

# Krajský úřad Ústeckého kraje

## odbor kontroly

Datum: 29. 10. 2024  
Spisová značka: KUUK/013057/2024/4  
Číslo jednací: KUUK/155202/2024  
ÚID: kuukes920ad104  
Počet listů/příloh: 9/0  
Vyřizuje/linka: Ing. Blanka Pospíšilová/455

### **Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Droužkovice, IČ: 00261858 za rok 2024**

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 9. 9. 2024 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem 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.“).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce Droužkovice, na adrese Rudé Armády 80, 431 44 Droužkovice v termínu 29. 10. 2024.

Přezkoumané období od 1. 1. 2024 do 30. 9. 2024.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Blanka Pospíšilová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání (dne 29. 10. 2024 nepřítomna)
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka

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

- Ing. Zdeněk Národa - starosta
- Renata Vaňousová - účetní

## A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Droužkovice bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<ul style="list-style-type: none"><li>- zpracován dle rozpočtové skladby,</li><li>- zveřejněn v souladu s platnými zákonnými ustanoveními na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup (dále také "řádne zveřejněn") od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023,</li><li>- ÚSC zveřejňuje na digitální úřední desce.</li></ul>
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none"><li>- ÚSC upravil v přezkoumávaném období schválený rozpočet třemi rozpočtovými opatřeními (dále také „RO“), ověřeno:<ul style="list-style-type: none"><li>- řádné zveřejnění,</li><li>- včasné zapracování do výkazu FIN 2 – 12 M ve znění zveřejněných RO,</li><li>- schválení kompetentním orgánem,</li><li>- dodržení podmínek svěřené kompetence k provádění RO,</li></ul></li><li>- rozpočet po změnách činí: příjmy 27 978 900 Kč, výdaje 33 325 200 Kč a financování 5 346 300 Kč,</li><li>- na základě schválených RO došlo k navýšení schváleného rozpočtu příjmů o částku 3 060 400 Kč, výdajů o částku 2 122 000 Kč a ke snížení financování o 938 400 Kč,</li><li>- ke 30. 9. 2024 činí po konsolidaci skutečné: příjmy 20 240 902,28 Kč (75,37 % upraveného rozpočtu, "UR"), výdaje 16 015 701,34 Kč (49,74 % UR) a financování celkem přebytek 4 225 200,94 Kč.</li></ul> <p>1) RO č. 1/2024, schváleno ZO dne 18. 3. 2024, usnesením č. 140/2024, zveřejněno dne 19. 3. 2024,</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- prověřena úprava rozpočtu příjmů o částku 1 000 000 Kč v § 2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací, (položka 3121 - Přijaté dary na pořízení dlouhodobého majetku),</li></ul> <p>a úprava rozpočtu výdajů o:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 50 000 Kč v § 3392 Zájmová činnost v kultuře,</li><li>- 50 000 Kč v § 3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí,</li></ul> <p>- ověřeno zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 31. 3. 2024 a výše čerpání §§ od začátku roku - 3392 (8,07 % UR) a 3633 (0 % UR).</p> <p>2) RO č. 2/2024, schváleno ZO dne 19. 6. 2024, usnesením č. 157/2024, zveřejněno dne 1. 7. 2024,</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- prověřena úprava rozpočtu výdajů o:</li></ul> <ul style="list-style-type: none"><li>- 1 200 000 Kč v § 2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací,</li><li>- 600 000 Kč v § 3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí,</li></ul> <p>- ověřeno zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 30. 6. 2024 a výše čerpání §§ od začátku roku - 2219 (7,62 % UR) a 3633 (3,1 % UR).</p> <p>3) RO č. 3/2024, schváleno ZO dne 18. 9. 2024, usnesením č. 180/2024, zveřejněno dne 24. 9. 2024,</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- prověřena úprava rozpočtu příjmů o 36 000 Kč v § 5512 Požární ochrana - dobrovolná část,</li></ul> <p>a úprava rozpočtu výdajů o:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 300 000 Kč v § 3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí,</li><li>- 353 000 Kč v § 3639 Komunální služby a správa jinde nezařazené,</li><li>- 60 000 Kč v § 5512 Požární ochrana - dobrovolná část,</li></ul> <p>- ověřeno zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 30. 9. 2024 a výše čerpání §§ od začátku roku - 3633 (11,68 % UR), 3639 (21,62 % UR) a 5512 (48,47 % UR).</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- nebylo zjištěno uskutečnění rozpočtově nezajištěných výdajů.</li></ul>

