

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 10. února 2021  
Spisová značka: KUUK/074626/2020  
Číslo jednací: KUUK/005129/2021  
UID: kuukescd0bccc  
Počet listů/příloh: 10/0

Dokument je podepsán elektronickým podpisem  
Podpisující: Žaneta Kropáčová  
Organizace, OJ:  
Sériové č. cert.: 11672260  
Vydavatel cert.: I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016  
Datum a čas: 10.02.2021 08:08:03  
Důvod:  
Místo:

Obecní úřad Světec

Čís. dopor. .... DS

Došlo: 10. 2. 2021

Č. j.: 074626/2020

Přílohy:

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Světec za rok 2020, IČ: 00266612

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 23. 7. 2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Světec, na adrese Zámek 1, 417 53 Světec, dne 21. 8. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Žaneta Kropáčová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 09.02.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Žaneta Kropáčová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor

Zástupci obce:

- Ing. Barbora Bažantová - starostka
- Hannelore Pavlová - 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	Na rok 2020 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce od 21. 11. 2019 do 11. 12. 2019 v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.).
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO projednalo a schválilo rozpočet před 1. 1. 2020, ÚSC nevznikla povinnost hospodaření dle rozpočtového provizoria.
Rozpočtová opatření	V roce 2020 bylo provedeno celkem 6 rozpočtových opatření (dále jen RO), RO č. 1, č. 2, č. 3 a č. 5 byla schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) a RO č. 4, č. 6 byla schválena starostkou obce. Všechna RO byla zveřejněna na úřední desce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. s oznámením, kde lze nahlédnout do jejich listinné podoby. Do výkazu FIN 2-12 M byla zapracována v časové posloupnosti.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 11. 12. 2019 usnesením č. 9 jako schodkový. Schodek je krytý finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2020 až 2024 schválen a projednán na jednání ZO 2. 9. 2019 usnesením č. 7. Jeho zveřejnění na internetových stránkách a na úřední desce obce dne 5. 9. 2019, v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Za rok 2019 byl projednán a schválen usnesením č. 11 bod 12 na jednání ZO dne 6. 5. 2020 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu a jeho schválená verze byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce ÚSC v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky bankovních výpisů vykázaných k 30. 6. 2020 a dále k 31. 12. 2020 souhlasily se zůstatkem SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC ve výkazu Rozvaha a řádek 6010 ve výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předloženy 3 dohody o hmotné odpovědnosti na svěřené hodnoty.
Evidenze majetku	Vedena v programu KEO4.
Evidenze pohledávek	Obec Světec vede řádnou evidenci o stavu pohledávek po splatnosti. Neuhrazené pohledávky jsou řešeny soudní cestou. Předložené dokumenty: 2/ Přihláška pohledávky ze dne 20. 3. 2020 s doručenkou vydaná Krajským soudem Ústí nad Labem se splátkovým kalendářem, k 31. 12. 2020 neuhrzeno. 3/ Platební výměr č. 1113 na místní poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů za období 1. 1. 2018 - 31. 12. 2020 s doručenkou, k 31. 12. 2020 neuhrzeno. 4/ Exekuční příkaz na srážku ze mzdy ze dne 22. 2. 2017, vyrozumění o právní moci ze dne 15. 3. 2017 s doručenkou a splátkovým kalendářem

