

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 10.04.2026
Spisová značka: KUUK/082125/2025/7
Číslo jednací: KUUK/068477/2026
ÚID: kuukes9df53486
Počet listů/příloh: 12/0
Vyřizuje/linka: Ivana Komová/457

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velemín za rok 2025, IČ: 00264601

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 11.07.2025 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Velemín, na adrese Velemín 96, 411 31 Velemín, ve dnech 08.09.2025 - 09.09.2025.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ivana Komová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor
- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Velemín, na adrese Velemín 96, 411 31 Velemín, ve dnech 09.04.2026 - 10.04.2026.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ivana Komová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor
- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku (dále také „ÚSC“):

- Ing. Milan Materna - místostarosta
- Veronika Jandačová - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

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

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Písemnosti využité při přezkoumání hospodaření

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočet	<ul style="list-style-type: none"> - návrh rozpočtu na rok 2025, - zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, - zveřejněn od 28.11.2024 do 31.01.2025, - kontrolováno zveřejnění na úřední desce a na internetových stránkách. - schválený rozpočet na rok 2025, - projednán a schválen zastupitelstvem obce (dále také „ZO“) dne 19.12.2024 usnesením č. 61/2024 jako přebytkový, - příjmy ve výši 46.314.040,- Kč, - výdaje ve výši 44.366.890,- Kč, - rozpočet pořízen do výkazu FIN 2-12 M, - schválený rozpočet zveřejněn od 07.01.2025, - jako závazné ukazatele stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy), - ve výdajové části rozpočtu kontrolováno plnění závazných ukazatelů v období 5/2025 dle výkazu FIN 2-12 M sestaveným k 31.05.2025, - kontrolováno zveřejnění na úřední desce a na internetových stránkách.
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none"> - dílčí přezkoumání: - v období 1/2025 až 6/2025 byl rozpočet na rok 2025 změněn 6 rozpočtovými opatřeními, - č. 1/2025 schváleno 13.01.2025, zveřejněno 03.02.2025, - č. 2/2025 schváleno 26.03.2025, zveřejněno 02.04.2025, - č. 3/2025 schváleno 07.04.2025, zveřejněno 26.04.2025, - č. 4/2025 schváleno 12.05.2025, zveřejněno 15.05.2025, - č. 5/2025 schváleno 20.05.2025, zveřejněno 30.05.2025, - č. 6/2025 schváleno 23.06.2025, zveřejněno 26.06.2025, - rozpočtové opatření č. 2/2025, 4/2025, 6/2025 schváleno ZO, - rozpočtové opatření č. 1/2025, 3/2025, 5/2025 schváleno radou obce (dále také „RO“), - rozpočtová opatření byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M, - kontrolováno zveřejnění na úřední desce a na internetových stránkách, - ZO dne 20.03.2023 usnesením č. 12/2023 pověřilo radu obce k provádění změn v rozpočtu obce – rozpočtových opatření, - prověřeno zapracování rozpočtového opatření č. 4/2025 do výkazu FIN 2-12 M sestaveném k 31.05.2025: - navýšení výdajů ve výši 8.201.622,- Kč (§ 5512, bezúročná půjčka obci Chotiměř), - doklad č. 25-801-00037 ze dne 22.05.2025 (odeslání finančních prostředků). - konečné přezkoumání: - č. 7/2025 schváleno 15.07.2025, zveřejněno 23.07.2025 - č. 8/2025 schváleno 14.08.2025, zveřejněno 18.08.2025, - č. 9/2025 schváleno 03.09.2025, zveřejněno 08.09.2025, - č. 10/2025 schváleno 22.09.2025, zveřejněno 26.09.2025, - č. 11/2025 schváleno 06.10.2025, zveřejněno 20.10.2025, - č. 12/2025 schváleno 04.11.2025, zveřejněno 23.11.2025, - č. 13/2025 schváleno 24.11.2025, zveřejněno 27.11.2025, - rozpočtové opatření č. 10/2025 a 13/2025 schváleno ZO, - rozpočtové opatření č. 7/2025, 8/2025, 9/2025, 11/2025 a 12/2025 schváleno radou obce, - rozpočtová opatření byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M, - kontrolováno zveřejnění na úřední desce a na internetových stránkách.