Schválený rozpočet	<ul style="list-style-type: none"> <li>- schválen ZO dne 20. 12. 2023, usnesením č. 132/2023 jako rozpočet schodkový,</li> <li>- příjmy ve výši 24 918 500 Kč, výdaje ve výši 31 203 200 Kč,</li> <li>- schodek ve výši 6 284 700 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let,</li> <li>- zůstatek základního běžného účtu ÚSC k 31. 12. 2023 činil 14 429 864,45 Kč,</li> <li>- závazné ukazatele pro obec stanoveny:</li> <li>- paragrafy (jednotky odvětvového třídění) rozpočtové skladby (dále také „RS“) a v oblasti příjmů také vybrané položky tříd 1 Daňové příjmy a 4 Přijaté transfery (jednotky druhového třídění) RS,</li> <li>- v oblasti výdajů jsou samostatně uvedeny položky 5229 Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám, 5321 Neinvestiční transfery obcím, 5329 Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně, 5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím, 6351 - Investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím, kterými dokument samostatně vyjadřuje závazné ukazatele, jimiž se mají povinně řídit právnické osoby zřízené v působnosti ÚSC,</li> <li>- schválený rozpočet na rok 2024 řádně zveřejněn dne 20. 12. 2023,</li> <li>- kontrola shodně pořízeného rozpočtu do výkazu FIN 2-12 M u položek rozpočtových:</li> <li>- příjmy: daňové příjmy (třída 1), transfery (třída 4), § 2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly, § 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené,</li> <li>- výdaje: § 2221 Provoz veřejné silniční dopravy, § 3111 Mateřské školy, vč. pol. 5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím, § 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde neuvedené, vč. položek 5329 Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně a 6329 Ostatní investiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím, § 5213 Krizová opatření, § 6171 Činnost místní správy, vč. položky 5321 Neinvestiční transfery obcím.</li> </ul>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<ul style="list-style-type: none"> <li>- v rámci schváleného rozpočtu ZO dne 20. 12. 2023, usnesením č. 132/2023, kterým schválilo Rozpočet obce Droužkovice na rok 2024, paragraf 3111, položka 5331,</li> <li>- schválený závazný ukazatel, tj. částka určená na neinvestiční provozní výdaje ze schváleného rozpočtu, byla p. o. sdělena dne 3. 1. 2024 písemně, doloženo osobní převzetí statutárním orgánem p. o.</li> </ul>
Střednědobý výhled rozpočtu	<ul style="list-style-type: none"> <li>- zpracován na roky 2023 až 2026, schválen ZO usnesením č. 32/2022 dne 19. 12. 2022,</li> <li>- zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 29. 12. 2022,</li> <li>- na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby,</li> <li>- ověřeno řádné zveřejnění návrhu SVR od 29. 11. 2022 do 29. 12. 2022.</li> </ul>
Závěrečný účet	<ul style="list-style-type: none"> <li>- návrh závěrečného účtu za rok 2023 zveřejněn od 3. 6. 2024 do 1. 7. 2024,</li> <li>- závěrečný účet za rok 2023 obsahoval zákonné údaje a byl projednán a schválen usnesením ZO č. 158/2024 dne 19. 6. 2024 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad,</li> <li>- schválený závěrečný účet zveřejněn dne 1. 7. 2024.</li> </ul>
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none"> <li>- zůstatky bankovních účtů dle bankovních výpisů ke dni 30. 9. 2024 souhlasí s účetním záznamem:</li> <li>- SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu Rozvaha a řádkem 6010 Základní běžný účet ÚSC výkazu FIN 2-12 M, sestaveným ke dni 30. 9. 2024,</li> <li>- SÚ 244 Termínované vklady krátkodobé výkazu Rozvaha, sestaveným ke dni 30. 9. 2024.</li> <li>- Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou ze dne 8. 1. 2024, doba vkladu 10 000 000 Kč 8. 1. 2024 - 8. 1. 2025,</li> <li>- Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou ze dne 8. 1. 2024, doba vkladu 4 500 000 Kč 8. 1. 2024 - 8. 4. 2024,</li> <li>- Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou ze dne 12. 4. 2024, doba vkladu 10 000 000 Kč 12. 4. 2024 - 12. 7. 2024.</li> </ul>