	za období 05/17, 07/17 a od 3. 7. 2020 do 18. 12. 2020, k pohledávce místního poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, předložena úhrada bankovním převodem Komerční banky, výpis č. 234 ze dne 21. 12. 2020, účetní doklad č. 20-802-00234.
Evidence poplatků	Vedena v programu KEO4. Ověřen účetní doklad č. 20-701-00299 ze dne 24. 2. 2020, č. 20-701-00303 ze dne 25. 2. 2020 a doklad č. 20-701-00305 ze dne 26. 2. 2020.
Faktura	Ověřeny faktury k 30. 6. 2020 přijaté číslo 20-001-00186 až 20-001-0019 a faktura vydané číslo 20-002-00001.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 6. 2020 a k 31. 12. 2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31. 12. 2020 předložen plán inventur ze dne 5. 12. 2020, který byla schválen ZO dne 16. 12. 2020, inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021. Proškolení inventarizační komise bylo uskutečněno dne 9. 12. 2020. Výpis z katastru nemovitostí předložen k 31. 12. 2020. Kontrola inventurních soupisů účtů SÚ 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, SÚ 031 - Pozemky, SÚ 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek, SÚ 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku, SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC, SÚ 261 - Pokladna, SÚ 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku, SÚ 311 - Odběratelé, SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, SÚ 321 - Dodavatelé. Dle závěru inventarizační komise „Inventarizace proběhla v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., vyhláška o inventarizaci majetku a závazků a zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly.“
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 6. 2020 a k 31. 12. 2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 6. 2020 a k 31. 12. 2020.
Kniha pohledávek a závazků	Je vedena v programu KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny zastupitelů jsou vypláceny v souladu se zákonem. Výše odměn předložena a zkontrolována k 31. 12. 2020 u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního, finančního výboru a předsedy komise pro rozvoj obce - ŽP, 2 členů kontrolního výboru a 1 člena finančního výboru.
Pokladní doklad	Prověřeny pokladní doklady od čísla 20-701-00503 do čísla 20-701-00529.
Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 30. 6. 2020 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a ve výkazu FIN 2-12 M na položku 5182 - Převody vlastní pokladně. K 31. 12. 2020 souhlasil se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu rozvaha a položky 8901 výkazu FIN 2-12 M, pokladní limit je stanoven a v kontrolovaném období byl dodržen. ÚSC neúčtuje v režimu oddělené pokladny.
Rozvaha	Předložena k 30. 6. 2020 a k 31. 12. 2020.
Účetní doklad	Bankovní výpis Komerční banky, a. s. č. 123, doklad číslo 20-802-00123. Interní doklady číslo 20-005-00011, 20-005-00012, 20-005-00013.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2019 včetně hospodaření byla schválena ZO dne 6. 5. 2020, usnesení č. 11, protokol předložen ze dne 13. 5. 2020, na Krajský úřad Ústeckého kraje byl zaslán ve stanoveném termínu.
Účtový rozvrh	Aktuální na rok 2020.
Upomínka k pohledávce a závazku	Je zasílána doporučeně poštou, v případě neuhrazení je osobně podán návrh na vydání platebního rozkazu a následně vydán platební rozkaz. Předložené vystavené upomínky: 1/ Upomínka ze dne 8. 6. 2020, která byla uhrazena bankovním

