

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 12. 11. 2025
Spisová značka: KUUK/011765/2025/6
Číslo jednací: PH/162924/2025
ÚID: kuukes9800d4e5
Počet listů/příloh: 8/0
Vyřizuje/linka: Ing. Blanka Pospíšilová/455

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Droužkovice, IČ: 00261858 za rok 2025

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 21. 7. 2025 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 10. 11. 2025 - 11. 11. 2025.

Přezkoumané období od 1. 1. 2025 do 30. 9.
2025.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Blanka Pospíšilová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- 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">- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,- předložena doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup, zveřejněno od 29. 11. 2024 do 30. 12. 2024.
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none">- ÚSC upravil v přezkoumávaném období schválený rozpočet jedním rozpočtovým opatřením (dále také „RO“), ověřeno:<ul style="list-style-type: none">- řádné zveřejnění,- včasné zapracování do výkazu FIN 2 – 12 M ve znění zveřejněných RO,- schválení kompetentním orgánem,1) RO č. 1/2025, schváleno ZO dne 19. 3. 2025, usnesením č. 225/2025, zveřejněno dne 20. 3. 2025,<ul style="list-style-type: none">- prověřena úprava rozpočtu příjmů o částku 271 555 Kč v § 3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků (položka 2111 - Příjmy z poskytovaných služeb, výrobků, prací, výkonů a práv), a úprava rozpočtu výdajů o:<ul style="list-style-type: none">- 300 000 Kč v § 2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly,- 280 000 Kč v § 3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků,- ověřeno zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 31. 3. 2025.
Schválený rozpočet	<ul style="list-style-type: none">- schválen ZO dne 18. 12. 2024 usnesením č. 4/2024 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 45 000 000 Kč, výdaje ve výši 60 970 000 Kč,- schodek ve výši 15 970 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2024 činí 16 931 479,07 Kč,- závazné ukazatele pro obec stanoveny 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,- 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,- schválený rozpočet shodně pořízen do výkazu FIN 2-12 M, ověřeno ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému ke dni 30. 9. 2025,- schválený rozpočet na rok 2025 řádně zveřejněn dne 30. 12. 2024.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<ul style="list-style-type: none">- rozpočet na rok 2025 schválen ZO dne 23. 10. 2024 usnesením č. 195/2024,- schválený závazný ukazatel, tj. částka určená na neinvestiční provozní výdaje ve výši 900 000 Kč, byl p. o. sdělen dne 1. 11. 2024 datovou zprávou.
Střednědobý výhled rozpočtu	<ul style="list-style-type: none">- zpracován na roky 2023 až 2026, schválen ZO usnesením č. 32/2022 dne 19. 12. 2022,- zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 29. 12. 2022,- na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby,- ověřeno řádné zveřejnění návrhu SVR od 29. 11. 2022 do 29. 12. 2022,

	<ul style="list-style-type: none"> - zpracován na roky 2026 až 2027, schválen ZO usnesením č. 6 dne 18. 12. 2024, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 30. 12. 2024, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - ověřeno řádné zveřejnění návrhu SVR od 29. 11. 2024 do 30. 12. 2024.
Závěrečný účet	<ul style="list-style-type: none"> - předložena doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2024 na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup, zveřejněno od 27. 5. 2024 do 30. 7. 2025, - závěrečný účet za rok 2024 obsahoval zákonné údaje, - závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZO č. 243/2025 dne 16. 6. 2025 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 25. 6. 2025.
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none"> - zůstatky bankovních účtů dle bankovních výpisů ke dni 30. 9. 2025 souhlasí s účetním záznamem 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. 2025.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<ul style="list-style-type: none"> - dohoda o odpovědnosti uzavřena dne 24. 3. 2015 s účetní obce na ceniny a pokladnu, - v přezkoumávaném období bez změn.
Evidence pohledávek	<ul style="list-style-type: none"> - vedena přehledně v informačním systému GINIS Express, účetně analyticky členěno dle jednotlivých typů pohledávek, - odběratelské faktury: modul Kniha odeslaných faktur ("KOF"), - pohledávky ze smluv: modul Spisová služba v kombinaci s evidencí v tabulkovém procesu MS Excel, - poplatky: modul Daně, dávky, poplatky, opravné položky k rozvahovému dni automaticky vytvořeny (ověřeno), ÚSC stanovil obecně závaznou vyhláškou (dále také „OZV“) místní poplatek: - ze psů, OZV č. 2/2019, - za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, OZV č. 3/2022, - účetní doklad č.: - 10001 ze dne 1. 1. 2025, předpis pohledávek z dlouhodobých pronájmů bytů, nebytových prostor, hrobů, na rok 2025, - 10002 ze dne 1. 1. 2025, předpis pohledávek z nájmu na rok 2025, - 10017 ze dne 31. 1. 2025, předpis pohledávek z místních poplatků na rok 2025, - 10167 ze dne 30. 9. 2025, předpis změn poplatkových povinností za období 09/2025.
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> - vystavená: - od č. 40027 (ev. č. 202527) do č. 40036 (ev. č. 202536) za období 07 - 09/2025, - doručená: - od č. 50231 (ev. č. 348) do č. 51030 (ev. č. 93) za období 09/2025.
Hlavní kniha	<ul style="list-style-type: none"> - předložena k 30. 9. 2025.
Kniha došlých faktur	<ul style="list-style-type: none"> - sestavena ke dni 30. 9. 2025, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ AÚ 321 0010 Dodavatelé Faktury přijaté výkazu Hlavní kniha účetnictví sestaveném ke dni 30. 9. 2025.
Kniha odeslaných faktur	<ul style="list-style-type: none"> - sestavena k 30. 9. 2025, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 Odběratelé výkazu Rozvaha sestaveném ke dni 30. 9. 2025.
Odměňování členů zastupitelstva	<ul style="list-style-type: none"> - 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, - prověřeno vyplácení funkčních odměn všem sedmi členům ZO dle mzdových listů sestavených za období od 1. 1. 2025 do 30. 9. 2025,