Evidence majetku	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Zařízení dlouhodobého majetku "Budova mateřské školy - technické zhodnocení: digestoř a odsávání kuchyně", inv. č. 111,</li> <li>- protokol č. 2, SÚ AÚ 022 0200,</li> <li>- datum zařízení: 1. 4. 2024,</li> <li>- pořizovací cena: 325 895,23 Kč vč. DPH.</li> <li>- Evidenční karta majetku "Budova mateřské školy", inv. č. 111,</li> <li>- záznam zvýšení ceny o technické zhodnocení,</li> <li>- ZO dne 18. 3. 2024 usnesením č. 145/2024 schválilo převod investice (technické zhodnocení budovy) z účtu nedokončeného majetku p. o. do majetku ÚSC, jakožto majitele budovy.</li> </ul>
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> <li>- vystavená za období 07 - 09/2024.</li> <li>- přijatá z období 09/2024.</li> </ul>
Hlavní kniha	<ul style="list-style-type: none"> <li>- výkaz sestavený ke dni 30. 9. 2024.</li> </ul>
Kniha došlých faktur	<ul style="list-style-type: none"> <li>- sestavena ke dni 30. 9. 2024,</li> <li>- zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ AÚ 321 0010 Dodavatelé Faktury přijaté výkazu Hlavní kniha účetnictví sestaveném ke dni 30. 9. 2024.</li> </ul>
Odměňování členů zastupitelstva	<ul style="list-style-type: none"> <li>- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO pro volební období 2022 - 2026 schváleny ZO dne 17. 10. 2022 usnesením č. 13/2022, 14/2022 a 15/2022,</li> <li>- prověřeno vyplacení funkčních odměn všem sedmi členům ZO dle mzdových listů sestavených za období od 1. 1. 2024 do 30. 9. 2024.</li> </ul>
Pokladní doklad	<ul style="list-style-type: none"> <li>- od č. 640 do č. 691 za období 09/2024.</li> </ul>
Pokladní kniha (deník)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- zůstatek pokladní knihy k 30. 9. 2024 souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položky 6040 Pokladna výkazu FIN 2-12 M, sestaveným ke dni 30. 9. 2024.</li> </ul>
Příloha rozvahy	<ul style="list-style-type: none"> <li>- výkaz sestavený ke dni 30. 9. 2024.</li> </ul>
Rozvaha	<ul style="list-style-type: none"> <li>- výkaz sestavený ke dni 30. 9. 2024.</li> </ul>
Účetní doklad	<ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 80001 ze dne 3. 1. 2024, ukončení termínovaného vkladu s roční dobou vkladu,</li> <li>- č. 80002 ze dne 8. 1. 2024, převod finančních prostředků na nově zřízený termínovaný vklad s roční dobou vkladu,</li> <li>- č. 80003 ze dne 8. 1. 2024, převod finančních prostředků na nově zřízený termínovaný vklad s tříměsíční dobou vkladu,</li> <li>- č. 80004 ze dne 9. 4. 2024, ukončení termínovaného vkladu s tříměsíční dobou vkladu,</li> <li>- č. 80004 ze dne 9. 4. 2024, ukončení termínovaného vkladu s tříměsíční dobou vkladu,</li> <li>- č. 80005 ze dne 12. 4. 2024, převod finančních prostředků na nově zřízený termínovaný vklad s tříměsíční dobou vkladu,</li> <li>- č. 80006 ze dne 12. 7. 2024, ukončení termínovaného vkladu s tříměsíční dobou vkladu,</li> <li>- od č. 110064 do č. 110141 k bankovním výpisům ZBÚ ČSOB, a. s., za období 1. 9. 2024 - 30. 9. 2024,</li> <li>- od č. 1286 do č. 1325 k bankovním výpisům ZBÚ KB, a. s., poř. č. 170 - 180, za období 09/2024,</li> <li>- od č. 20007 do č. 20011 k bankovním výpisům ZBÚ ČNB, poř. č. 8 - 12, za období 06 - 09/2024.</li> </ul>
Účetnictví ostatní	<ul style="list-style-type: none"> <li>- účetnictví je zpracováváno zaměstnankyní OÚ,</li> <li>- účetní závěrka ÚSC Droužkovice za rok 2023 projednávána a schválena ZO dne 18. 3. 2024, usnesením č. 142/2024,</li> <li>- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2023,</li> <li>- ZO dne 18. 3. 2024 vzalo na vědomí výroční zprávu o poskytování informací za rok 2023 na základě zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,</li> </ul>