Střednědobý výhled rozpočtu (dále také „SVR“)	<ul style="list-style-type: none"> - zpracován na roky 2024 – 2027, - návrh zveřejněn od 01.12.2023 do 31.12.2023, - schválen na zasedání ZO dne 18.12.2023, - schválený SVR zveřejněn dne 21.12.2023, - kontrolováno zveřejnění na úřední desce a na internetových stránkách.
Závěrečný účet	<ul style="list-style-type: none"> - za rok 2024 projednán a schválen ZO dne 23.06.2025 usnesením č. 32/2025 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 byla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání, - návrh závěrečného účtu zveřejněn od 25.04.2025 - dosud, - schválený závěrečný účet zveřejněn od 26.06.2025, - kontrolováno zveřejnění na úřední desce a na internetových stránkách.
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none"> - dílčí přezkoumání: - zůstatky na bankovních účtech dle bankovních výpisů nesouhlasily se stavem syntetického účtu (dále také „SÚ“) 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu rozvaha k 30.06.2025, - SÚ 231/0010 KB hlavní zůstatek na bankovním výpise ve výši 9.218.360,45 Kč; zůstatek v Hlavní knize analytické ve výši 9.218.383,57 Kč, - SÚ 231/0013 KB-byty zůstatek na bankovním výpise ve výši 1.895.124,27 Kč; zůstatek v Hlavní knize analytické ve výši 1.895.108,86 Kč, - SÚ 231/0021 Unicredit bank zůstatek na bankovním výpise ve výši 304.951,79 Kč; zůstatek v Hlavní knize analytické ve výši 275.930,79 Kč. - zůstatek na bankovním účtu dle bankovního výpisu souhlasil se stavem SÚ 245 Jiné běžné účty výkazu rozvaha k 30.06.2025. - konečné přezkoumání: - zůstatky na bankovních účtech dle bankovních výpisů souhlasily se stavem syntetického účtu (dále také „SÚ“) 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu rozvaha k 31.12.2025, - zůstatek na bankovním účtu dle bankovního výpisu souhlasil se stavem SÚ 245 Jiné běžné účty výkazu rozvaha k 31.12.2025.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<ul style="list-style-type: none"> - Dohoda o odpovědnosti Č.j. VELE-1125/2025 ze dne 30.04.2025 - funkce pokladní pokladny.
Evidence majetku	<ul style="list-style-type: none"> - pořízení majetku - notebook Lenovo V/V15 G4 3 ks v celkové hodnotě 35.657,49 Kč, - faktura došla č. 25-001-00175 ze dne 09.04.2025, uhrazena dne 22.04.2025, bankovní výpis KB č. 78, účetní doklad č. 25-802-00078, - Inventurní karta, inventurní číslo 2025_028_07, 2025_028_06, 2025_028_05, zařazení do majetku dne 09.04.2025.
Evidence pohledávek	<ul style="list-style-type: none"> - evidence pohledávek kontrolována u vybraných účtů v rámci inventarizace za rok 2025, - výše a tvorba opravných položek kontrolována u vybraných účtů v rámci inventarizace za rok 2025, - stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené za období 12/2025.
Evidence závazků	<ul style="list-style-type: none"> - evidence závazků kontrolována u vybraných účtů v rámci inventarizace za rok 2025, - stavy závazků byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené za období 12/2025.
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> - faktury došlé: - od č. 25-001-00163 do č. 25-001-00231, - kontrola faktur došlých z hlediska: - zaúčtování faktur dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, - dodržování lhůty splatnosti, - dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.