	<p>převodem Komerční banky dne 15. 6. 2020, výpis č. 113 za komunální odpad měsíce leden a únor 2020.</p> <p>2/ Upomínky ze dne 8. 6. 2020, 16. 6. 2020, k 31. 12. 2020 neuhrazeno. Obě upomínky se týkají poplatku za komunální odpad měsíce leden až únor a leden až duben 2020.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Podpůrným způsobem výkazy FIN 2-12 M za měsíc březen, červen, prosinec 2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 6. 2020 a k 31. 12. 2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	ÚSC má zřízenou organizační složku SDH ve Světci a SDH ve Štrbici předloženy stanovy ze dne 9. 4. 1991 a není zřizovatelem příspěvkové organizace.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	ÚSC má členství v DSO Mikroregion Svornost - statut ze dne 20. 10. 2000, dodatek č. 2 ze dne 28. 2. 2018, Sdružení místních samospráv - schváleno ZO dne 21. 3. 2018.
Darovací smlouvy	<p>K 31. 12.2020 předloženy 2 darovací smlouvy k movité věci</p> <p>1/ Darovací smlouva k movité věci - nákladní automobil speciální CAS 32 s Severočeskými doly a. s. (dárce) ze dne 22. 6. 2020, SPZ 89-03, která byla schválena ZO dne 17. 6. 2020 usnesením č. 12/2020. Celková hodnota majetku a technický stav stanoven dle znaleckého posudku č. 11481/2019/19 ze dne 8. 12. 2019. Předložen předávací protokol, inventární karta č. 1629, účetní doklad o zařazení majetku č. 20-005-00019, vše ze dne 1. 7. 2020, žádost ze dne 27. 11. 2018.</p> <p>2/ Darovací smlouva k movité věci - nákladní automobil speciální CAS 25 - RTHP , SPZ TPA 15-99, s obcí Libotenice (obdarovaný) ze dne 7. 10. 2020, která byla schválena ZO dne 2. 9. 2020 usnesením č. 13/2020. Předložen předávací protokol, inventární karta č. 1157, účetní doklad o vyřazení majetku č. 20-005-00031, ze dne 13. 10. 2020, žádost ze dne 14. 7. 2020.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>1/ Smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2020 s obcí Kostomlaty pod Milešovkou za účelem nákupu interaktivních pomůcek pro ZŠ Kostomlaty pod Milešovkou. Smlouva byla podepsána 23. 4. 2020, zveřejněna 29. 4. 2020, schválena usnesením č. 10 ZO 19. 2. 2020, předložena žádost ze dne 31. 10. 2019, úhrada provedena bankovním převodem Komerční banky a. s., výpis č. 82 dne 28. 4. 2020. Účetní doklad č. 20-802-00082. Smlouva podléhá vyúčtování poskytovateli.</p> <p>2/ Smlouva o poskytnutí dotace č. 9/2020 s Městyssem Hostomice za účelem zajištění běžného provozu MŠ v Chotějovicích. Smlouva byla podepsána 26. 2. 2020 a v tento den zveřejněna, schválena usnesením č. 10 ZO 19. 2. 2020, předložena žádost ze dne 29. 10. 2019, úhrada provedena bankovním převodem Komerční banky a. s., výpis č. 40 dne 27. 2. 2020. Účetní doklad č. 20-802-00040. Smlouva podléhá vyúčtování poskytovateli.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem v účetnictví:</p> <p>ÚZ 13101 Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce. Dohoda ze dne 26. 3. 2019 o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. TPA-V-12/2019 včetně dodatku č. 1, 2, 3. Dodatek č. 3 ze dne 28. 7. 2020, pracovní příležitost do 31. 7. 2020.</p> <p>Ke dni kontroly doloženy příjmy a výdaje ve výši 121.494,- Kč, předložen přehled pohybů za ÚZ 13101 k 30. 6. 2020.</p> <p>ÚZ 98071 Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu České republiky.</p>