	- účetní doklad č. 10094 ze dne 30. 6. 2024, zúčtování hospodářského výsledku (zisk 1 596 792,49 Kč) za rok 2023.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- výkaz sestavený ke dni 30. 9. 2024.
Výkaz zisku a ztráty	- výkaz sestavený ke dni 30. 9. 2024.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	- výkaz sestavený ke dni 31. 3. 2024, 30. 6. 2024 a 30. 9. 2024, - p. o. do dne 30. 9. 2024 neproúčtovala HV za rok 2023, ačkoliv zřizovatel rozhodl o rozdělení HV za rok 2023 již dne 18. 3. 2024 (usnesení ZO č. 144/2024).
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	- výkaz sestavený ke dni 31. 3. 2024, 30. 6. 2024 a 30. 9. 2024.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	- ÚSC je zřizovatelem jedné organizační složky (dále také "o. s.") a jedné příspěvkové organizace (dále také "p. o."): 1) Dobrovolný veřejný požární sbor Droužkovice, - Zřizovací listina ze dne 28. 4. 1992 - o. s. zřídilo ZO dne 28. 4. 1992 rozhodnutím č. 9/92, na základě zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně (ustanovení § 68) ve znění zákona č. 425/1990 Sb., o okresních úřadech, úpravě jejich působnosti a o některých dalších opatřeních s tím souvisejících, - v přezkoumávaném období zřizovací listina beze změn, - ve výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 9. 2024 ověřeno finanční plnění paragrafu 5512 Požární ochrana - dobrovolná část v souladu se schváleným rozpočtem ÚSC na rok 2024, v průběhu účetního období došlo k úpravě rozpočtu, vyčerpáno bylo 48,47 % upraveného rozpočtu.  2) Mateřská škola Droužkovice, ul. Rudé armády 22, okres Chomutov, příspěvková organizace, IČ 72741490, - Zřizovací listina příspěvkové organizace obce (dále také p. o.) č. j. 183/02 ze dne 25. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2003, - zapsána do Obchodního rejstříku Krajského soudu v Ústí na Labem, spisová značka Pr 280 dne 28. 6. 2003, - nové úplné znění ZL: Změna zřizovací listiny příspěvkové organizace obce č. j. 191/2006 ze dne 27. 2. 2006, - uložena ve Sbírce listin dne 23. 10. 2006, - majetek svěřen do výpůjčky - Smlouva o výpůjčce č. 192/2006 ze dne 27. 2. 2006, schválena ZO dne 27. 2. 2006 usnesením č. 192/2006, - ZO dne 18. 3. 2024 schválilo usnesením č. : - 143/2024 odpisový plán p. o. na rok 2024, - 144/2024 výsledek hospodaření za rok 2023 - zisk ve výši 45.166,14 Kč a jeho rozdělení do fondů, a sice 39 166,14 Kč do rezervního fondu a 6 000 Kč do fondu odměn, - ve výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 9. 2024 ověřeno finanční plnění paragrafu 3111 Mateřské školy v souladu se schváleným rozpočtem ÚSC na rok 2024, v průběhu účetního období nedošlo k úpravě rozpočtu, vyčerpáno bylo 53,12 % schváleného rozpočtu z toho položka 5311 Neinvestiční příspěvky zřízeným p. o. vyčerpáno 75 % schváleného rozpočtu a položka 6351 Investiční transfery zřízeným p. o. vyčerpáno 0 % schváleného rozpočtu.
Darovací smlouvy	- PŘIJATÝ DAR: - Darovací smlouva č. 2024/OKS/Z/27945 se společností Severočeské doly, a. s., IČ: 499 01 982, jako dárcem, uzavřená dne 11. 4. 2024, - předmět smlouvy: finanční dar 1 000 000 Kč, - sjednáno: využít dar do 31. 12. 2024 na podporu územního rozvoje v souladu se schválenými investičními záměry obce Droužkovice na rok 2024, předložení závěrečné a hodnotící zprávy do 31. 1. 2025,