	<p>faktury odeslané:</p> <ul style="list-style-type: none"> - od č. 25-003-00016 do č. 25-003-00030, - kontrola faktur odeslaných z hlediska: - zaúčtování faktur dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě.
Hlavní kniha	<ul style="list-style-type: none"> - předložena „Hlavní kniha analytická, období: 06/2025“ a „Hlavní kniha analytická, období: 12/2025“.
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> - inventarizace provedena ke dni 31.12.2025, - Plán inventur ze dne 01.12.2025, - proškolení inventarizační komise dne 16.12.2025, - Inventarizační zpráva ze dne 22.02.2026, - inventarizační rozdíly nezjištěny, - ÚSC má zastavený majetek ve výši 28.740.935,55 Kč, který je veden v účetnictví na analytických účtech, - ÚSC má zřízena věcná břemena, která jsou vedena v účetnictví na analytických účtech, - ÚSC stanovil vnitřním předpisem výši ocenění pohledávek a závazků, od které bude prováděno vzájemné odsouhlasení jednotlivých pohledávek a závazků, - výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2025, (katastrální území: Velemín, Bílý Újezd, Boreč u Lovosic, Březno, Kletečná, Dobkovičky, Milešov u Lovosic, Oparno, Medvědice, Litochovice nad Labem, Žim, Páleč u Milešova), - Směrnice inventarizace majetku a závazků s účinností od 01.01.2023, - kontrolovány inventurní soupisy všech SÚ.
Knihy došlých faktur	<ul style="list-style-type: none"> - dílčí přezkoumání: - předložena k 30.06.2025, - v období od 01.01.2025 do 30.06.2025 zaevidováno celkem 350 dodavatelských faktur, - číselná řada 25-001-00001 až 25-001-00350, - zůstatek neuhrazených faktur k 30.06.2025 souhlasil se stavem SÚ 321 Dodavatelé výkazu rozvaha k 30.06.2025. - konečné přezkoumání: - předložena k 31.12.2025, - v období od 01.01.2025 do 31.12.2025 zaevidováno celkem 786 dodavatelských faktur, - číselná řada 25-001-00001 až 25-001-00786, - zůstatek neuhrazených faktur k 31.12.2025 souhlasil se stavem SÚ 321 Dodavatelé výkazu rozvaha k 31.12.2025.
Knihy odeslaných faktur	<ul style="list-style-type: none"> - dílčí přezkoumání: - předložena k 30.06.2025, - v období od 01.01.2025 do 30.06.2025 vystaveno 50 odběratelských faktur, - číselná řada 25-003-00001 až 25-003-00050, - zůstatek neuhrazených faktur k 30.06.2025 nesouhlasil se stavem SÚ/AÚ 311/0100 - Vydané faktury hlavní knihy analytické k 30.06.2025, - zůstatek ve knize vydaných faktur ve výši 764.916,59 Kč, - zůstatek SÚ/AÚ 311/0100 - Vydané faktury v hlavní knize analytické ve výši 763.209,59 Kč. - konečné přezkoumání: - předložena k 31.12.2025, - v období od 01.01.2025 do 31.12.2025 vystaveno 86 odběratelských faktur, - číselná řada 25-003-00001 až 25-003-00086, - zůstatek neuhrazených faktur k 31.12.2025 souhlasil se stavem SÚ/AÚ 311/0100 - Vydané faktury hlavní knihy analytické k 31.12.2025.