	- mzdová agenda vedena dodavatelsky v informačním systému Ginis Mzdy, licence ve vlastnictví ÚSC, - originály dokladů včetně archivu uloženy v sídle ÚSC.
Pokladní doklad	- od č. 583 do č. 634 za období 09/2025.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek pokladní knihy k 30. 9. 2025 souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položky 6040 Pokladna výkazu FIN 2-12 M, sestaveným ke dni 30. 9. 2025.
Příloha rozvahy	- předložena k 30. 9. 2025.
Rozvaha	- předložena k 30. 9. 2025.
Účetní doklad	- od č. 20014 do č. 20015 k bankovním výpisům ČNB za období 09/2025, - od č. 276 do č. 320 k bankovním výpisům KB za období 09/2025, - od č. 111138 do č. 111166 k bankovním výpisům ČSOB za období od 23. 9. 2025 do 30. 9. 2025, - č. 70015 ze dne 30. 9. 2025, interní účetní doklad, vyřazení DDHM inv. č. 10-386 z účetní evidence, přiložena Evidenční karta majetku - vyřazení z majetkové evidence, - č. 70014 ze dne 30. 9. 2025, účetní odpisy majetku a rozpuštění transferových podílů za období 09/2025, - č. 60027 ze dne 30. 9. 2025, předpis mezd za období 09/2025, - od č. 10149 do č. 10168, interní účetní doklady za období 09/2025, - č. 100163 ze dne 11. 9. 2025, podrozvahová evidence dlouhodobé podmíněné pohledávky 212 950 Kč po Registraci akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace MMR na akci "2023 - aktivita 2 - Změna územního plánu Droužkovice".
Účetnictví ostatní	- účetnictví je zpracováváno zaměstnankyní OÚ, - účetní závěrka ÚSC Droužkovice za rok 2024 projednávána a schválena ZO dne 16. 6. 2025, usnesením č. 242/2025, - Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2024, - účetní doklad č. 10108 ze dne 30. 6. 2025, zúčtování hospodářského výsledku (zisk 3 046 803,95 Kč) za rok 2024.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2025.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- předložen k 30. 9. 2025.
Výkaz zisku a ztráty	- předložen k 30. 9. 2025.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	- předložena k 30. 6. 2025 a 30. 9. 2025.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	- předložen k 30. 6. 2025 a 30. 9. 2025.
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. 2025 ověřeno finanční plnění paragrafu 5512 Požární ochrana - dobrovolná část v souladu se schváleným rozpočtem ÚSC na rok 2025, v průběhu účetního období došlo k úpravě rozpočtu, vyčerpáno bylo 5,99 % 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

	<p>ze dne 25. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2003,</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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, - Odpisový plán Mateřské školy Droužkovice na rok 2025 schválen ZO dne 18. 3. 2025 usnesením č. 227/2025, - Střednědobý výhled na roky 2026 - 2027 schválen ZO dne 23. 10. 2024 usnesením č. 196/2024, - ZO dne 19. 3. 2025 usnesením č. 226/2025 schválilo výsledek hospodaření za rok 2024 - zisk ve výši 50 850,48 Kč a jeho rozdělení do fondů, a sice 42 850,48 Kč do rezervního fondu a 8 000 Kč do fondu odměn, převod ověřen, - 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 2025, v průběhu účetního období nedošlo k úpravě rozpočtu, vyčerpáno bylo 81,61 % schváleného rozpočtu, z toho položka 5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným p. o. vyčerpáno 75 % schváleného rozpočtu a položka 5171 Opravy a udržování vyčerpáno 81,89 % schváleného rozpočtu.
Dohody o pracovní činnosti	<ul style="list-style-type: none"> - 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, - předloženo: - Dohoda o pracovní činnosti se zastupitelem Z. N. ze dne 30. 9. 2023, - činnost: topič v rozsahu 4 hod./týden, sjednána měsíční paušální odměna, v zimním období (od 1. 10. b. r. do 30. 4. b. r.), - plnění smluvních podmínek ověřeno ze mzdového listu zastupitele Z. N. za období 1. 1. 2025 - 30. 9. 2025.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - dotace zapsanému spolku TJ Slavoj Droužkovice, z. s. na celoroční činnost: a) žádost TJ Slavoj Droužkovice, z. s. o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Droužkovice na rok 2025 ze dne 9. 12. 2024, částka a účel uvedeny, požadované přílohy připojeny, zaevidována pod č. j. 578/2024/KK dne 9. 12. 2024, b) poskytnutí schváleno ZO dne 18. 12. 2024 usnesením č. 219/2024, c) Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 80 000 Kč z rozpočtu obce Droužkovice zapsanému spolku TJ Slavoj Droužkovice, z. s., IČ 14867036, ze dne 6. 3. 2025, - účel: podpora činnosti spolku v roce 2025, - uznatelné náklady od 1. 1. 2025 do 30. 11. 2025, - povinnost vyúčtování: ano, termín: do 15. 12. 2025, d) smlouva řádně zveřejněna dne 10. 3. 2025, doloženo, e) účetní doklad č.: - 10046 ze dne 6. 3. 2025, předpis závazku, - 110299 ze dne 10. 3. 2025 k bankovnímu výpisu ČSOB, poř. č. 52, ze dne 10. 3. 2025, poskytnutí dotace.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - v přezkoumávaném období byly prověřeny účelové prostředky pod účelovým znakem (dále také „ÚZ“) 33092 z kapitoly státního rozpočtu MŠMT - Operační program Jan Ámos Komenský - P2 neinvestice, průtokový transfer pro zřízenou školskou příspěvkovou organizaci, - Avízo Krajského úřadu Ústeckého kraje č. j. KUUK/025315/2025 ze dne 12. 2. 2025 o převodu finančních prostředků MŠMT pro příspěvkovou organizaci, - účetní doklad: - č. 20002 ze dne 21. 2. 2025, příjem finančních prostředků, - č. 110274 ze dne 5. 3. 2025, převod průtokové dotace příjemci, - ověřeno označení příjmů a výdajů prostředků z Národního fondu nástrojem

<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>170 a prostorovou jednotkou 5.</p> <ul style="list-style-type: none"> - prodej p. p. č. 503/186 o výměře 1 072 m², orná půda, vzniklá oddělením od p. p. č. 503/92, k. ú. Droužkovice, obec Droužkovice, - p. p. č. 503/186 vznikla oddělením dle geometrického plánu č. 1100-13/2025, - "Výzva k podání žádosti na koupi budoucí stavební parcely" zveřejněná na úřední desce ÚSC od 7. 5. 2025 do 30. 6. 2025, - žádost kupujících, doručená ÚSC dne 8. 5. 2025, evidovaná pod č. j. 228/225/KK, - ZO dne 3. 7. 2025 usnesením č. 262/2025 schválilo prodej nově vzniklé pozemkové parcely za cenu 2 400 Kč za 1 m² bez DPH a tedy 2 904 Kč za 1 m² s DPH, která byla stanovena znaleckým posudkem č. 2365-08/2025 ze dne 20. 3. 2025 vypracovaným Ing. Láfem Vratislavem, Droužkovice, - ZO dne 3. 7. 2025 usnesením č. 263/2025 schválilo prodej žadatelům P. a M. F., - ZO dne 6. 10. 2025 usnesením č. 278/2025 schválilo prodej žadatelům P. a M. F., za kupní cenu 3 113 088 Kč včetně DPH, - kupní smlouva nebyla ke dni dílčího přezkoumání (11. 11. 2025) podepsána.
<p>Smlouvy o věcných břemenech</p>	<ul style="list-style-type: none"> - "Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-4007066/SoVB/001 VB CV-Droužkovice, ppč.18310, úprava kNN", ze dne 15. 7. 2025, se společností ČEZ Distribuce, a. s., IČ: 247 29 035, se sídlem Děčín, jako oprávněnou, - zatížené pozemky: pozemek v geometrickém plánu 615/58 je nyní 615/1 LV 1, došlo ke sloučení pozemků jednoho vlastníka, hranice týkající se věcného břemene se nezměnily, k. ú. Droužkovice, obec Droužkovice, - úplatná ve výši 2 000 Kč + DPH, - rozsah věcného břemene dán geometrickým plánem č. 1026-533/2024 ze dne 9. 8. 2024, - schválená ZO dne 20. 9. 2021 usnesením č. 268/2021, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4744/2025-503, právní účinky dne 28. 7. 2025, - objednávka společnosti ČEZ č. 4540169318 ze dne 28. 7. 2025, - předpis pohledávky - účetní doklad č. 202531 ze dne 31. 7. 2025, - sestava "Výpis popisných údajů parcely" z GINIS Express, Registr nemovitostí II. 9.00.1, 1 strana, tisk dne 4. 9. 2025, p. p. č. 615/1 již evidována na analytickém účtu věcných břemen (SÚ AÚ 031 0420).
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<ul style="list-style-type: none"> - podlimitní veřejná zakázka na dodávky zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení podle § 53 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, "Pořízení komunálního vozidla", - vyhlášení výběrového řízení schválilo ZO dne 19. 3. 2025 usnesením č. 233/2025, - zpracováno dodavatelskou firmou Společnost Eurokom plus, s. r. o., IČ: 24698172, zastoupenou Ing. Radkem Vraným, Praha 1 – Nové Město, - zároveň schválena 5 členná výběrová komise, - ve Věstníku veřejných zakázek (Věstník veřejných zakázek - Ministerstvo pro místní rozvoj (nipez.cz)) zveřejněno na profilu zadavatele <u>Profil zadavatele: Obec Droužkovice, Veřejné zakázky a profily zadavatelů</u> (www.vhodne-uverejneni.cz), dne 25. 4. 2025, <p>1) Zadávací dokumentace ze dne 25. 4. 2025, zveřejněna na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz vč. zadávacích podmínek,</p> <ul style="list-style-type: none"> - stanoven termín pro podání nabídek, a sice do dne 16. 5. 2025 do 10:00 hod., - stanovena předpokládaná hodnota ve výši 3 150 000 Kč bez DPH, - hodnoceny 2 doručené nabídky, <p>2) Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 19. 5. 2025, ekonomicky nejvýhodnější nabídku dodala společnost I-TEC Czech, s. r. o., IČO: 268 34 634, Ostrava – Vítkovice, s nabídkovou cenou 3 135 400 Kč bez DPH (tj. 3 793 834 Kč včetně DPH),</p>

	<p>3) Oznámení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 16. 6. 2025, 4) Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 16. 6. 2025, 5) ZO dne 16. 6. 2025 usnesením č. 250/2025 schválilo výsledek zadávacího řízení spolufinancovaného ze zdrojů Evropské unie v rámci Strategického plánu SZP na období 2023 – 2027, registrační číslo projektu 24/001/52775/331/013166, - v případě nepřidělení dotace může kupující rozhodnout o nerealizaci předmětu plnění, 6) ZO dne 16. 6. 2025 usnesením č. 251/2025 schválilo podpis kupní smlouvy s vítězem v zadávacím řízení, - kupní cena komunálního vozidla (automobilového nosiče nástaveb vybaveného hákovým nosičem kontejnerů a velkoobjemovým kontejnerem) bude činit částku 3 135 400 Kč bez DPH, tj. 3 793 834 Kč včetně DPH, 7) Kupní smlouva ze dne 2. 7. 2025, - zveřejněna dne 2. 7. 2025 na profilu zadavatele, - článek IV. kupní smlouvy - Doba dodání: v místě dodání nejpozději do 240 kalendářních dní od písemné výzvy objednatele, - ke dni dílčího přezkoumání (10. 11. 2025) nedodáno, nefakturováno.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>- Vnitřní směrnice obce Droužkovice č. 1/2025 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená ZO dne 16. 6. 2025 usnesením č. 252/2025, - Směrnice o finanční kontrole č. 3/2023, schválená ZO dne 20. 12. 2023, nabývá účinnosti dnem 20. 12. 2023, - 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, - 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, - 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 - aktualizované.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>- písemnosti použity namátkově, jako informační zdroj dokumentující činnost základního orgánu ÚSC v oblasti rozvoje, rozpočtu, nakládání s majetkem a dokládající rozhodovací a schvalovací procesy, - ÚSC standardně zveřejňuje na způsobem umožňujícím vzdálený přístup zápisy a usnesení z jednotlivých jednání ZO.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>- zastupitelstvo obce dne 17. 1. 2019 zřídilo rezervní fond (dále také "RF") za účelem údržby kanalizační sítě, - 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, - účetní doklad od č. 30001 do č. 30009 za období 01 - 09/2025.</p>

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 2024

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

Ústí nad Labem dne 12. 11. 2025

Ing. Blanka Pospíšilová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Barbora Jirásková
kontrolor

Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření obce Droužkovice byl projednán na místě se starostou obce Droužkovice dne 11. 11. 2025.

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