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- přijetí daru schválilo ZO dne 18. 3. 2024 usnesením č. 148/2024,</li> <li>- účetní doklad č.:</li> <li>- 10063 ze dne 11. 4. 2024, předpis pohledávky na základě podpisu smlouvy,</li> <li>- 671 ze dne 26. 4. 2024, příjem daru.</li> <li>- ÚSC RO č. 1/2024 navýšil rozpočet příjmů o 1 000 000 Kč v § 2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací, položka 3121 Přijaté dary na pořízení dlouhodobého majetku (investiční dar na pořízení dlouhodobého hmotného majetku).</li> <li>- POSKYTNUTÝ DAR:</li> <li>- Darovací smlouva s dobrovolným svazkem obcí Svazek obcí Chomutovsko, IČ 050 54 265, jako obdarovaným, uzavřená dne 8. 4. 2024,</li> <li>- předmět smlouvy: finanční dar 15 000 Kč,</li> <li>- poskytnutí daru schválilo ZO dne 18. 3. 2024 usnesením č. 152/2024,</li> <li>- účetní doklad č.:</li> <li>- 10059 ze dne 8. 4. 2024, předpis závazku na základě podpisu smlouvy,</li> <li>- 558 ze dne 10. 4. 2024, úhrada závazku.</li> <li>- schválený rozpočet na rok 2024, § 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené, položka 5329 Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně.</li> </ul>
Dohody o pracovní činnosti	<ul style="list-style-type: none"> <li>- uzavření pracovně právního vztahu se členy vlastního zastupitelstva na volební období od roku 2022 do roku 2026 schválilo ZO dne 27. 10. 2022 usnesením č. 26/2022,</li> <li>- předloženo:</li> <li>- Dohoda o pracovní činnosti se zastupitelem Z. N. ze dne 30. 9. 2023,</li> <li>- činnost: topič v rozsahu 4 hod./týden, sjednána měsíční paušální odměna, v zimním období (od 1. 10. 2023 do 30. 4. 2024),</li> <li>- plnění smluvních podmínek ověřeno ze mzdového listu zastupitele Z. N. za období 1. 1. 2024 - 30. 9. 2024.</li> </ul>
Dohody o provedení práce	<ul style="list-style-type: none"> <li>- uzavření pracovně právního vztahu se členy vlastního zastupitelstva na volební období od roku 2022 do roku 2026 schválilo ZO dne 27. 10. 2022 usnesením č. 26/2022,</li> <li>- předloženo:</li> <li>1) Dohoda o provedení práce č. 20/2024 se zastupitelem J. O. ze dne 16. 4. 2024,</li> <li>- uzavřena na dobu určitou, a sice od 17. 4. 2024 do 30. 4. 2024,</li> <li>- činnost: Výroba a příprava atrakcí na kulturní akci 22. Droužkovický slet čarodějnic, v rozsahu 15 hod. ve dnech Po - Pá,</li> <li>- sjednána hodinová odměna.</li> <li>2) Dohoda o provedení práce č. 25/2024 se zastupitelem J. O. ze dne 17. 6. 2024,</li> <li>- uzavřena na dobu určitou do 22. 6. 2024,</li> <li>- činnost: Výroba a příprava speciálních soutěží, pomoc při organizaci akce 17. Droužkovické vodní hrátky, v max. rozsahu 25 hod.,</li> <li>- sjednána jednorázová paušální odměna.</li> <li>- plnění smluvních podmínek ověřeno ze mzdového listu zastupitele J. O. za období 1. 1. 2024 - 30. 9. 2024.</li> </ul>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> <li>- dotace zapsanému spolku TJ Slavoj Droužkovice, z. s. na celoroční činnost:</li> <li>a) žádost TJ Slavoj Droužkovice, z. s. o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Droužkovice na rok 2024 ze dne 20. 12. 2023, částka a účel uvedeny, požadované přílohy připojeny, zaevidována pod č. j. 504 dne 20. 12. 2023,</li> <li>b) poskytnutí schváleno ZO dne 20. 12. 2023 usnesením č. 133/2023,</li> <li>c) Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 60 000 Kč z rozpočtu obce Droužkovice zapsanému spolku TJ Slavoj Droužkovice, z. s., IČ 14867036, ze dne 29. 2. 2024,</li> <li>- účel: podpora činnosti spolku v roce 2024,</li> <li>- uznatelné náklady od 1. 1. 2024 do 30. 11. 2024,</li> <li>- povinnost vyúčtování: ano, termín: do 15. 12. 2024,</li> </ul>