Odměňování členů zastupitelstva	<ul style="list-style-type: none"> - ZO dne 19.12.2024 usnesením č. 63/2024 schválilo funkční odměny neuvolněným členům ZO od 01.01.2025, - ověřena správnost výše vyplacených funkčních odměn deseti zastupitelů dle mzdových listů za období leden až prosinec 2025, - ZO dne 16.12.2025 usnesením č. 117/2025 schválilo poskytnutí mimořádné odměny neuvolněné zastupitelce obce, - ZO dne 16.12.2025 usnesením č. 118/2025 schválilo poskytnutí mimořádné odměny starostovi a místostarostům obce, - návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce byl odůvodněn a projednán jako samostatný bod programu jednání zastupitelstva obce, - důvod poskytnutí mimořádné odměny byl uveden v usnesení zastupitelstva obce, kterým byla mimořádná odměna poskytnuta.
Pokladní doklad	<ul style="list-style-type: none"> - č. 25-701-00074 až 25-701-00084 (SÚ/AÚ 261/0100 - pokladna č. 1), - č. 25-705-00069 až 25-705-00078 (SÚ/AÚ 261/0500 - pokladna č. 5), - č. 25-706-00095 až 25-706-00108 (SÚ/AÚ 261/0600 - pokladna č. 6), - č. 25-702-00099 až 25-702-00110 (SÚ/AÚ 261/0700 - pokladna č. 7).
Pokladní kniha (deník)	<ul style="list-style-type: none"> - dílčí přezkoumání: - zůstatek pokladních knih k 30.06.2025 souhlasil se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu rozvaha a řádkem 6040 výkazu FIN 2-12 M k 30.06.2025, - zůstatek SÚ 261 Pokladna ve výkazu rozvaha nesouhlasil se zůstatkem v Hlavní knize analytické k 30.06.2025 (výkaz rozvaha: 79.091,- Kč; hlavní kniha analytická: 83.931,- Kč), - pokladní limity nejsou stanoveny. - konečné přezkoumání: - v období od 01.01.2025 do 31.12.2025 vystaveno 305 pokladních dokladů, - dokladová řada od č. 25-701-00001 do č. 25-701-00305, - příjmové a výdajové doklady vedeny v jedné číselné řadě, - zůstatek pokladních knih k 31.12.2025 souhlasil se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu rozvaha a řádkem 6040 výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2025.
Příloha rozvahy	- sestavena k 30.06.2025 a 31.12.2025.
Rozvaha	- sestavena k 30.06.2025 a 31.12.2025.
Účetní doklad	<ul style="list-style-type: none"> - doklad č. 25-004-00018 ze dne 01.05.2025 (předpis závazku - daň z nemovitosti k.ú. Medvědice), - doklad č. 25-004-00013 ze dne 01.01.2025 (předpis závazku - členský příspěvek), - doklad č. 25-004-00012 ze dne 01.01.2025 (předpis závazku - nájemné SŽDC), - doklad č. 25-004-00003 ze dne 01.01.2025 (předpis pohledávky - dotace na výkon státní správy) - kontrolováno z hlediska zaúčtování a náležitostí účetních dokladů.
Účetnictví ostatní	<ul style="list-style-type: none"> - účetní závěrka za rok 2024, - schválena ZO dne 23.06.2025 usnesením č. 31/2025, - Protokol o schválení účetní závěrky předložen, - účetní doklad č. 25-004-00022 ze dne 23.06.2025 (zaúčtování výsledku hospodaření).
Účtový rozvrh	- předložen pro rok 2025.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestaven k 30.06.2025 a 31.12.2025.
Výkaz zisku a ztráty	- sestaven k 30.06.2025 a 31.12.2025.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<ul style="list-style-type: none"> - ÚSC je zřizovatelem 1 příspěvkové organizace (dále také „p. o.“): - Základníškola a Mateřská škola Velemín, okres Litoměřice, příspěvková organizace, IČ: 46773703, - zřizovací listina z roku 2016, Dodatek č. 1 ze dne 08.01.2018, Dodatek č. 2 ze dne 22.11.2022 schválen radou obce dne 21.11.2022,

