

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 20. dubna 2021
Spisová značka: KUUK/040599/2020/11
Číslo jednací: KUUK/052658/2021
UID: kuukescd193e8
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Deštnice za rok 2020, IČ: 00556289

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 21. 7. 2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 16. 10. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Bláhová – kontrolorka

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 20. 4. 2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Bláhová – kontrolorka

Zástupkyně obce:

- Lucie Vokurková - starostka
- Miroslava Neudorfská – 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 právnických 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.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 14. 11. 2019 dosud.
Rozpočtová opatření (dále také „RO“)	- územně samosprávný celek (dále také „ÚSC“) v přezkoumávaném období upravil schválený rozpočet třemi RO: - č. 1 schváleno zastupitelstvem obce (dále také "ZO") dne 6. 3. 2020 usnesením č. 2/2/2020, zveřejněno dne 1. 4. 2020, - č. 2 schváleno ZO dne 3. 6. 2020 usnesením č. 11/3/2020, zveřejněno dne 4. 6. 2020, - č. 3 schváleno ZO dne 16. 12. 2020, usnesením č. 6/5/2020, zveřejněno dne 21. 12. 2020, - prověřeno zapracování RO do finančního výkazu FIN 2-12 M a zveřejnění na desce umožňující dálkový přístup, - základě schválených RO došlo k navýšení schváleného rozpočtu u příjmů o částku 484 000 Kč, u výdajů o částku 2 296 200 Kč, financování o částku 1 791 600 Kč.
Schválený rozpočet	- schválen ZO č. 6/2019 dne 29. 11. 2019 usnesením č. 7/6/2019 jako rozpočet přebytkový, - příjmy ve výši 3 861 900 Kč, výdaje ve výši 3 851 600 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny: jednotky odvětvového třídění paragrafy a vybrané položky rozpočtové skladby, - doloženo zveřejnění na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 2. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu (dále také „SVR“)	- sestaven na období let 2020 - 2025, - schválen ZO č. 3/2020 dne 3. 6. 2020 usnesením č. 5/3/2020, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 4. 6. 2020, - návrh SVR zveřejněn od 15. 5. 2020 do 4. 6. 2020, - při sestavování rozpočtu na rok 2020 vycházel ÚSC ze SVR zpracovaného na roky 2018 až 2022, - schválen ZO dne 13. 12. 2017 v bodě II. 5, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 20. 12. 2017, - návrh SVR zveřejněn od 15. 11. 2017 do 20. 12. 2017.
Závěrečný účet (dále také „ZÚ“)	- návrh ZÚ za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 13. 5. 2020 do 4. 6. 2020, - ZÚ za rok 2019 obsahuje zákonné údaje a byl projednán a schválen usnesením ZO č. 3/2020 dne 3. 6. 2020 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený ZÚ řádně zveřejněn dne 4. 6. 2020.
Bankovní výpis	- k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasí zůstatky základních běžných účtů syntetický účet (dále také „SÚ“) 231 Základní běžný účet ÚSC dle bankovních výpisů s účetními záznamy výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	- předložena jedna ze dne 2. 1. 2019 s účetní obce za pokladní hotovost a ceniny, v přezkoumávaném období beze změn.
Evidence poplatků	- ÚSC stanovil místní poplatek za psa a provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů,

