče o vzhled obce. Dalším bodem jednání bylo schválení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva. Odměna místostarosty byla schválena ve výši 12 000,- Kč, odměna členů zastupitelstva, kteří jsou zároveň i předsedové výborů a komisí ve výši 3 200,- Kč a to od 1. 11. 2022. Výše odměn členů zastupitelstva obce byla stanovena v souladu s ustanovením nařízení vlády č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Zvolený starosta i místostarosta vykonávali funkci i v minulém volebním období. Na jednání ZO dne 12. 12. 2022 byli zvoleni členové výborů a komisí. Každý z výborů a komisí pracuje ve tříčlenném složení.

Byla provedena kontrola vyplacených odměn členům zastupitelstva dle mzdových listů (osobní čísla 27, 217, 170, 189, 226, 207, 51, 203, 205) za období září až prosinec 2022. Neuvolněnému místostarostovi byla vyplácena odměna dle mzdového listu za celý měsíc říjen. Správně měla být vyplacena jen poměrná část odměny. Dle ustanovení § 75 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb. se neuvolněnému místostarostovi vyplácí odměna jen do zvolení starosty nebo místostarosty, tj. do 18. 10. 2022. Dle mzdového listu obec opravila uvedený nedostatek následující měsíc (listopad 2022). Odměny byly vyplaceny dle ustanovení nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů.

ZO vyslovilo souhlas se vznikem pracovně právního vztahu mezi obcí a členy zastupitelstva (os. č. 51, 203, 170, 189).

Pokladní doklad

Pokladní kniha obce je vedena pomocí programu společnosti Gordic spol. s r.o. Dohoda o hmotné odpovědnosti byla podepsána s účetní obce dne 1. 1. 1999. Limit pokladní hotovosti nebyl stanoven. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány jednou číselnou řadou. Zůstatek pokladní hotovosti byl k 31. 12. 2022 vykázán ve výši 25 777,- Kč a odpovídal zůstatku vykazanému v rozvaze na účtu 261 – Pokladna, ve výkazu Fin2-12M na pol. 6040 a inventurním soupisu k 31. 12. 2022, který byl doložen výčetkou bankovek a mincí.

Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů za měsíc březen a říjen, dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období.

Z pokladního deníku bylo zřejmé, že byla prováděna finanční kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Doklady byly opatřeny podpisy odpovědných osob a obsahovaly náležitosti stanovené v ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Příjmy v hotovosti byly doloženy příjmovými pokladními doklady, výdaje byly řádně doloženy. Příjmy i výdaje byly zaúčtovány správně. Byl kontrolován odvod hotovosti z pokladny v návaznosti na běžný účet v kontrolovaném období. Rozdíly nebyly zjištěny.

Příloha rozvahy

Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2022 (tisk 16. 2. 2023) byla i předepsaná Příloha, která zachycovala majetek účetní jednotky, krátkodobé i dlouhodobé pohledávky a závazky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům.