	<p>Předloženo Avízo ze dne 24. 3. 2020, účelové prostředky ve výši 40.000,- Kč. Příjem dne 7. 4. 2020, doklad číslo 20-809-00009. Předloženy doklady číslo: 20-802-00125, 20-802-00113, 20-802-00108, 20-802-00107, 20-802-00100. Vyúčtování dotace na doplňující volby do Senátu parlamentu rok 2020 ve výši 33.813,- Kč.</p> <p>ÚZ 07938 Péče o válečné hroby - program č. 107 19 - investice, předložena registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace 107D291 00 2042 Světec. Platba přijata dne 21. 2. 2020, doklad číslo 20-809-00003 ve výši 179.080,- Kč.</p> <p>ÚSC nepřijal v roce 2020 účelové prostředky poskytnuté z EU nebo na základě mezinárodních smluv.</p>
Smlouvy pachtovní	<p>Ověřena pachtovní smlouva č. 01/2020 části p. p. č. 48/10, k. ú. Světec o výměře 82 m<sup>2</sup> za účelem zřízení zahrady za cenu 3,-/m<sup>2</sup>/rok, schválena ZO dne 19. 2. 2020 usnesením č. 10. Smlouva o pronájmu č. 01/2020 byla podepsána dne 26. 2. 2020, sjednána na 2 roky s účinností od 1. 3. 2020, ověřen účetní doklad číslo 20-701-00307 ze dne 26. 2. 2020. Předložena žádost ze dne 14. 10. 2019.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo k provedení stavby "Demolice objektu bývalé školy Světec" byla uzavřena dne 18. 6. 2020 s Peroutka DopStav, Ostrava s. r. o., která byla schválena ZO dne 6. 5. 2020 usnesením č. 11, bod č. 21. Doloženo zveřejnění na <a href="http://www.vhodne-uverejneni.cz">www.vhodne-uverejneni.cz</a>.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Ověřen:</p> <p>1/prodej pozemku p. č. 474/28 o celkové výměře 175 m<sup>2</sup>, pro k. ú. Světec za cenu znaleckého posudku č. 23/21023/2020 ze dne 12. 3. 2020. Kupující rovněž uhradí cenu znaleckého posudku a poplatek za návrh na vklad. Prodej a prodejní cena schválena ZO ze dne 6. 5. 2020 usnesením č. 11. Smlouva uzavřena dne 9. 7. 2020, úhrada provedena bankovním převodem Komerční banky, a. s., 17. 6. 2020, prověřen účetní doklad č. 20-802-00115, návrh na vklad do KN dne 13. 7. 2020 na náklady kupujících, vyřazení majetku dne 13. 7. 2020, prověřeny doklady č. 20-005-00022 ze dne 13. 7. 2020.</p> <p>2/ koupě bytového domu Preissigovo náměstí č. 6, p. č. 19/1 o výměře 339 m<sup>2</sup> včetně pozemku p. č. 17/2 o výměře 190 m<sup>2</sup>, k. ú. Světec, LV č. 405 schválena ZO dne 2. 9. 2020, usnesením č. 13 bod č. 2. Kupní smlouva uzavřena dne 14. 10. 2020, úhrada bankovním převodem Komerční banky, a. s., výpis č. 220 dne 30. 11. 2020, účetní doklad č. 20-802-00220 včetně zařazení bytového domu s pozemkem. Předložena inventární karta k domu č. 1644 a k pozemkům č. 089-00019100100, č. 089-0021700200 ze dne 30. 11. 2020.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Smlouvy o přistoupení k závazku	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Smlouvy o půjčce	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>ZO na svém jednání dne 16. 12. 2020 schválilo Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě – vodovodního řadu (přiváděcího řadu) přepadová voda z bývalé pitné vody ve Štrbicích – přítok pro požární nádrž umístěný na p. p. č. 269/1 k. ú. Štrbice a dále zatrubnění štrbského potoka, obec Světec je stranou oprávněnou. Smlouva nebyla k 31. 12. 2020 podepsána, probíhá příprava geometrického plánu.</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>Předložena Smlouva o výpůjčce, jejímž předmětem Obraz abatyše Dorothey z Doupova a jeho vystavení v obecním domě na dobu určitou ze dne 9. 6. 2020. Vypůjčený předmět se zapůjčuje bezplatně,</p>