	<ul style="list-style-type: none"> - zřizovatel předal příspěvkové organizaci majetek k hospodaření, - rada obce dne 08.04.2024 schválila změnu přílohy č. 2 zřizovací listiny (vyřazení zapůjčené myčky), - ZO dne 19.12.2024 schválilo příspěvek ZŠ a MŠ na rok 2025 ve výši 3.290.390,- Kč, - Vyrozumění o schválení finančních prostředků zasláno p. o. dne 23.01.2025, - doklad č. 25-004-00003 ze dne 01.01.2025 (předpis příspěvku MŠ ve výši 649.000,- Kč), - doklad č. 25-004-00005 ze dne 01.01.2025 (předpis příspěvku ZŠ ve výši 2.641.390,- Kč), - doklady č. 25-802-00008, 25-802-00012, 25-802-00066, 25-802-00127 (odeslání finančních prostředků), - ZO dne 26.03.2025 usnesením č. 17/2025 schválilo účetní závěrku za rok 2024 a hospodářský výsledek za rok 2024 ve výši 408.161,05 Kč a jeho převod do rezervního fondu (ověřeno na výkaz příloha), - k 30.06.2025 poskytnut neinvestiční příspěvek ve výši 2.467.789,50 Kč, ověřeno na výkaz FIN 2-12 M (§§ 3111, 3113, položka 5331), - k 31.12.2025 poskytnut neinvestiční příspěvek ve výši 3.290.390,- Kč, ověřeno na výkaz FIN 2-12 M (§§ 3111, 3113, položka 5331), - předloženy výkazy k 30.06.2025 a 31.12.2025. <p>Veřejnosprávní kontrola</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zpráva z veřejnosprávní kontroly v Základní škole a mateřské škole ve Velemíně ze dne 29.04.2025: „Poskytnuté finanční prostředky byly hospodárně, efektivně a účelně použity.“
Listiny o založení právnických osob	<ul style="list-style-type: none"> - ÚSC je 100 % vlastníkem společnosti KS Velemín s. r. o. Velemín, IČ: 25442015, - společnost vznikla dne 18.02.2002, - základní kapitál společnosti je 200.000,- Kč, - předmět podnikání: výroba, obchod a služby, silniční motorová doprava, hostinská činnost, prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin,
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	<ul style="list-style-type: none"> - ÚSC je členem DSO Euroregion Labe, IČ: 44225946, - členský příspěvek na rok 2025 ve výši 8.435,- Kč, - faktura došla č. 25-001-00026 ze dne 28.01.2025, uhrazena dne 07.02.2025, doklad č. 25-802-00027, č. transakce 53.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o poskytnutí (neinvestiční) dotace z rozpočtu obce Velemín, - žádost ze dne 07.02.2025, doručena dne 13.02.2025, č. j. 243/2025, - ZO dne 26.03.2025 usnesením č. 18/2025 schválilo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 75.000,- Kč na rok 2025, - smlouva uzavřena s TJ SOKOL Milešov, z. s., IČ: 46772570 dne 22.04.2025, - smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 22.04.2025, - účel dotace: výdaje spojené s činností příjemce, a to zejména na úhradu nákladů spojených s technickým zabezpečením chodu sportovního klubu a úhradu odměn rozhodčím, - čerpání dotace: nejpozději do 31.12.2025, - předložení písemného vyúčtování: nejpozději do konce ledna 2026, - odeslání finančních prostředků dne 09.04.2025 z běžného účtu KB, doklad č. 25-802-00070, - vyúčtování ze dne 28.01.2026, doručeno dne 29.01.2026, č. j. 319/2026. - prostředky použity v souladu se smlouvou ke stanovenému účelu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - kontrolovány dotace přijaté pod účelovým znakem (dále také „ÚZ“): 1) ÚZ 00102 - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 28.05.2025, - poskytovatel Ústecký kraj, - realizace projektu Velemín č.p. 1, bývalý zájezdní hostinec-hlavní severní křídlo, II. etapa, - příjem dotace ve výši 2.264.910,- Kč, dne 16.06.2025, doklad

	<p>č. 25-0802-00119, na běžný účet KB.</p> <p>2) ÚZ 98071</p> <ul style="list-style-type: none"> - příjem dotace ve výši 227.500,- Kč, dne 14.07.2025, doklad č. 25-803-00012, - výdaje ve výši 117.136,64 Kč, vratka ve výši 110.364,36 Kč dne 01.02.2026, doklad č. 26-803-00023 z běžného účtu KB. - výdaje doklad č. 25-802-00239, 25-802-00230, 25-702-00321, 25-702-00322, 25-802-00218, 25-802-00209, 25-802-00201, 25-802-00190, 25-702-00292, 25-702-00290, 25-702-00285, 25-802-00185, 25-702-00275.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> - prodej pozemků p.č. 204/1, 205/2, 1031/4, 1036/3 a 252 vše v k.ú. Milešov u Lovosic, - o prodeji rozhodlo ZO dne 18.03.2025, - Kupní smlouva ze dne 12.05.2025 na částku 47.250,- Kč, - smlouva opatřena doložkou § 41 odst.1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, - cena stanovena jako cena obvyklá na základě stanovení tržní ceny č. 2981-7-2024 vyhotovené paní Pavlou Chaberovou, - záměr prodeje zveřejněn od 01.03.2024 do 17.03.2024, - účetní doklad č. 25-015-00004 (předpis pohledávky) dne 12.05.2025, - účetní doklad č. 25-802-00145 (úhrada pohledávky) dne 22.07.2025, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4159/2025-506, právní účinky k 21.05.2025, - vyřazení z evidence majetku dne 21.05.2025, hromadný protokol o vyřazení ze dne 21.05.2025, - vyřazení majetku z účetnictví dne 21.05.2025, účetní doklad č. 25-015-00007.
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>1) Smlouva o úvěru reg. č. 14/09-120, banka UniCredit Bank Czech Republic, a.s.,</p> <ul style="list-style-type: none"> - účelově určený úvěr – výstavba 2 bytových domů v maximální výši 13.000.000,- Kč ze dne 02.02.2009, Dodatek č. 1 ze dne 06.02.2009 a Dodatek č. 2 ze dne 24.06.2009, - zástavní právo smluvní k parcele st. 225, 226, 143/2, 143/6 a 1902/1 k.ú. Velemín, - v účetnictví evidován na SÚ/AÚ 451/0100 Úvěr Unicredit byty, - splatnost úvěru do 31.12.2027. <p>2) Smlouva o úvěru č. 1137/17/5651, banka Československá obchodní banka, a.s.,</p> <ul style="list-style-type: none"> - účelový úvěr – dostavba kanalizace ve výši 16.000.000,- Kč ze dne 29.12.2017, - bez zajištění, - v účetnictví evidován na SÚ/AÚ 451/0101 Úvěr ČSOB kanalizace, - splatnost úvěru 20.12.2030. <p>- zůstatky na úvěrových účtech dle bankovních výpisů souhlasily se stavem SÚ 451 Dlouhodobé úvěry výkazu rozvaha k 30.06.2025 a 31.12.2025.</p>
Smlouvy o půjčce	<ul style="list-style-type: none"> - ZO dne 12.05.2025 usnesením č. 27/2025 schválilo poskytnutí návratné finanční výpomoci (dále také „NFV“), - Smlouva uzavřena s Obcí Chotiměř, IČ: 00556211 dne 16.05.2025, zveřejněna na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 19.05.2025, - obec Velemín jako poskytovatel, - účel: pořízení nového požárního vozidla pro společnou jednotku sboru dobrovolných hasičů obcí Chotiměř a Velemín, - výše: 8.201.622,- Kč, - doklad č. 25-801-00037 ze dne 22.05.2025 (odeslání finančních prostředků).

Smlouvy o věcných břemenech	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o zřízení služebnosti č. LTOPA, uzavřena s Vantage Towers s. r. o. dne 25.03.2025, - smlouva schválena RO dne 24.02.2025 usnesením č. 1, - dotčené pozemky p.č. 284/2, 284/1, 68/4, 68/1, 287, 288, 591, 44/1 vše v k. ú. Oparno, obec Velemín, - věcné břemeno se zřizuje úplatně ve výši 580.000,- Kč bez DPH, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2822/2025-506, právní účinky k 07.04.2025, - platba ve výši 570.769,- Kč (ponížení o přeplatek nájmu ve výši 9.231,- Kč), úhrada dne 22.08.2025, účetní doklad č. 25-802-00167, - věcné břemeno vedeno v účetnictví na analytickém účtu, účetní doklad č. 25-015-00001 ze dne 07.04.2025.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<ul style="list-style-type: none"> - Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávané v uzavřené výzvě na akci „Velemín - Kletečná - vrtaná studna, úprava vody a napojení na vodohospodářskou infrastrukturu”, - osloveny 3 firmy, - protokol o otevírání obálek ze dne 19.05.2025, - výsledek výběrového řízení a smlouva o dílo schválena radou obce dne 26.05.2025 usnesením č. 13, - oznámení o výsledku zasláno datovou schránkou ID 1531051884, - Smlouva o dílo uzavřena s firmou DOT servis s. r. o., IČ: 28893492 dne 28.05.2025, zveřejněna na profilu zadavatele dne 02.06.2025 (nen.nipez.cz), - cena díla 4.979.576,37 Kč bez DPH (6.025.287,41 Kč vč. DPH), - zahájení prací 05/2025, - termín předání díla 6 měsíců od předání staveniště, - faktura č. 25-001-00522 na částku 20.570,- Kč, splatnost 30.09.2025, úhrada 26.09.2025, doklad č. 25-802-00190, - faktura č. 25-001-00683 na částku 459.437,90 Kč, splatnost 30.11.2025, úhrada 05.12.2025, doklad č. 25-802-00239, - Dodatek schválen radou obce dne 15.12.2025 usnesením č. 7, - Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřen dne 19.12.2025 (vícepráce ve výši 503.028,07 Kč bez DPH a termín dokončení do 11 měsíců od předání staveniště), - Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 09.04.2026.
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> - Dispoziční oprávnění - podpisové vzory dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ze dne 01.01.2023, - Dispoziční oprávnění - podpisové vzory dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ze dne 26.03.2025, - Stanovení hladiny významnosti pro reálnou hodnotu majetku určeného k prodeji ze dne 01.01.2023, - Směrnice k finanční kontrole ze dne 01.01.2024, - Směrnice k zpracování účetnictví 01.01.2024.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<ul style="list-style-type: none"> - písemnosti použity podpůrně, jako informační zdroj dokumentující činnost výkonného orgánu ÚSC a dokládající rozhodovací a schvalovací procesy v oblasti jeho kompetencí.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<ul style="list-style-type: none"> - písemnosti použity podpůrně, jako informační zdroj dokumentující činnost základního orgánu ÚSC a dokládající rozhodovací a schvalovací procesy v oblasti jeho kompetencí.
Hospodářská činnost	<ul style="list-style-type: none"> - ÚSC provozuje hospodářskou činnost na základě Smlouvy o obstarávání služeb s firmou Szarka a. s. uzavřenou dne 04.10.2018, - doklad č. 25-810-00087, 25-810-00088, 25-810-00089, 25-810-00090, 25-810-00091, 25-810-00092, 25-810-00093, 25-810-00094, 25-810-00095, 25-810-00096, 25-810-00097, 25-810-00098, 25-810-00099, 25-810-00100, 25-810-00101, - zůstatek na bankovním účtu dle bankovního výpisu k 30.06.2025

a 31.12.2025 souhlasil se stavem SÚ 241 Běžný účet výkazu rozvaha k 30.06.2025 a 31.12.2025. - ZO dne 16.12.2025 usnesením č. 101/2025 schválilo zrušení hospodářské činnosti ke dni 31.12.2025.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Velemín za rok 2025

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

Předmět: 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

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Smlouva o dílo uzavřena s firmou DOT servis s. r. o., IČ: 28893492 dne 28.05.2025, zveřejněna na profilu zadavatele dne 02.06.2025 (nen.nipez.cz). Cena díla 4.979.576,37 Kč bez DPH (6.025.287,41 Kč vč. DPH). Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřen dne 19.12.2025, na profilu zadavatele zveřejněn dne 09.04.2026. Nebyla tak dodržena zákonem stanovená lhůta zveřejnění dodatku ke smlouvě, a to do 30 dnů od jeho uzavření.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2025

Při dílčím přezkoumání za rok 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velemín za rok 2025

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

c4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

Předmět: 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

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Smlouva o dílo uzavřena s firmou DOT servis s. r. o., IČ: 28893492 dne 28.05.2025, zveřejněna na profilu zadavatele dne 02.06.2025 (nen.nipez.cz). Cena díla 4.979.576,37 Kč bez DPH (6.025.287,41 Kč vč. DPH). Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřen dne 19.12.2025, na profilu zadavatele zveřejněn dne 09.04.2026. Nebyla tak dodržena zákonem stanovená lhůta zveřejnění dodatku ke smlouvě, a to do 30 dnů od jeho uzavření.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Velemín za rok 2025

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	15,61 %
Podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,15 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,34 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2025

Při přezkoumání hospodaření obce Velemín bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů:

Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	24,18 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 10.04.2026.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

Velemín dne 10.04.2026

Ivana Komová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Hedvika Feixová
kontrolor

Ing. Valerie Šebestová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velemín za rok 2025, IČ: 00264601, o počtu 12 stran byl projednán na místě dne 10.04.2026 s panem Ing. Milanem Maternou - místostarostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Velemín

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.