	<p>d) smlouva řádně zveřejněna dne 1. 3. 2024,</p> <p>e) účetní doklad č.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 10036 ze dne 1. 3. 2024, předpis závazku,</li> <li>- 358 ze dne 1. 3. 2024, poskytnutí dotace.</li> </ul>
Smlouvy ostatní	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Smlouva o zajištění plnění úkolů na úseku požární ochrany s obcí Údlice, IČ: 00262 153, ze dne 30. 9. 2024,</li> <li>- předmět smlouvy: plnění úkolů JSDHO obce Údlice prostřednictvím JSDHO obce Droužkovice,</li> <li>- sjednána roční úplata 36 000 Kč,</li> <li>- na dobu neurčitou, a to s účinností od 1. 10. 2024,</li> <li>- smlouva schválena ZO dne 18. 9. 2024, usnesením č. 185/2024,</li> <li>- účetní doklad č.:</li> <li>- 10121 ze dne 18. 9. 2024, předpis pohledávky na základě rozhodnutí ZO,</li> <li>- 110163 ze dne 9. 10. 2024, úhrada pohledávky.</li> </ul>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ve Věstníku veřejných zakázek (Věstník veřejných zakázek - Ministerstvo pro místní rozvoj (nipez.cz)) zveřejněn profil zadavatele <u>Profil zadavatele: Obec Droužkovice, Veřejné zakázky a profily zadavatelů</u> (<a href="http://www.vhodne-uverejneni.cz">www.vhodne-uverejneni.cz</a>).</li> <li>- veřejná zakázka malého rozsahu (dále také "VZMR") na služby "Nakládání s odpady pro obec Droužkovice" (dále "akce"),</li> <li>1) Výzva k podání nabídky ze dne 26. 3. 2024, zveřejněna na profilu zadavatele <a href="http://www.vhodne-uverejneni.cz">www.vhodne-uverejneni.cz</a> vč. zadávacích podmínek,</li> <li>- stanoven termín pro podání nabídek, a sice do dne 15. 4. 2024 ve 12:00 hod.,</li> <li>- zjednodušené podlimitní řízení.</li> <li>2) Zpráva o výběru dodavatele ze dne 3. 5. 2024,</li> <li>- Krušnohorské služby a. s., IČO: 27494080, za nabídkovou cenu 4 323 208 Kč bez DPH,</li> <li>- zveřejněno na profilu zadavatele dne 6. 5. 2024.</li> <li>3) Posouzení splnění účasti ve VŘ a o výběru dodavatele ze dne 9. 5. 2024,</li> <li>- hodnoceny dvě doručené nabídky, žádná nebyla vyřazena,</li> <li>- hodnocení dle předem stanovených kritérií, stanoveno bodové skóre,</li> <li>- zveřejněno na profilu zadavatele dne 10. 5. 2024.</li> <li>4) ZO dne 19. 6. 2024 vzalo na vědomí rozhodnutí výběrové komise na akci „Nakládání s odpady pro obec Droužkovice“.</li> <li>5) ZO dne 19. 6. 2024 schválilo usnesením č. 175/2024 uzavření smlouvy s vítězným dodavatelem.</li> <li>6) Smlouva o dílo se společností Krušnohorské služby, a. s., IČ: 274 94 080, jako dodavatelem, uzavřena dne 12. 7. 2024,</li> <li>- předmět: služby spočívající v zajištění vybraných činností obecního systému nakládání s komunálním odpadem a dále pronájem vybraných druhů odpadových nádob vyhovujících příslušným právním předpisům a technickým normám - cena za služby viz příloha č. 1 smlouvy – ceník služeb platný pro období od 1. 5. 2024 (koresponduje s cenou nabídkovou),</li> <li>- uzavření smlouvy schválilo ZO dne 19. 6. 2024 usnesením č. 175/2024,</li> <li>- zveřejněna dne 23. 7. 2024 v registru smluv, ID smlouvy 27663784.</li> </ul>
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Směrnice č. 3/2022 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená dne 19. 12. 2022, s účinností dnem 1. 1. 2023.</li> <li>- Směrnice o finanční kontrole č. 3/2023, schválená ZO dne 20. 12. 2023, nabývá účinnosti dnem 20. 12. 2023.</li> <li>- Vnitřní směrnice obce ustavující zásady tvorby a použití rezervního fondu financování rozvoje a obnovy kanalizační sítě obce Droužkovice č. 01/2022, s účinností od 1. 10. 2022,</li> <li>- Dodatek č. 1 – Vnitřní směrnice obce ustanovující zásady tvorby a použití rezervního fondu financování rozvoje a obnovy kanalizační sítě obce Droužkovice, ZO jej vzalo dne 18. 9. 2024 na vědomí.</li> <li>- Oběh účetních dokladů č. 01/2021, schválená ZO dne 8. 3. 2021, ve znění Dodatku č. 1, schváleného ZO dne 20. 12. 2023, příloha: podpisové vzory.</li> </ul>