	- v přezkoumávaném období beze změn, - evidence je vedena v poplatkovém modulu KEO4, - zůstatek k 31. 12. 2020 vykázán a ověřen.
Faktura	- faktura vystavená: - účetní doklad č.: 20-002-00002 ze dne 27. 1. 2020, - faktura přijatá: - účetní doklad č.: 20-001-00002 ze dne 10. 1. 2020, 20-001-00006 ze dne 6. 1. 2020, 20-001-00070 ze dne 2. 7. 2020, 20-001-00079 ze dne 10. 9. 2020, 20-001-00094 ze dne 23. 9. 2020.
Hlavní kniha	- sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020, - obrátová analytická předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	- inventarizace majetku a závazků byla provedena jako periodická k rozvahovému dni 31. 12. 2020 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Vnitřní normou (Směrnici) k provedení inventarizace obce Deštnice, - směrnice k inventarizaci stanoví rozsah inventarizace, podmínky a limit pro vzájemné odsouhlasení pohledávek a závazků, - Směrnice č. 1/2020 k evidenci majetku obce Deštnice, stanoví finanční limity pro evidenci jednotlivých druhů majetku, - Směrnice č. 2/2020 jmenování členů inventarizační komise (dále také "IK") a jejich podpisové vzory, - Plán inventur na rok 2020 ze dne 2. 12. 2020 vydaný starostkou, - Protokol o proškolení všech členů IK jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 18. 12. 2020 podepsaný všemi členy inventarizační komise, - Inventarizační zpráva ze dne 2. 1. 2021 podepsaná všemi členy IK a starostkou, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, - odpisový plán 2020, - prověřeny inventurní soupisy SÚ: 021, 022, 031, 192, 231, 261, 315, 403, 982, - rekapitulace mzdových nákladů za 12/2020 (ověřeny zůstatky SÚ 331, 336, 337, 342, 378).
Kniha došlých faktur	- sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady evidovaných dokladů, - v přezkoumávaném období evidováno 126 záznamů.
Kniha odeslaných faktur	- sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ AÚ 311 0010 výkazu Hlavní kniha (předvaha) analytická, - prověřena souvislost číselné řady evidovaných pohledávek, - v přezkoumávaném období evidovány 3 záznamy.
Odměňování členů zastupitelstva	- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO byly schváleny ZO č. 7/2018 dne 12. 12. 2018, - ZO dne 29. 11. 2019 usnesením č. II. 1 schválila novou výši měsíční odměny neuvolněnému členovi ZO vykonávajícímu funkci místostarosty, - prověřeno vyplácení funkční odměny: uvolněné starostce a neuvolněným: místostarostům L. P. a M. B., a jedné předsedkyni výboru ZO dle mzdových listů sestavených ke dni 31. 12. 2020.
Pokladní kniha (deník)	- předložena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020, - zůstatky souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a řádkem 6040 výkazu FIN 2-12 M, - pokladní limit je stanoven, ověřeno jeho dodržení v období 12/2020.
Příloha rozvahy	- sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.