Rozvaha	Byla předložena rozvaha k 31. 12. 2022 (tisk 16. 2. 2022). Aktiva netto ve výši 116 385 987,54 Kč se rovnala pasivům. Hospodářský výsledek byl ve výši 5 560 448,85 Kč.
Účetní doklad	<p>Byla provedena úplná dokladová kontrola účetních dokladů ve vztahu na bankovní výpisy č.ú. 115-8375380237/0100 (KB) a č.ú. 94-6714661/0710 (ČNB) za období březen, září a říjen 2022. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Doklady byly řádně číslovány, obsahovaly podpisy osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Z dokladů je zřejmé, že byla provedena finanční kontrola ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.</p> <p>V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byla předložena sestava Ostrý účetní odpis za období 12/2022, dle které činil roční odpis celkem 3 349 222,- Kč. Stejná částka byla vykázána na účtu 551-Odpisy dlouhodobého majetku.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Byl předložen výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2022 (tisk dne 7. 2. 2023). Schválený rozpočet stejně jako rozpočtová opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.</p> <p>Celkové příjmy po konsolidaci byly k upravenému rozpočtu splněny na 98,32 % (17 542 014,93 Kč).</p> <p>Celkové výdaje po konsolidaci byly čerpány na 74,27 % (13 264 705,52 Kč).</p> <p>Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 1.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Byl předložen výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022, tištěný dne 16. 2. 2023.</p> <p>Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že náklady obce dosáhly výše 13 239 457,40 Kč a výnosy celkem částku 18 799 906,25 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši 5 560 448,85 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze na řádce C III.1. Obec neprovozuje vlastní hospodářskou činnost.</p> <p>Byla provedena kontrola odsouhlasení údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:</p> <ul style="list-style-type: none"> -účet 681-DPFO ve výši 2 742 022,63 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113, -účet 682-DPPO ve výši 3 407 829,58 Kč odpovídal součtu položek 1121+1122, -účet 684-DPH ve výši 7 343 990,06 Kč odpovídal položce 1211, -účet 686-Majetkové daně ve výši 346 963,23 Kč odpovídal položce 1511, -účet 688-Sdílené daně a poplatky ve výši 107 361,66 Kč odpovídal položce 1381+1334+1382, -účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 5 480,- Kč odpovídal položce 1361, -účet 647-Výnosy z prodeje pozemků ve výši 56 205,- Kč odpovídal údajem vykazanému na položce 3639/3111.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2022 (tisk 16. 2. 2023), bylo ověřeno, že aktiva netto ve výši 1 834 419,19 Kč se rovnala pasivům. Výsledek hospodaření byl ve výši 59 516,46 Kč (zisk).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Dle výkazu sestaveného k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že náklady byly vykázány ve výši 6 483 272,55 Kč a výnosy ve výši 6 591 412,37 Kč, výsledek hospodaření byl vykázán ve výši 108 139,82 Kč. Tato částka odpovídala údajům uvedenému v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období. Dne 30. 5. 2022 byla zastupitelstvem schválena účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 a byl schválen převod hospodářského výsledku do rezervního fondu.

Dle výkazu sestaveného k 31. 12. 2022 (tisk 16. 2. 2022) bylo zjištěno, že náklady byly vykázány ve výši 7 325 081,69 Kč a výnosy ve výši 7 384 598,15 Kč, výsledek hospodaření byl vykázán ve výši 59 516,46 Kč (zisk). Tato částka odpovídala údajům uvedenému v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Na jednání ZO dne 30. 5. 2022 bylo schváleno čerpání rezervního fondu školy na částečnou úhradu nových PC sestav k výuce.

Darovací smlouvy

Na jednání ZO dne 21. 2. 2022 byla schválena finanční podpora Nemocnici Milosrdných bratří ve Vizovicích ve výši 10 000,- Kč. Byla doložena Darovací smlouva ze dne 23. 5. 2022, vyplaceno bylo 1. 6. 2022, zaúčtováno bylo na MD 572 (3522/5229).

Na jednání ZO dne 21. 2. 2022 bylo schváleno poskytnutí daru z rozpočtu obce Veselá pro Centrum služeb a podpory Zlín, o.p.s. ve výši 5 000,- Kč. Darovací smlouva byla podepsána dne 1. 6. 2022. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 1. 6. 2022, zaúčtováno bylo na MD 572 (4359/5221).

Na jednání ZO dne 11. 4. 2022 byla schválena žádost Spolku přátel hradu Lukova na finanční podporu aktivit na hradě Lukov ve výši 5 000,- Kč. Byla doložena Darovací smlouva ze dne 20. 5. 2022, vyplaceno bylo 1. 6. 2022, zaúčtováno bylo na MD 572 (3326/5222).

Na jednání ZO dne 11. 4. 2022 byla projednána žádost o finanční podporu pro DOTEK, z.ú. Vizovice ve výši 20 000,- Kč. Byla doložena Darovací smlouva ze dne 2. 6. 2022, vyplaceno bylo dne 1. 6. 2022, zaúčtováno bylo na MD 572 (4359/5221).

Na jednání ZO dne 11. 4. 2022 byla schválena žádost o finanční podporu pro Domov pro seniory Lukov ve výši 15 000,- Kč. Byla předložena Darovací smlouva uzavřená dne 7. 6. 2022. Vyplaceno bylo 1. 6. 2022, zaúčtováno bylo na MD 572 (4350/5229).

Na jednání ZO dne 11. 4. 2022 byla schválena žádost o poskytnutí finanční podpory pro Český svaz včelařů na zkvalitnění a obnovu chovů včelstev, dotace byla schválena ve výši 5 000,- Kč. Darovací smlouva byla uzavřena 1. 6. 2022. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 1. 6. 2022, zaúčtováno bylo na MD 572 (1032/5222).