Výsledky externích kontrol	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného, č. j. VZP-24-05862076-U811, ze dne 20. 8. 2024,</li> <li>- kontrolní orgán: Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky, pracoviště Most,</li> <li>- kontrolované období: 1. 10. 2020 - 30. 6. 2024,</li> <li>- kontrolní zjištění: "nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky",</li> <li>- protokol zaevidován podatelnou OÚ Droužkovice dne 20. 8. 2024, č. j. Ob.Drouž.382/2024/KK.</li> </ul>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<ul style="list-style-type: none"> <li>- písemnosti použity namátkově, jako informační zdroj dokumentující činnost základního orgánu ÚSC v oblasti rozvoje, rozpočtu, nakládání s majetkem a dokládající rozhodovací a schvalovací procesy,</li> <li>- ÚSC standardně zveřejňuje na způsobem umožňujícím vzdálený přístup zápisy a usnesení z jednotlivých jednání ZO.</li> </ul>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<ul style="list-style-type: none"> <li>- zastupitelstvo obce dne 17. 1. 2019 zřídilo rezervní fond (dále také "RF") za účelem údržby kanalizační sítě,</li> <li>- Vnitřní směrnice obce ustavující zásady tvorby a použití rezervního fondu financování rozvoje a obnovy kanalizační sítě obce Droužkovice č. 01/2022, s účinností od 1. 10. 2022,</li> <li>- ZO dne 19. 6. 2024 usnesením č. 160/2024 rozhodlo o zřízení bankovního účtu u ČSOB, a. s. pro rezervní fond financování rozvoje a obnovy kanalizační sítě obce Droužkovice a usnesením č. 161/2024 o převodu finančních prostředků z Rezervního fondu financování rozvoje a obnovy kanalizační sítě obce Droužkovice uložených na účtu u KB, a. s. na nově vzniklý oddělený účet u ČSOB, a. s.,</li> <li>- účetní doklad č.:</li> <li>- 30007 ze dne 23. 7. 2024 k bankovnímu výpisu KB, a. s., poř. č. 7 ze dne 23. 7. 2024, převod zůstatku na nově založený bankovní účet u ČSOB, a. s.,</li> <li>- 30008 ze dne 23. 7. 2024 k bankovnímu výpisu ČSOB, a. s., za období 18. 7. 2024 - 23. 7. 2024, příjem finančních prostředků z KB, a. s.,</li> <li>- 30014 ze dne 30. 9. 2024 k bankovnímu výpisu ČSOB, a. s., za období 1. 9. 2024 - 30. 9. 2024, příjem úroků za období 09/2024.</li> </ul>

## **B. Zjištění z dílčího přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Droužkovice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce Droužkovice za rok 2023**

**Při přezkoumání hospodaření za předchozí období nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Droužkovice dne 29. 10. 2024

Ing. Barbora Jirásková  
kontrolorka

Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření obce Droužkovice byl projednán na místě se starostou obce Droužkovice dne 29. 10. 2024.

Za okamžik seznámení územního celku s obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření podle § 6 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. se považuje den doručení tohoto zápisu do datové schránky územního celku.

### **Rozdělovník:**

- 1 stejnopis pro obec Droužkovice
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly