

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 6. dubna 2021  
Spisová značka: KUUK/010652/2020  
Číslo jednací: KUUK/040670/2021  
UID: kuukescd15bd6  
Počet listů/příloh: 12/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Droužkovice za rok 2020, IČ: 00261858

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 22. 7. 2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Droužkovice, na adrese Rudé Armády 80, 431 44 Droužkovice, dne 17. 9. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Blanka Bláhová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Barbora Jirásková – kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 17. 3. 2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Blanka Bláhová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Barbora Jirásková – kontrolor.

Zástupci obce:

- Ing. Zdeněk Národa – starosta,
- Renata Vaňousová – 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,
- ř) 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,
- ř) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- j) 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 povinnosti 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., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 4. 12. 2019 do 20. 12. 2019.
Rozpočtová opatření	- ÚSC upravil v roce 2020 schválený rozpočet šesti rozpočtovými opatřeními (dále také RO): RO č. 1 schváleno ZO dne 27. 2. 2020, zveřejněno dne 9. 3. 2020, RO č. 2 schváleno ZO dne 26. 5. 2020, zveřejněno dne 27. 5. 2020, RO č. 3 schváleno ZO dne 30. 6. 2020, zveřejněno dne 1. 7. 2020, RO č. 4 schváleno ZO dne 30. 9. 2020, zveřejněno dne 7. 10. 2020, RO č. 5 schváleno ZO dne 25. 11. 2020, zveřejněno dne 3. 12. 2020, RO č. 6 schváleno ZO dne 21. 12. 2020, zveřejněno dne 30. 12. 2020,
Schválený rozpočet	- RO promítnuta do finančního výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, - prověřeno zveřejnění na desce umožňující vzdálený přístup. - schválen ZO dne 20. 12. 2019 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 17 531 148 Kč, výdaje ve výši 18 731 148 Kč, schodek ve výši 1 200 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2019 činí 14 065 448,54 Kč, - závaznými ukazateli pro obec stanoveny u příjmů paragrafy, u daňových příjmů položky rozpočtové skladby, u výdajů paragrafy a některé položky rozpočtové skladby, - prověřeno pořízení schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2-12 M.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	- v rámci schváleného rozpočtu ZO dne 20. 12. 2019 usnesením č. 110/2019, kterým schválilo Rozpočet obce Droužkovice na rok 2019, - ZO schválilo dne 31. 10. 2019 usnesením č. 102/2019 rozpočet Mateřské školy Droužkovice, ul. Rudé armády 22, okres Chomutov, příspěvkové organizace, IČ 72741490 na rok 2020, - schválený závazný ukazatel, tj. částka určená na neinvestiční provozní výdaje ze schváleného rozpočtu, byla p. o. sdělena usnesením ZO dne 20. 12. 2019 a následně 3. 1. 2020 také písemně, osobním předáním.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2019 až 2022, schválen ZO usnesením č. 31/2018 dne 17. 12. 2018, - zveřejněn v souladu s platným zněním zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na desce umožňující dálkový přístup dne 18. 12. 2018, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - zpracován na roky 2021 až 2024, schválen ZO usnesením č. 211/2020 dne 21. 12. 2020, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 30. 12. 2020, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet	<ul style="list-style-type: none"> <li>- návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 7. 5. 2020 do 23. 5. 2020,</li> <li>- návrh závěrečného účtu stále dostupný z archivu úřední desky,</li> <li>- závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZO č. 151/2020 dne 26. 5. 2020 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad,</li> <li>- schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 27. 5. 2020,</li> <li>- na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</li> </ul>
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none"> <li>- zůstatky bankovních účtů dle výpisů ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.</li> </ul>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<ul style="list-style-type: none"> <li>- uzavřeny dvě dohody o hmotné odpovědnosti se zaměstnankyněmi ÚSC L. W. a T. N., obě za hotovost, ceny, zboží, zásoby materiálu, odpovídají za schodek na těchto hodnotách,</li> <li>- funkce administrativní pracovník na přepážce Pošty Partner,</li> <li>- dohody ze dne 7. 7. 2020 a 3. 2. 2020.</li> </ul>
Evidence majetku	<ul style="list-style-type: none"> <li>- vedena v ekonomickém systému Gordic,</li> <li>- zařazovací protokol dlouhodobého majetku inv. č. 188 Polní cesta SO 108 - PCH7 ze dne 27. 5. 2020 v hodnotě 5 919 039,01 Kč vč. DPH, bezúplatný převod stavby,</li> <li>- zařazovací protokol dlouhodobého majetku inv. č. 189 Polní cesta SO 109 - PCH4 ze dne 27. 5. 2020 v hodnotě 5 973 669,63 Kč vč. DPH, bezúplatný převod stavby,</li> <li>- převzetí obou cest a jejich zařazení do majetku ÚSC v těchto cenách projednáno a schválilo ZO dne 26. 5. 2020 usnesením č. 154/2020.</li> </ul>
Evidence pohledávek	<ul style="list-style-type: none"> <li>- vedena v ekonomickém systému Gordic modul účetnictví, jednotlivé druhy pohledávek analyticky členěny.</li> </ul>
Evidence poplatků	<ul style="list-style-type: none"> <li>- vedena v ekonomickém systému Gordic,</li> <li>- ÚSC obecně závaznými vyhláškami zavedl místní poplatek za systém shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a za psy,</li> <li>- předpisy účtovány,</li> <li>- zůstatek k 31. 12. 2020 vykážán a ověřen.</li> </ul>
Evidence závazků	<ul style="list-style-type: none"> <li>- vedena v ekonomickém systému Gordic.</li> </ul>
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> <li>- přijaté faktury od č. 206/2020 do č. 211/2020.</li> </ul>
Hlavní kniha	<ul style="list-style-type: none"> <li>- sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 v ekonomickém systému Gordic</li> <li>- obratová analytická předvaha.</li> </ul>
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Směrnice č. 1/2018 k inventarizaci majetku a závazků ze dne 13. 11. 2018, účinná od 13. 11. 2018,</li> <li>- plán inventur na rok 2020 ze dne 20. 11. 2020, platný od 20. 11. 2020 do 31. 1. 2021, schválil starosta obce,</li> <li>- jmenování hlavní inventarizační komise a pěti dílčích ze dne 20. 11. 2020,</li> <li>- proškolení inventarizační komise ze dne 23. 11. 2020, vč. podpisových vzorů,</li> <li>- inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 25. 1. 2021,</li> <li>- inventarizační rozdíly nezištěny,</li> <li>- inventarizační soupisy rozvahových a podrozvahových účtů.</li> </ul>
Kniha došlých faktur	<ul style="list-style-type: none"> <li>- sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha,</li> <li>- prověřena číselná řada bez přerušení.</li> </ul>
Kniha odeslaných	<ul style="list-style-type: none"> <li>- sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, zůstatek souhlasí s účetním</li> </ul>

faktur	<p>záznamem SÚ 311 výkazu Rozvaha, - prověřena číselná řada bez přerušení.</p>
Knihy pohledávek a závazků	<p>- kniha závazků vedena v ekonomickém systému Gordic, kniha pohledávek - poplatky v ekonomickém systému Gordic a faktury vystavené ručně.</p>
Mzdová agenda	<p>- zpracovávána dodavatelsky, originály dokladů uloženy v sídle ÚSC vč. archivu.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO pro rok 2020 schváleny usnesením ZO č. 11/2018 a 12/2018 dne 31. 10. 2018, - prověřeno vyplácení funkční odměny uvolněnému starostovi, neuvolněné místostarostce, dvěma předsedům výborů a třem členům výborů k 30. 6. 2020 dle mzdových listů.</p>
Pokladní doklad	<p>- pokladní doklady od č. 453 do č. 470 za období červen 2020.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>- sestavena za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, - zůstatky pokladní knihy ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 výkazu Rozvaha a položkou 6040 výkazu FIN 2-12 M, - pokladní limit stanoven ZO usnesením č. 66/2011 ze dne 27. 6. 2011, - usn. 217/2020 ZO dne 21. 12. 2020 - spojení příjmové a výdajové pokladny do jedné s denním limitem ve výši 500 000 Kč.</p>
Příloha rozvahy	<p>- sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.</p>
Rozvaha	<p>- sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.</p>
Účetní doklad	<p>- sdružené pojištění vozidla multicar - účetní doklad č. 582 ze dne 2. 7. 2020, úhrada pojistného za majetek, účetní jednotka nezaúčtovala předpis pohledávky v okamžiku jejího vzniku, ale účtovala až o nákladu v okamžiku úhrady, doporučujeme dodržovat platné zásady účtování o pohledávkách.</p>
Účtový rozvrh	<p>- platný pro rok 2020.</p>
Upomínka k pohledávce a závazku	<p>- Upomínka č. j. 181/2020/KK - 58 ze dne 18. 6. 2020, za nezaplacení poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, - zasláno poštou doporučeně, převzato dne 19. 6. 2020, - termín pro zaplacení: 15. 7. 2020, - účetní doklad č. 618 ze dne 22. 6. 2020.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>- sestaven k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>- sestaven k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.</p>
Rozvaha řízených příspěvkových organizací	<p>- sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.</p>
Výkaz zisku a ztráty řízených příspěvkových organizací	<p>- sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.</p>
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<p>- organizační složka: - Dobrovolný veřejný požární sbor Droužkovice, - předložena Zřizovací listina, kterou Obecní úřad Droužkovice s účinností od 28. dubna 1992 zřizuje rozhodnutím 9/92 ze dne 28. dubna 1992 Dobrovolný veřejný požární sbor, na základě ustanovení § 68 odst. 1 zákona ČNR č. 133/1985 Sb., o požární ochraně, ve znění zákona č. 425/1990 Sb., - ke dni 30. 6. 2020 beze změn,</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- příspěvková organizace (dále také p. o.):</li> <li>- Mateřská škola Droužkovice, ul. Rudé armády 22, okres Chomutov, příspěvková organizace, IČ 72741490,</li> <li>- zřízení p. o. schválilo ZO dne 25. 10. 2002 usnesením č. 181/02,</li> <li>- majetek svěřen do výpůjčky,</li> <li>- Zřizovací listina č. j. 183/02 ze dne 25. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2003, uložena ve Sbírce listin dne 28. 7. 2003</li> <li>- zápis do Obchodního rejstříku Krajského soudu v Ústí na Labem, spisová značka Pr 280 dne 28. 6. 2003,</li> <li>- Změna zřizovací listiny příspěvkové organizace obce č. j. 191/2006 ze dne 27. 2. 2006, uložena ve Sbírce listin byla 23. 10. 2006,</li> <li>- schváleno ZO dne 27. 2. 2006 usnesením č. 191/2006 a nahrazuje v plném rozsahu původní zřizovací listinu vč. dodatků, majetek svěřen do výpůjčky</li> <li>- Smlouva o výpůjčce č. 192/2006 ze dne 27. 2. 2006, schválena ZO dne 27. 2. 2006 usnesením č. 192/2006,</li> <li>- ZO dne 21. 9. 2015 usnesením č. 61/2015 schválilo p. o. předběžný souhlas s přijetím veškerých účelově neurčených finančních darů do výše 20 000 Kč,</li> <li>- rozpočet na rok 2020 a SVR na období 2021 - 2022 schváleny ZO dne 31. 10. 2019 usnesením č. 102/2019 a 103/2019,</li> <li>- odpisový plán na rok 2020 schválen ředitelem p. o. a následně ZO dne 31. 10. 2019 usnesením č. 132/2019,</li> <li>- výsledek hospodaření za rok 2019 a jeho převedení do rezervního fondu projednáno a schváleno ZO dne 27. 2. 2020 usnesením č. 131/2020.</li> </ul>
Darovací smlouvy	<ul style="list-style-type: none"> <li>- darovací smlouva č. 21/2020 ze dne 2. 4. 2020 uzavřená mezi obcí Droužkovice a společností Severočeskými doly, a. s., jako dárce,</li> <li>- dar v celkové částce 1 500 000 Kč,</li> <li>- účel: na podporu regionálního rozvoje infrastruktury a revitalizace majetku ve správě měst a obcí v regionu, kde společnost vyvíjí svou činnost,</li> <li>- termín využití daru: 31. 12. 2020, termín vyúčtování: 31. 12. 2021,</li> <li>- příjemci daru schváleno ZO dne 26. 5. 2020 usnesením č. 152/2020,</li> <li>- účetní doklad č.: 337 ze dne 16. 4. 2020 - příjem daru.</li> </ul>
Dohody o pracovní činnosti	<ul style="list-style-type: none"> <li>- předložena dohoda o provedení činnosti (dále také DPČ) se zastupitelem ÚSC na činnost - správce budovy radnice v zimním období,</li> <li>- DPP schválena ZO dne 27. 2. 2020 usnesením č. 145/2020.</li> </ul>
Dohody o provedení práce	<ul style="list-style-type: none"> <li>- předložena dohoda o provedení práce (dále také DPP) se zastupitelem ÚSC na činnost - příprava soutěží a výpomoc při organizování kulturních akcí,</li> <li>- DPP schválena ZO dne 27. 2. 2020 usnesením č. 145/2020.</li> </ul>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Smlouva č. 1/2020 o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 15. 1. 2020 s TJ Slavoj Droužkovice, IČ 70868697 jako příjemcem,</li> <li>- neinvestiční dotace 60 000 Kč na zabezpečení činnosti tělovýchovné jednoty v souladu s podanou žádostí o dotaci,</li> <li>- termín využití do 31. 12. 2020, povinnost vyúčtování do 28. 2. 2021, povinnost vrácení nevyčerpané částky do 15 dní po předložení vyúčtování,</li> <li>- žádost podána písemně dne 10. 12. 2019, částka byla v žádosti uvedena,</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- poskytnutí schváleno ZO dne 20. 12. 2019 usnesením č. 121/2019,</li> <li>- ověřeno zveřejnění dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na desce umožňující dálkový přístup dne 15. 1. 2020, uvedeno datum sejmutí 15. 1. 2023,</li> <li>- účetní doklad č. 410 ze dne 28. 4. 2020 - úhrada dotace příjemci.</li> <li>- prověřeno předložení vyúčtování dotace poskytnuté na základě Smlouvy č. 1/2019 o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 3. 1. 2019,</li> <li>- poskytovatel: Obec Droužkovice, příjemce: TJ Slavoj Droužkovice, IČ 70868697, poskytnuto 60 000 Kč na zabezpečení činnosti tělovýchovné jednoty na rok 2019,</li> <li>- smluvní podmínka (článek II. bod č. 4): nejpozději do 28. 2. 2019 předložit vyúčtování poskytnuté dotace,</li> <li>- vyúčtování předloženo příjemcem dne 23. 4. 2020, tedy 54 dní po lhůtě stanovené ve smlouvě.</li> </ul>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- v období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 ÚSC přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále jen ÚZ):</li> <li>- ÚZ 13101 z kapitoly státního rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací,</li> <li>- ÚZ 17058 Podpora rozvoje regionů 2019+ - program č. 11782 - neinvestiční,</li> <li>- ÚZ 98024 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa (dále také VPS), Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb.,</li> <li>- ÚZ 98193 z kapitoly SR VPS, Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů.</li> <li>- ÚZ 13101 předloženo:</li> <li>- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. CVA-V-1/2020 s Úřadem práce České republiky, pracoviště Chomutov ze dne 24. 1. 2020 na období 1. 2. 2020 - 30. 7. 2020 na tři pracovní místa,</li> <li>- dodatek č. 1 ze dne 10. 7. 2020 prodloužení do 30. 11. 2020,</li> <li>- účetní doklad č.: 20008 ze dne 28. 4. 2020, 20015 ze dne 26. 6. 2020,</li> <li>- prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13101,</li> <li>- ÚZ 98193 předloženo:</li> <li>- Avízo od Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také KÚÚK) na převod finančních prostředků ve výši 31 000 Kč na úhradu výdajů souvisejících s volbami do zastupitelstva kraje ze dne 3. 9. 2020,</li> <li>- předběžné vyúčtování do 2. 11. 2020, konečné vyúčtování do 16. 11. 2020,</li> <li>- příjem finančních prostředků ve výši 31 000 Kč na běžný účet ČNB dne 24. 9. 2020, bankovní výpis č. 18,</li> <li>- příjem a výdaje - opis deníku za období 1/2020 - 12/2020,</li> <li>- výdaje - pokladní doklady č. 0193/20, 0198/20, 0244/20, 0246/20, 0250/20, 0251/20, 0253/20,</li> <li>- výdaje - faktury přijaté č. DF-0383/20, DF-0436/20,</li> <li>- Vyúčtování dotace od KÚÚK ze dne 7. 12. 2020 - dotace 31 000 Kč, uznané náklady obce 23 080,53 Kč, vratka ve výši 7 919,47 Kč,</li> <li>- vratka nevyčerpaných prostředků nejdříve 1. 1. 2021 a nejpozději 29. 1. 2021,</li> <li>- finanční prostředky vráceny dne 6. 1. 2021, bankovní výpis KB poř. č. 4</li> </ul>

	<p>ze dne 6. 1. 2021, - kontrola z hlediska zaúčtování příjmů a výdajů ÚZ 98193, - ÚZ 98024 předloženo: - Oznámení Krajského úřadu Ústeckého kraje č. j. KUUJK/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 Droužkovice k 1. 1. 2020 dle bilance obyvatel ČR zpracované ČSÚ: 811 osob, - účetní doklad č.: 20020 ze dne 13. 8. 2020 k bankovnímu výpisu ČNB poř. č. 15 ze dne 13. 8. 2020 - příjem částky 1 013 750 Kč (100 % bonusu), - kontrola z hlediska zaúčtování příjmů a výdajů ÚZ 98024.</p>
Smlouvy nájemní	<p>- Smlouva o nájmu části p. p. č. 678/1 o výměře 8 686 m<sup>2</sup>, předmětem nájmu 234 m<sup>2</sup>, k. ú. Droužkovice, s manželi J. a Z. C., ze dne 16. 1. 2020, - na dobu určitou do 31. 12. 2024, nájemné stanoveno, - záměr zveřejněn od 25. 11. 2020 do 11. 12. 2019, - smlouva schválena rozhodnutím starosty ze dne 20. 12. 2019, - pronájem schválen usnesením ZO 20. 12. 2019 usnesením č. 123/2019, - předpis pohledávky - účetní doklad č. 10007 ze dne 31. 1. 2020, úhrada - příjmový pokladní doklad č. 84 ze dne 12. 2. 2020.</p>
Smlouvy o dílo	<p>- Smlouva o dílo č. 72/20 ze dne 27. 3. 2020 na zakázku „Oprava sociálního zařízení kulturního domu v Droužkovicích“, ulice SNP čp. 196, s firmou Výškové stavební práce spol. s r. o., IČ 25025830, cena díla 442 886,77 Kč bez DPH, - Dodatek ke smlouvě č. 1 ze dne 1. 6. 2020, kterým se navyšuje konečná cena díla na 498 959, 21 Kč bez DPH, tj. 603 740,64 Kč včetně DPH, - přijatá faktura č. 199 ze dne 17. 6. 2020, účetní doklad č. 50079 ze dne 17. 6. 2020, - úhrada faktury - bankovní výpis KB, poř. č. 111, dne 18. 6. 2020, účetní doklad č. 616 ze dne 18. 6. 2020.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupe, prodej, směna, převod)	<p>- bezúplatný převod: - Potvrzení o převzetí ev. č. 067/35100/2019/KŘÍ ze dne 25. 3. 2020, - Vypořádání - D7 MUK Vyročány - MUK Droužkovice, polní cesty v rámci KPÚ, - Ředitelství silnic a dálnic ČR, p. o., IČ 659933390 (dále také ŘSD), objednatel stavby a předávající stavby, - Obec Droužkovice, strana předbírající, - předmět předávané stavby: - objekt SO 108 polní cesta na p. p. č. 1216 v k. ú. Droužkovice o celkové délce úpravy 1 427 m, - objekt SO 109 polní cesta na p. p. č. 503/165, 1035, 1148, 1149, 1152 a 1157 k. ú. Droužkovice o celkové délce úpravy 1 355 m, - přijmací řízení od 27. 2. 2020 do 25. 3. 2020, - zjištěné nedodělky: chybějící alejová výsadba podél SO 108 a SO 109, termín odstranění nedodělků 31. 12. 2020, - záruka na stavební práce 60 měsíců, a sice od 27. 2. 2020 do 27. 2. 2025, - potvrzení o výši investičních nákladů ev. č. 086/35100/2019/KŘÍ vystavené pro ŘSD společností SUDOP Praha, a. s. dne 15. 5. 2020, - potvrzení o převzetí SO 108 a SO 109 ze dne 5. 5. 2020,</p>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>- účetní doklad č. 70009 ze dne 1. 6. 2020 - zařazení majetku, zařazovací protokoly dlouhodobého majetku inv. č. 188 a 189, oba ze dne 27. 5. 2020.</li> </ul>
Smlouvy o věcných břemenech	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900089906_1/VB na p. p. č. 54/1, 55/9 a 55/10 v k. ú. Droužkovice mezi obcí Droužkovice a GasNet, s. r. o., zastoupenou firmou GridServices, s. r. o. na uložení plynárenského zařízení, ze dne 6. 3. 2020,</li> <li>- schváleno usnesením č. 136/2020 ZO dne 27. 2. 2020,</li> <li>- návrh na vklad dne 13. 3. 2020,</li> <li>- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1628/2020-503 ze dne 3. 4. 2020 s právními účinky vkladu ke dni 13. 3. 2020,</li> <li>- účetní doklad č. 437 - úhrada úplaty bankovní výpis KB poř. č. 83 ze dne 5. 5. 2020.</li> <li>- Smlouva o zřízení služebnosti č. 16010-042178 na p. p. č. 1039 v k. ú. Droužkovice mezi obcí Droužkovice a firmou CETIN, a. s. se sídlem Praha 9, k umístění a provozování komunikačního vedení, ze dne 24. 3. 2020,</li> <li>- schváleno usnesením č. 137/2020 ZO dne 27. 2. 2020,</li> <li>- návrh na vklad dne 26. 5. 2020,</li> <li>- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3059/2020-503 ze dne 17. 6. 2020 s právními účinky vkladu ke dni 26. 5. 2020,</li> <li>- prověřeny účetní doklady: 40021 - předpis pohledávky ze dne 22. 6. 2020, 765 - úhrada úplaty bankovní výpis KB poř. č. 150 ze dne 18. 8. 2020, 010044 - vyznačení věcného břemene analyticky na SÚ 031.</li> <li>- ÚSC má uzavřeno Zástavní smlouvu č. j. 01/2003/Dr ze dne 13. 3. 2003 s Ministerstvem pro místní rozvoj na základě podmínek Rozhodnutí o účasti státního rozpočtu na financování akce vydané podle §7 vyhlášky č. 40/2001 Sb., evid. č. 317420 3159 ze dne 7. 8. 2002 na akci b. j. 12, Droužkovice, reko (přestavba na bytový dům),</li> <li>- zástavní právo smluvní ve výši 3 840 000 Kč se sjednává na dobu 20 let, tj. do 14. 1. 2023.</li> </ul>
Smlouvy zástavní	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚSC má uzavřeno Zástavní smlouvu č. j. 01/2003/Dr ze dne 13. 3. 2003 s Ministerstvem pro místní rozvoj na základě podmínek Rozhodnutí o účasti státního rozpočtu na financování akce vydané podle §7 vyhlášky č. 40/2001 Sb., evid. č. 317420 3159 ze dne 7. 8. 2002 na akci b. j. 12, Droužkovice, reko (přestavba na bytový dům),</li> <li>- zástavní právo smluvní ve výši 3 840 000 Kč se sjednává na dobu 20 let, tj. do 14. 1. 2023.</li> </ul>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Záměr prodeje části p. p. č. 123/1 a 123/2, k. ú. Droužkovice,</li> <li>- ověřeno zveřejnění na úřední desce od 4. 5. 2020 do 20. 5. 2020,</li> <li>- zveřejněna mapka s vyznačením zamýšlených částí pozemků k prodeji.</li> </ul>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<ul style="list-style-type: none"> <li>- veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava márnice a úprava nejbližšího okolí" formou výzvy k podání nabídky,</li> <li>- žádost o cenovou nabídku pro 3 dodavatele, termín do 20. 7. 2020,</li> <li>- nabídka obdržena od 3 dodavatelů,</li> <li>- Protokol z otevření, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 7. 2020, včetně prezenční listiny,</li> <li>- Objednávka ze dne 30. 7. 2020 na provedení prací v ceně cenové nabídky z výběrového řízení, tj. 417 972 Kč bez DPH, tj. 505 746,12 Kč včetně DPH,</li> <li>- Smlouva o dílo č. 4101-8/2020 ze dne 5. 8. 2020 uzavřena s vybraným zhotovitelem I. vodárenská společnost Chomutov, spol. s r. o., IČ 47286130, Droužkovice, na částku 417 972 Kč bez DPH,</li> <li>- Dodatek č. 1 ze dne 1. 10. 2020, kterým se zvyšuje celková cena díla o vícepráce v hodnotě 23 948 Kč bez DPH, tj. 28 977,08 Kč včetně DPH,</li> <li>- předpisy smlouva - účetní doklad č. 50123, úhrada účetní doklad č. 934 ze dne 4. 11. 2020 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 197, ze dne 4. 11. 2020, účetní doklad č. 50135, úhrada účetní doklad č. 1000 ze dne 24. 11. 2020 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 210, ze dne 24. 11. 2020,</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- předpis dodatek ke smlouvě - účetní doklad č. 50135, úhrada účetní doklad č. 958 ze dne 9. 11. 2020 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 200 ze dne 9. 11. 2020.</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-20-04645037-U8F2 ze dne 3. 11. 2020,</li> <li>- kontrolované období 1. 4. 2018 - 30. 10. 2020,</li> <li>- zjištění kontrolního orgánu - přeplatek pojistného ke dni 31. 10. 2020 ve výši 2 193 Kč.</li> </ul>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<ul style="list-style-type: none"> <li>- předložěn Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Mateřské škole Droužkovice, ul. Rudé armády 22, okres Chomutov, příspěvková organizace, IČ 72741490 ze dne 9. 11. 2020,</li> <li>- kontrola provedena v termínu 29. 10. - 4. 11. 2020 účetní ÚSC a třemi členy finančního výboru ZO,</li> <li>- kontrolováno hospodaření ke dni 31. 10. 2020,</li> <li>- pověření č. 1/2020 ze dne 26. 10. 2020 vydané starostou pro 4 osoby k provedení veřejnosprávní kontroly na místě v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole,</li> <li>- zápis o seznámení s výsledky veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 9. 11. 2020,</li> <li>- bez kontrolních zjištění.</li> </ul>
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ze dne 20. 12. 2019, 27. 2. 2020, 26. 5. 2020, 30. 6. 2020, 30. 9. 2020, 25. 11. 2020 a 21. 12. 2020,</li> <li>- použito výběrovým způsobem.</li> </ul>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<ul style="list-style-type: none"> <li>- rezervní fond za účelem údržby kanalizační sítě,</li> <li>- zřízen 17. 1. 2019 ZO,</li> <li>- k 31. 12. 2020 nebylo z fondu čerpáno, ověřeno ve výkazu Rozvaha porovnaním zůstatků SÚ 236 a SÚ 419,</li> <li>- zůstatek samostatného bankovního účtu (zřízeného pro tento fond) ke dni 31. 12. 2020 souhlasí s účetním záznamem SÚ 236 výkazu Rozvaha a řádkem 6020 výkazu FIN 2-12 M,</li> <li>- účetní doklad č.: 30001 ze dne 6. 1. 2020 - tvorba fondu na obnovu kanalizace, 30002 ze dne 31. 1. 2020 - poplatek bance.</li> </ul>
Rozpočtová odpovědnost	<ul style="list-style-type: none"> <li>- poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0,00 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.</li> </ul>
Účetní závěrka ÚSC Droužkovice	<ul style="list-style-type: none"> <li>- za rok 2019 projednávána a schválena ZO dne 27. 2. 2020, usnesením č. 130/2020.</li> </ul>
Vnitřní kontrolní činnost	<ul style="list-style-type: none"> <li>- kontrolní výbor ZO:</li> <li>- Protokol 1/2020 ze dne 12. 3. 2020,</li> <li>- bez zjištěných nedostatků,</li> <li>- finanční výbor ZO:</li> <li>- Protokol č. 1/2020 ze dne 26. 2. 2020,</li> <li>- nebyly zjištěny chyby a nedostatky,</li> <li>- Protokol č. 2/2020 ze dne 21. 5. 2020,</li> <li>- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.</li> </ul>

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

- 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,
- 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,
- neměl svěřen k hospodaření majetek státu,
- nezaručil se za závazky fyzických a právníckých osob,
- nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

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

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Droužkovice 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 obce Droužkovice za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Droužkovice za rok 2020

nebyla zjištěna rizika, která lze dovést 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>0,57 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>2,27 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>7,29 %</b> |

#### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Droužkovice 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 6. 4. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Ústí nad Labem dne 6. 4. 2021

Ing. Blanka Bláhová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dokument je podepsán elektronicky in podpisem	
Podpisující:	Ing. Blanka Bláhová
Organizace, OJ:	11675417
Sériové č. cert.:	1 CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Vydavatel cert.:	08.04.2021 11:22:38
Datum a čas:	
Dřívotl:	
Mléko:	

Ing. Barbora Jirášková  
kontrolor

Dokument je podepsán elektronicky in podpisem	
Podpisující:	Ing. Barbora Jirášková
Organizace, OJ:	11675552
Sériové č. cert.:	1 CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Vydavatel cert.:	08.04.2021 11:31:05
Datum a čas:	
Dřívotl:	
Mléko:	

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Droužkovice za rok 2020, IČ: 00261858, o počtu 12 stran byl dalkově projednán dne 6. 4. 2021 s ing. Zdeňkem Národou - starostou obce.  
Záznam o projednání byl doručen dne 6. 4. 2021 do datové schránky obce a dne 7. 4. 2021 potvrzen starostou obce.

#### Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro obec Droužkovice
- 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 marrého uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve kterém 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 povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.