Na jednání ZO dne 18. 10. 2022 byla projednána žádost pana J. K. o poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,- Kč na jesličky a vánoční ZOO. Darovací smlouva byla uzavřena dne 9. 11. 2022. Vyplaceno bylo dne 10. 11. 2022, zaúčtováno na MD 572 (3419/5492).

Na základě Darovací smlouvy ze dne 21. 12. 2022 byl vyplacen dar panu T. D. ve výši 3 000,- Kč na náklady spojené s akcí Rozsvěcování vánočního stromu v obce Veselá. Vyplaceno bylo dne 21. 12. 2022, zaúčtováno na MD 572 (6171/5492).

Na jednání ZO dne 12. 12. 2022 byla schválena žádost Střediska rané péče EDUCO Zlín z.s. na podporu terénní sociální služby ve výši 10 200,- Kč. Byla předložena Darovací smlouva uzavřená dne 15. 12. 2022. Vyplaceno bylo 16. 12. 2022, zaúčtováno bylo na MD 572 (4359/5221).

Dar – „bílá stuha – za činnost mládeže“ (pol. 4122)

Obec obdržela dne 18. 10. 2022 finanční dar ve výši 160 000,- Kč na základě podepsané Darovací smlouvy č. D/2300/2022/STR ze dne 6. 10. 2022 se Zlínským krajem. Na základě této smlouvy daruje ZK uvedenou částku za získání „bílé stuhy – za činnost mládeže“. Zaúčtováno bylo dne 18. 10. 2022 účetním dokladem č. 2200166, MD 231/D 672 (pol. 4122).

Dohody o pracovní činnosti

Obec měla uzavřeny dohody o pracovní činnosti, a to dvě na práci knihovnice obecní knihovny (os.č. 51 a 189), dále na správu Infokanálu kabelové televize (os.č. 170), na úklid obecního úřadu (os.č. 218 – do 31. 5. 2022, os. č. 223 od 1. 6. 2022), na úklid společných prostor bytového domu č.p. 130 (os.č. 219), na pozici správce hřiště s umělým povrchem pro malou kopanou (os.č. 203). Odměny byly vypláceny v souladu s uzavřenými dohodami o pracovní činnosti. Dle mzdových listů za období 1-12/2022 počet odpracovaných hodin nepřekročil polovinu stanovené týdenní pracovní doby.

Dohody o provedení práce

Obec měla uzavřeny dohody o provedení práce. Byla provedena kontrola u zaměstnanců s osobním číslem 170 (zpravodaj), 227 (výkop jam na sadbu stromů), 228 (vítání občánků), 43 (prezentace obce). Počet hodin za rok u zaměstnanců nepřekročil 300 hodin. Sjednaná odměna uvedená v dohodách souhlasila se mzdovými listy.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Na jednání ZO dne 21. 2. 2022 byla schválena individuální dotace pro Klub důchodců Veselá ve výši 70 000,- Kč na konání zájezdů, divadla aj. VPS č. 1/2022 byla podepsána dne 3. 5. 2022 a na úřední desce byla zveřejněna 3. 5. 2022. Vyplacena byla dne 3. 5. 2022 částka 17 383,- Kč, zaúčtováno bylo na MD 572 (4359/5222), dne 18. 7. 2022 byla vyplacena částka 17 804,- Kč, dne 29. 12. 2022 byla vyplacena částka 15 078,- Kč. Vyplacené částky byly doloženy doklady včetně seznamu seniorů, kteří se akce zúčastnili.

Na jednání ZO dne 21. 2. 2022 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro TJ Sokol Veselá, z.s. na zabezpečení sportovní činnosti fotbalového klubu ve výši 120 000,- Kč. Předložena byla VPS č. 2/2022 uzavřená dne 4. 5. 2022, na úřední desce byla zveřejněna 4. 5. 2022. Vyúčtování bylo doloženo. Dotace byla vyplacena dne 4. 11. 2022 ve výši 63 607,42 Kč a dne 20. 12. 2022 ve výši 56 392,58 Kč.

Na jednání ZO dne 11. 4. 2022 byla schválena VPS č.3/2022, na základě které bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace pro Unii rodičů ve výši 50 000,- Kč na pořádání akcí pro děti a rodiče ZŠ a MŠ. Veřejnoprávní smlouva byla podepsána 2. 5. 2022, na úřední desce byla zveřejněna 3. 5. 2022. Dne 3. 5. 2022 byla dotace vyplacena, zaúčtována byla na MD 572 (3117/5222).