Rozvaha	- sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.
Účetní doklad	- č. 20-802-00002 (k bankovnímu výpisu ČNB č. 002) ze dne 30. 1. 2020, - příjem příspěvku na výkon státní správy v působnosti obcí, Sdělení o výši ročního přidělu 2020 zaslaném Krajským úřadem Ústeckého kraje dne 16. 1. 2020 pod č. j. KUUK/003953/2020/EK, - č. 20-801-00151 (k bankovnímu výpisu KB č. 151) ze dne 31. 12. 2020, - č. 20-802-00027 (k bank. výp. ČNB č. 027) ze dne 31. 12. 2020, - č. 20-008-00012 ze dne 31. 12. 2020 (vnitřní účetní doklad), zúčtování mezd za měsíc prosinec 2020.
Účtový rozvrh	- platný pro přezkoumávané období.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestaven ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty	- sestaven ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.
Darovací smlouvy	- potvrzení č. j. 7/2020 o platbě sponzorského daru 5 000 Kč ze dne 20. 1. 2020, účetní doklad č.: 20-701-00036, - obdarovaný: Římskokatolická farnost Liběšice u Žatce, IČ 64018024, - účel: Tříkrálová sbírka 2020 ve prospěch Charity ČR.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	- příspěvek 6 000 Kč/měsíc na plat prodavačky v místním obchodě, - schváleno ZO č. 1/2020 dne 22. 1. 2020 usnesením č. 9/1/2020, - poskytování doloženo dvěma mzdovými listy k dohodám o provedení práce za přezkoumávané období, celkem vyplaceno sedm měsíčních příspěvků.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- v přezkoumávaném období ÚSC přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále jen ÚZ): - ÚZ 13013 z kapitoly státního rozpočtu (dále také SR) Ministerstva práce a sociálních věcí (dále také MPSV) - Operační program Zaměstnanost, - ÚZ 13101 z kapitoly SR MPSV - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce, - ÚZ 98024 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa (dále také VPS) řízené Ministerstvem financí (dále také MF) - Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu, - ÚZ 98193 z kapitoly SR VPS řízené MF - Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů, - 98193 z kapitoly SR VPS řízené MF - Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů. - ÚZ 13013 předloženo: - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu (dále také „ESF“) č. LNA-VZ-24/2020 ze dne 30. 3. 2020 s Úřadem práce, kontaktním pracovištěm Louny, - příspěvek na jedno pracovní místo od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021, - podíl ESF 82,38 %, SR ČR 17,62 %, maximální příspěvek nepřekročí v součtu 180 000 Kč, - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a ESF č. LNA-VZ-49/2020 ze dne 20. 7. 2020 s ÚP LN, - příspěvek na jedno pracovní místo od 1. 8. 2020 do 31. 7. 2021, - podíl ESF 82,38 %, SR ČR 17,62 %, max. 180 000 Kč, - opis deníku za období 1 - 9/2020, ÚZ 13013, dvacet záznamů (sestava KEO4 1.8.2 UC003), - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13013 a příjmu prostředků z Národního fondu nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5.

	- ÚZ 98024 předloženo: - Oznámení KÚÚK č. j. KUUK/121013/2020 z 10. 8. 2020 o poskytnutí jednorázového příspěvku pro obce Ústeckého kraje v roce 2020, - jednorázový, bez účelového určení, částka 1 250 Kč na obyvatele obce, - počet obyvatel ÚSC Deštnice k 1. 1. 2020 dle bilance obyvatel ČR zpracované ČSÚ: 194 osob, - účetní doklad č.: 20-802-00014 ze dne 13. 8. 2020 k bankovnímu výpisu ČNB č. 14 - příjem částky 242 500 Kč (100 % bonusu), - ověřeno označení příjmu účelovým znakem 98024.
Smlouvy nájemní	- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 1. 9. 2019 s nájemcem V. S. na nebytové prostory v části objektu č. p. 50 na p. p. č. 2/1, 2/2 a 2/3 na provozování pohostinství, - sjednána oba určitá od 1. 9. 2019 do 31. 8. 2020, výpovědní lhůta, osvobození od nájemného na 1 rok, - doloženo zveřejnění záměru pronájmu od 24. 6. 2019 do 25. 7. 2019, - uzavření smlouvy schváleno ZO č. 5/2019 dne 25. 9. 2019, - dodatek č. 1 ze dne 1. 9. 2020, prodloužení smlouvy na dobu 2 let se stejnými podmínkami, a sice bez platby nájemného, - schváleno ZO č. 4/2020 dne 19. 8. 2020 usnesením č. 2/4/2020, - doloženo zveřejnění záměru od 3. 8. 2020 do 18. 8. 2020.
Smlouvy o dílo	- Smlouva o dílo ze dne 9. 3. 2020 s KABELSPOJ, s. r. o., IČ 25009231, jako zhotovitelem, - předmět smlouvy: "Obnova veřejného osvětlení v části obce Deštnice", - cena díla: 1 819 084 Kč bez DPH, jako cena konečná a kompletní, - sjednáno mj.: termín realizace (03 - 10/2020), platební podmínky (dílčí měsíční plnění dle skutečně provedených prací), záruční a sankční podmínky, - účetní doklad č.: 20-001-00048 ze dne 12. 5. 2020, 20-801-00063 ze dne 20. 5. 2020, 20-001-00093 ze dne 7. 9. 2020, 20-801-00110 ze dne 14. 9. 2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	- Kupní smlouva č. j. V-2176/2020-533 ze dne 10. 7. 2020 s manželi L. P. a J. P., - prodej částí pozemku část e) a část f) obě ostatní plochy oddělené z p. p. č. 50/1 manželům Perglerovým za cenu 20 Kč/m², - schválen ZO č. 3/2020 dne 3. 6. 2020 usnesením č. 7/3/2020, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2176/2020-533 ze dne 8. 9. 2020 s právními účinky vkladu ke dni 17. 8. 2020, - doloženo zveřejnění záměru od 15. 5. 2020 do 4. 6. 2020, - žádost o odkoupení části p. p. č. 50/1 vzalo ZO č. 1/2020 dne 22. 1. 2020 na vědomí (dva zájemci, geodetické práce k tíži kupujícího), - účetní doklad č.: 20-001-00043 ze dne 28. 4. 2020 (úhrada geodetického vyměření pozemku); 20-009-00008 ze dne 17. 8. 2020 (vyřazení prodávávaného majetku); 20-701-00224 ze dne 26. 8. 2020 (příjem kupní ceny a úhrada nákladů na geodeta), - majetková evidence: protokol o vyřazení inv. č. 511-0005020010 ze dne 17. 8. 2020; doklad č. 700017 ze dne 17. 8. 2020 částečný prodej p. p. č. 50/1 k. ú. Deštnice, LV10001, vyřazení 195 m² v účetní ceně 5 Kč/m².
Smlouvy o přijetí úvěru	- zůstatek úvěrového účtu SÚ 451 Dlouhodobé úvěry dle bankovního výpisu souhlasí ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 s účetním záznamem výkazu Rozvaha, - Smlouva o úvěru od Komerční banky, a. s. ze dne 21. 10. 2015 na částku 748 000 Kč, na účel Profinancování rekonstrukce a modernizace veřejného osvětlení v obci Deštnice a Sádku,

	- Smlouva o zajištění blankosměnkou ze dne 21. 10. 2015, - v přezkoumávaném období beze změn.
Smlouvy ostatní	- Smlouva o spolupráci při zabezpečování požární ochrany v obci Deštnice ze dne 9. 7. 2007 s obcí Tuchořice, - ve znění 13 dodatků, poslední pro rok 2020 ze dne 24. 2. 2020, - sjednán jednorázový roční příspěvek ve výši 15 000 Kč, splatný do 30. 6. 2020, - účetní doklad č.: 20-801-00047 ze dne 15. 4. 2020 k bankovnímu výpisu KB č. 47 - úhrada smluvní částky, - není zúčtován předpis závazku ke dni vzniku (24. 2. 2020), ale až ke dni jeho úhrady (15. 4. 2020).
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- záměr č. 1/2020: - směny pozemku část a) ostatní komunikace oddělená z p. p. č. 17/1 za část c) ostatní plocha oddělená z p. p. č. 901/1 v k. ú. Sádek u Deštnice, - prodeje částí pozemku část e) ostatní plocha a část f) ostatní plocha obě oddělené z p. p. č. 50/1 v k. ú. Deštnice, - koupě části pozemku část a) ostatní plocha oddělená ze st. p. č. 10 v k. ú. Deštnice, - zveřejněn od 15. 5. 2020 do 4. 6. 2020, - záměr č. 2/2020: - pronájmu nebytových prostor v budově č. p. 50 Deštnice na st. p. č. 2/1 objekt k bydlení (kulturní dům, část pohostinství), - zveřejněn od 3. 8. 2020 do 18. 8. 2020, - všechny nemovitosti, příp. jejich části, s kterými má být nakládáno, jsou v záměrech dostatečně přesně specifikovány, - v archivu desky umožňující dálkový přístup zveřejněné záměry přístupné stále.
Dokumentace k veřejným zakázkám	- akce "Obnova veřejného osvětlení v části obce Deštnice", - veřejná zakázka malého rozsahu (dále také VZMR) na stavební práce, užší podlimitní řízení, - předpokládaná hodnota zakázky 2 066 tis. Kč bez DPH, - hodnotící kritéria: nabídková cena (váha 80 %), zkušenosti (váha 20 %), - výzva ze dne 11. 2. 2020, - ustanovení devítičlenné hodnotící komise ze dne 26. 2. 2020, - čestné prohlášení o nepodjatosti všech členů hodnotící komise ze dne 26. 2. 2020, - Protokol o otevírání obálek ze dne 26. 2. 2020 (doručeny tři nabídky), - Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 2. 2020, - Rozhodnutí k výběrovému řízení - vítěz Kabelspoj s. r. o. s nabídkovou cenou 1 819 084 Kč a Důvodová zpráva k výběru firmy ze dne 26. 2. 2020 - ZO č. 2/2020 dne 6. 3. 2020 usnesením č. 3/2/2020 schválilo výběr společnosti Kabelspoj, s. r. o. a pověřilo starostku podpisem smlouvy o dílo, - Smlouva o dílo uzavřena dne 9. 3. 2020 s KABELSPOJ, s. r. o., IČ 25009231, jako zhotovitelem za nabídkovou cenu, - všechny podklady k zakázce zveřejněny na internetových stránkách ÚSC v záložce Veřejné zakázky.
Vnitřní předpis a směrnice	- Vnitřní norma (Směrnice) k provedení inventarizace obce Deštnice, vydaná starostkou, platná od 12. 1. 2019, - Směrnice č. 1/2020 k evidenci majetku obce Deštnice, vydaná starostkou, platná od 2. 12. 2020,

	- Směrnice č. 2/2020 jmenování členů inventarizační komise, vydaná starostkou, platná od 2. 12. 2020.
Výsledky externích kontrol	- Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného provedené Všeobecnou zdravotní pojišťovnou České republiky ze dne 25. 5. 2020, čj. VZP-20-02287033-U8A1, - kontrolované období 1. 3. 2016 - 30. 4. 2020, - bez kontrolních zjištění.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 12. 12. 2018, 29. 11. 2019, 22. 1. 2020, 6. 3. 2020, 3. 6. 2020, 19. 8. 2020 a 16. 12. 2020, - pro účely přezkoumání hospodaření použito výběrovým způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	- poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 4,64 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka ÚSC Deštnice	- za rok 2019 projednávána a schválena ZO č. 3/2020 dne 3. 6. 2020 usnesením č. 4/3/2020.

II. Zástupkyně obce Deštnice prohlašuje, že územní celek v roce 2020:

- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- nevykonával podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- neměl svěřen k hospodaření majetek státu,
- nezaručil se za závazky fyzických a právnických osob,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Deštnice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. **Při přezkoumání hospodaření ÚSC Deštnice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky** (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Deštnice za rok 2020 **nebyla zjištěna rizika**, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- | | |
|---|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,10 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 4,42 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 4,32 % |

- IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Deštnice za rok 2020 bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 20. 4. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem, dne 20. 4. 2021

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podepisující:	Ing. Barbora Jirásková
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	11675552
Vydavatel cert.:	I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	20.04.2021 13:14:03
Důvod:	
Místo:	

Ing. Blanka Bláhová
kontrolorka

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podepisující:	Ing. Blanka Bláhová
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	11675417
Vydavatel cert.:	I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	20.04.2021 14:43:46
Důvod:	
Místo:	

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Deštnice za rok 2020, IČ: 00556289, o počtu 9 stran byl dálkově projednán dne 20. 4. 2021 s váženou paní Lucií Vokurkovou - starostkou obce.
Záznam o projednání byl doručen dne 20. 4. 2021 do datové schránky obce a dne 20. 4. 2021 potvrzen starostkou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Deštnice

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).