	předložena inventární karta obrazu abatyše Dorothey z Doupova č. 6040 ze dne 20. 10. 2010.
Smlouvy ostatní	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Smlouvy zástavní	Nebyly v roce 2020 uzavřeny. ÚSC má zástavu z předchozích let. Předložené dokumenty: 1/ Smlouva s ČR - Ministerstvo pro místní rozvoj ze dne 10. 5. 2000 k st. p. 154, p. č. 118, 2/ Oznámení o zahájení řízení ze dne 4. 2. 2021, že dne 3. 2. 2021 byl katastrálnímu úřadu doručen návrh na klad zániku Zástavní právo do katastru nemovitostí ve věci návrhu na vklad zániku zástavního práva do katastru nemovitostí "Potvrzení o zániku zástavního práva MMR-331/2021 ze dne 2. 2. 2021". Zástava vedena v účetnictví SÚ/AÚ: 021/0102 - Stavby - zástavní právo, 031//0402 - Pozemky - zastavěná plocha - zástavní právo, v podrozvahové evidenci 982/0000 a 982/0031- Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Ověřeny: 1/ záměr prodeje p. p. č. 474/28, k. ú. Světec, který byl schválen ZO dne 6. 5. 2020 od 25. 2. 2020 do 30. 4. 2020, 2/ záměr pronájmu p. p. č. 48/10 k. ú. Světec, který byl schválen ZO dne 19. 2. 2020 od 17. 12. 2019 do 19. 2. 2020, 3/ záměr bezúplatného převodu nákladního automobilu speciální CAS 32, r. v. 1984, SPZ TPA 15-99, který byl schválen ZO dne 17. 6. 2020 od 15. 7. 2020 do 15. 9. 2020, Výše ověřené záměry byly zveřejněny v souladu s § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Kontrola dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce na akci: „Demolice objektu bývalé školy Světec“. Osloveno 11 firem, výzva zveřejněna na profilu vhodne-uverejneni.cz dne 11. 2. 2020. Předloženy dokumenty: Seznam podaných nabídek pro veřejnou zakázku ze dne 11. 3. 2020. Ustanovení komise pro Veřejnou zakázku ze dne 13. 2. 2020. Protokol o otevírání obálek ze dne 11. 3. 2020. Zpráva o hodnocení nabídek 11. 3. 2020. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 3. 2020. Dne 18. 6. 2020 uzavřena Smlouva o dílo s vybraným uchazečem s nejnižší nabídkovou cenou Peroutka DopStav, Ostrava s. r. o., doloženo schválení ZO, zveřejnění.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k vedení pokladny č. 9/2014. Směrnice o dohodách o odpovědnosti č. 1/2014. Směrnice k finanční kontrole č. 11/2014. Směrnice upravující oběh účetních dokladů č. 1/2017, příloha č. 1 ke směrnici podpisové vzory - finanční kontrola.
Výsledky externích kontrol	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za období prosinec 2019 a dále leden 2020 až prosinec 2020 použity podpurným způsobem při přezkoumání hospodaření.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	ÚSC nemá zřízené peněžní fondy.
Kontrolní a finanční výbor	Předloženy zápisy z finančního výboru ze dne 6. 2. 2020, 9. 9. 2020 a kontrolního výboru se dne 4. 12. 2020, 7. 12. 2020.

Ověření poměru dluhu	Poměr dluhu k průměru příjmů ÚSC za poslední čtyři rozpočtové roky činil 0 %. Výše dluhu nepřekročila hranici stanovenou zákonem.
----------------------	---

II. Zástupce obce Světec prohlašuje, že územní celek v roce 2020:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval 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 právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel nájemní smlouvu,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

### B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Světec za rok 2020

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

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

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů  
§ 99 odst. 2 - **Starosta obce rozhodl v pravomoci vyhrazené zastupitelstvu obce.**

Starostka obce dne 31. 10. 2020 schválila Rozpočtové opatření č. 4 nad rámec svěřené pravomoci, která ji byla schválena na jednání zastupitelstva obce dne 13. 12. 2018 usnesením č. 2 k provádění rozpočtových opatření pouze na straně výdajů do výše 300.000,- Kč. Rozpočtové opatření č. 4 paní starostka schválila na straně příjmů ve výši 285.000,- Kč, tato pravomoc ji nebyla svěřena.

### 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 obce Světec za rok 2020

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

**c4)**

#### **překročení působnosti**

Starosta obce rozhodl v pravomoci vyhrazené zastupitelstvu obce.

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Světec za rok 2020

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:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>1,19 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,02 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Světec 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 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 9. 2. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Ústí nad Labem dne 10. 2. 2021

Žaneta Kropáčová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Hedvika Feixová  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Světec za rok 2020, IČ: 00266612, o počtu 10 stran byl dálkově projednán dne 9. 2. 2021 s paní Ing. Barborou Bažantovou - starostkou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 9. 2. 2021 do datové schránky obce a dne 9. 2. 2021 potvrzen starostkou obce.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro Obec Světec

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.