Vyúčtování bylo doloženo.

Na jednání ZO dne 30. 5. 2022 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro SDH Veselá na zajištění činnosti převážně s mládeží a pořízení nutné výzbroje a výstroje pro členy SDH Veselá ve výši 120 000,- Kč. Byla předložena VPS č. 4/2022 uzavřená dne 26. 5. 2022, na úřední desce byla zveřejněna 9. 6. 2022. Vyúčtování bylo doloženo. Dotace byla vyplacena dne 23. 11. 2022.

Na jednání ZO dne 18. 10. 2022 bylo schváleno poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Veselá pro Myslivecké sdružení z.s. Veselá – Klečůvka ve výši 40 000,- Kč na údržbu a zvelebení myslivecké chaty, chov zvířete. VPS č. 5/2022 byla podepsána 25. 10. 2022. Doklady týkající se vyúčtování byly doloženy. Dotace byla vyplacena dne 15. 11. 2022, zaúčtována byla MD 572 (1032/5222).

Žádosti o dotaci byly doloženy. VPS obsahovaly doložku dle ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec měla pro rok 2022 přislíbeny a přiděleny následující účelové finanční prostředky:

ÚZ	Určený účel	Čerpání Kč
98043	Kompenzační bonus (4111)	46 796,08
98187	Volby (4111)	32 000,00
98008	Volby (4111)	9 400,00
00120	Renovace zázemí areálu (4122)	189 000,00
95389, 95747	Dotace na vybavení centra volného času	483 532,00

ÚZ 00120 Dotace na Renovaci zázemí sportovně-kulturního areálu Veselá (pol. 4122)

ZO dne 27. 6. 2022 schválilo Smlouvu o poskytnutí dotace č. D/0931/2022/STR od Zlínského kraje na „Renovaci zázemí sportovně-kulturního areálu Veselá“ ve výši 189 000,- Kč, maximálně 69,94 % celkových způsobilých výdajů projektu. Jednalo se o opravu tribun a pořízení mobiliáře pod pergolou (lavice a stoly). Smlouva byla podepsána dne 19. 7. 2022. Doba zahájení realizace byla od 1. 1. 2022 a ukončení 30. 11. 2022. Monitorovacími indikátory bylo 11 ks mobiliáře. Závěrečná zpráva s vyúčtováním podpory byla zaslána ZK dne 25. 10. 2022. Celkové náklady na akci byly ve výši 270 244,- Kč, z toho dotace 189 000,- Kč, tj. 69,94 %. Kontrole byly doloženy faktury týkající se akce, které byly označeny „Dotace ZK“. Úhrady nákladů byly provedeny do 30. 11. 2022. Finanční prostředky obec obdržela po vyúčtování dotace dne 3. 11. 2022. Finanční vypořádání se ZK bylo provedeno 30. 1. 2023.

ÚZ 98187 Dotace na volby (pol. 4111)

Na základě Rozhodnutí z MF ČR ze dne 24. 8. 2022 byla do rozpočtu obce převedena neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ve výši 32 000,- Kč na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstva obcí ve dnech 23. 9. až 24. 9. 2022, částka byla připsána na účet ČNB dne 2. 9. 2022. Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volební komise (11 800,- Kč), distribucí hlasovacích lístků, kompletací obálek - DPP (5 957,- Kč), úklidem volební místnosti - DPP (2 000,- Kč), vyúčtováním cestovního (538,- Kč), poskytnutím občerstvení (1 440,- Kč), pronájmem PC a tiskárny, zapojením a nastavením (7 502,- Kč) a nákupem materiálu (2 013,39 Kč). Odměna za zajištění distribuce hlasovacích lístků voličům byla

správně stanovena ve výši 8,18 Kč na jednoho voliče. Odměny vyplacené členům okrskových volebních komisí byly vyplaceny v souladu s právním předpisem a jejich výše souhlasila se mzdovou evidencí. Sazba na stravné/člen/den byla stanovena správně ve výši 120,- Kč. Celkové čerpání dotace bylo doloženo ve výši 31 250,39 Kč, rozdíl ve výši 749,61 Kč byl vrácen dne 31. 1. 2023. Finanční vypořádání dotace se SR bylo provedeno 30. 1. 2023.

ÚZ 98008 Dotace na volby (pol. 4111)

Na základě Rozhodnutí z MF ČR ze dne 3. 11. 2022 byla do rozpočtu obce převedena neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ve výši 9 400,- Kč na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s přípravnou fází na volbu prezidenta republiky, částka byla připsána na účet ČNB dne 16. 11. 2022. Dotace nebyla čerpána. Finanční prostředky byly vráceny dne 31. 1. 2023. Finanční vypořádání dotace se SR bylo provedeno 30. 1. 2023.

ÚZ 95389, 95747 Dotace na vybavení centra volného času – Veselá 130

Na základě Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR uzavřené dne 19. 11. 2021 se Státním zemědělským intervenčním fondem má obec přislíbeny finanční prostředky ve výši 483 532,- Kč. Do 31. 12. 2022 finanční prostředky obec neobdržela. SZIF provedl dne 18. 10. 2022 kontrolu fyzické realizace projektu. Doložen byl Protokol o kontrole č. 0100127307 ze dne 24. 10. 2022, kde bylo mimo jiné uvedeno, že v rámci kontroly nebyly shledány nedostatky v kontrolovaných dokladech a materiálech či skutečnostech zjištěných v místě provedené kontroly.

Sociální bydlení v obci Veselá u Zlína

ZO dne 22. 8. 2022 bylo informováno o Rozhodnutí k vrácení peněžních prostředků dotace z důvodu nedodržení podmínek rozhodnutí – obsazenost do 3 měsíců od kolaudace. Korekce byla stanovena ve výši 160 096,14 Kč. Celková výše k vrácení je 144 086,53 Kč. Na základě Výzvy k vrácení peněžních prostředků dotace za projekt „Sociální bydlení v obci Veselá u Zlína“ ze dne 4. 8. 2022 zasláné Ministerstvem pro místní rozvoj ČR, vrátila obec dne 22. 8. 2022 finanční prostředky ve výši 144 086,53 Kč.

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

ZO dne 13. 12. 2021 projednalo a schválilo vyvěšení záměru prodeje obecního majetku na úřední desce obce Veselá. Jednalo se o prodej orné půdy, par. č. 792/39 o výměře 3 747 m². Zájemce D. a P. M. nabízel cenu ve výši 23,- Kč/m². Záměr byl vyvěšen od 7. 1. 2022 do 31. 1. 2022. Na jednání ZO dne 21. 2. 2022 byl schválen prodej uvedeného pozemku za cenu 23,- Kč/m². Kupní smlouva byla podepsána dne 12. 9. 2022, cena za pozemek byla stanovena ve výši 56 205,- Kč. Ve smlouvě byl uveden odkaz na doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 13. 9. 2022. Z účetnictví byl pozemek odúčtován z účtu 031.0300 dne 13. 9. 2022 účetním dokladem č. 990012 v hodnotě 97 367,06 Kč.

Na jednání ZO dne 21. 2. 2022 byl schválen nákup lesních pozemků par. č. 789/37 o výměře 756 m², par. č. 791/7 o výměře 1 230 m² a par. č. 756/12 o výměře 510 m² od D. M. a P. M. za cenu 23,- Kč/m². Předložena byla kupní smlouva ze dne 12. 9. 2022. Cena pozemků byla vyčíslena v celkové výši 57 408,- Kč. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 13. 9. 2022. Celková kupní cena byla uhrazena započtením na kupní cenu pozemku převáděných na manžele D. a P. M. samostatnou kupní smlouvou, zbývající částka rozdílu kupních cen ve výši 1 203,- Kč byla uhrazena na účet manželů dne 21. 9. 2022. Pozemky byly zaúčtovány dne 13. 9. 2022 na účet

031.0200 v celkové hodnotě 60 158,- Kč (včetně návrhu na vklad a právních služeb), inv.č 209, 210, 211. Ve smlouvě byl uveden odkaz na doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb.

Na jednání ZO dne 13. 12. 2021 (usnesení č. 19) bylo schváleno bezúplatné nabytí pozemku par. č. 864/1 o výměře 892 m² od ČR – Státního pozemkového úřadu. Smlouva byla podepsána dne 26. 5. 2022. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 30. 5. 2022. Pozemek byl zaúčtován na účet MD 031.0400/D 401 dokladem č. 990007 v hodnotě uvedené ve smlouvě 3 728,56 Kč dne 30. 5. 2022, inv.č 208. Ve smlouvě byl uveden odkaz na odsouhlasení ZO nabytí pozemku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec nemá uzavřenu smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec neuzavřela v roce 2022 smlouvu o věcných břemenech.

Smlouvy ostatní

Na jednání ZO dne 21. 2. 2022 byla schválena smlouva o zápůjčce mezi obcí a Sbořem dobrovolných hasičů Veselá na částku 500 000,- Kč. Částka je určena na předfinancování s SZIF na obměnu nábytku a pořízení autodorového vybavení pro dobrovolné hasiče z Veselé. Předložená smlouva obsahovala doložku o schválení orgánu obce ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb. Na elektronické úřední desce byla smlouva zveřejněna dne 15. 3. 2022. Finanční prostředky byly obcí zaslány dne 23. 3. 2022, zaúčtováno na MD 462/D 231 (5512/6422).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Oblast zadávání veřejných zakázek malého rozsahu nebyla upravena vnitřní normou, postupováno bylo ve smyslu ustanovení § 6 (dodržení zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace) zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách, v platném znění. Ke kontrole včasnosti uveřejnění smlouvy byla vybrána níže uvedená veřejná zakázka.

Obec realizovala cenový marketing týkající se „Kiosku a sociálního zázemí pro sportovní zařízení obce Veselá“. Výběru se zúčastnili tři dodavatelé, vybrána byla firma MORAVIA Containers, a.s. s nabídkou v hodnotě 708 558,- Kč bez DPH. ZO na svém jednání dne 11. 4. 2022 schválilo uvedenou dodavatelskou firmu na dodání dodávky. Smlouva na částku 708 558,- Kč bez DPH byla podepsána s dodavatelem dne 18. 5. 2022, na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 24. 5. 2022.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Veselá byla provedena dne 20. 5. 2022, kontrolu provedly členky finančního výboru za období 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021. Předmětem kontroly byla kontrola čerpání finančních prostředků, hospodaření a náležitosti pokladních dokladů. Kontrolovány byly pokladní doklady (P1 – P37 a V1 – V132) a dodavatelské faktury (2001 – 2244). Finanční výbor neměl žádné námítky k hospodaření a dokladování příspěvkové organizace, prostředky byly čerpány v souladu se schválením zastupitelstva obce.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo se v roce 2022 ke svému jednání schází pravidelně, zasedání se uskutečnila 21. 2., 11. 4., 30. 5., 27. 6., 22. 8., 18. 10. a 12. 12. 2022. O průběhu se pořizoval zápis, který byl podepsán starostou, místostarostou, zapisovatelem a ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva, schválené pořadí jednání, průběh a výsledek hlasování a usnesení.
Peněžní fondy územního celku	Obec nemá zřízen žádný peněžní fond.
Právo provádění dalších kontrol	Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku. Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvy o zřízení věcných břemen.

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

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

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Veselá za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Veselá za rok 2022

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Veselá za rok 2022

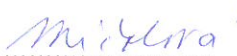
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Veselá dne 18. dubna 2023

Bc. Jana Mičolová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

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

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

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 18. dubna 2023

Daniel Juřík
starosta

OBEC VESELÁ
Veselá 33
763 15 Veselá
IČ: 00226203


podpis

1 x obdrží: Obec Veselá

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

Příloha č. 1
Plnění rozpočtu k 31. 12. 2022

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	11 681 500	14 746 000	14 590 705,16
Nedaňové příjmy	1 631 700	2 339 645	2 194 808,69
Kapitálové příjmy	0	121 200	121 205,00
Přijaté transfery	197 000	635 295	1 628 296,08
Kons. příjmů	0	0	-993 000,00
Příjmy po kons.	13 510 200	17 842 140	17 542 014,93
Běžné výdaje	7 472 400	11 398 447	11 786 532,39
Kapitálové výdaje	6 037 800	6 462 530	2 471 173,13
Kons. výdajů	0	0	-993 000,00
Výdaje po kons.	13 510 200	17 860 977	13 264 705,52
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+4 277 309,41
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2022			10 924 540,76
+ položka 6040-počáteční stav pokladny			+17 961,00
- položka 6040-konečný stav pokladny k 31. 12. 2022			-25 777,00
+položka 8901			-60 000,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2022			15 134 034,17