KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

KUCBX00ZHR2R

spisová značka: **OEKO-PŘ 81952/2020/evpa**

OBECNÍ ÚŘAD ÚSTRAŠICE
Došlo dne: 28. 5. 2021
Č.j. OÚ Ú: nST- 0115 /2021
Počet listů/příloh: 9

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Ústrašice, IČO 00667218

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:
od 12.10.2020 do 12.10.2020 jako dílčí přezkoumání
od 12.04.2021 do 25.05.2021 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Ústrašice za rok 2020** ve smyslu 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, **bylo zahájeno dne 28.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Jitka Maurerová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 399/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: **Šárka Kolářová - starostka**
Ing. Miroslava Blažková - účetní

Předmět přezkoumání:
Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.
Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, tj. kontrola inventurního soupisu k účtu 031, byl učiněn dne 25.05.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

- **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

   Porušení právního předpisu:

   Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

   Ustanovení: § 5 odst. 3)

   Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

   Zveřejněný návrh rozpočtu neuvádí informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku, informaci o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

   Popis zjištěné chyby a nedostatku:

   Obec Ústrašice zveřejnila dne 04.12.2019 na úřední a elektronické desce návrh rozpočtu obce na rok 2020. S návrhem rozpočtu nebyla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu předcházejícího roku a informace o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za rok 2019.

   Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

   Porušení právního předpisu:

   Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

   Ustanovení: § 37

   Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

   Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Ústrašice uzavřela dne 31.10.2020 smlouvu o zřízení věcného břemene č. TA-014330060157/001 (obec jako povinná z věcného břemene). Účetním dokladem č. 20-002-00018 ze dne 17.12.2020, na částku 1.694 Kč byl zaúčtován předpis pohledávky na účet 602 Výnosy z prodeje služeb, správně má být účtováno na účet 609 Jiné výnosy z vlastních výkonů.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

   - přezkoumán: Ano

   Obec nemá zřízeny peněžní fondy.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

   - přezkoumán: Ano

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami

   - přezkoumán: Ano

   Obec neúčtuje o sdružených prostředcích.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

   - přezkoumán: Ano

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

   - přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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

   - přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

   - přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

   - přezkoumán: Ano

   Obec nehospodaří s majetkem státu.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

   - přezkoumán: Ano

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

    - přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

    - přezkoumán: Ano

    Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
    - přezkoumán: Ano
    Obec nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
    - přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
    - přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇨ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Zveřejněný návrh rozpočtu neuvádí informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku, informaci o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3 913 190,67 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 25.05.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jitka Maurerová
.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 9 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Šárka Kolářová
.....
starostka obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu
- návrh rozpočtu obce Ústrašice na rok 2020
- vyvěšeno na úřední a elektronické desce dne 04.12.2019
- sejmuto z úřední a elektronické desky dne 03.01.2019 (potvrzeno na materiálu)

Rozpočtová opatření
- RO č. 5/2020 schválené starostou obce dne 20.06.2020
- vzato na vědomí na zasedání ZO dne 10.09.2020

- RO č. 6/2020 schválené starostou obce dne 18.07.2020
- vzato na vědomí na zasedání ZO dne 10.09.2020

- RO č. 7/2020 schválené starostou obce dne 12.08.2020
- vzato na vědomí na zasedání ZO dne 10.09.2020

- RO č. 8/2020 schválené starostou obce dne 28.08.2020
- vzato na vědomí na zasedání ZO dne 10.09.2020

Schválený rozpočet
- na rok 2020
- schválen v ZO dne 21.12.2019, usnesení č. 53/10/2019
- zveřejněno na úřední a elektronické desce dne 07.01.2020 (potvrzeno na materiálu)

Střednědobý výhled rozpočtu
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2022
- zveřejněn na úřední desce a elektronické desce dne 04.12.2019 do 03.01.2020 (potvrzeno na materiálu)
- schválen na zasedá ní ZO dne 21.12.2019, usnesení č. 54/10/2019
- zveřejněn na úřední desce a elektronické desce dne 07.01.2020

Závěrečný účet
- závěrečný účet obce za rok 2019
- návrh ZÚ obce za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce dne 27.05.2020
- sejmuto dne 26.06.2020 (potvrzeno na materiálu)
- schválen na zasedání ZO dne 12.06.2020 se souhlasem s celoročním hospodařením obce bez výhrad, usnesení č. 68/12/2020
- součástí ZÚ je Zpráva o výsledku PH za rok 2019 - bez nedostatků
- součástí ZÚ je výsledek hospodářské činnosti za rok 2019
- náklady činily 451.163,06 Kč
- výnosy činily 478.350 Kč
- výsledek hospodaření 27.186,94 Kč

Hlavní kniha
- Hlavní kniha analytická sestavena za období 9/2020

Inventurní soupis majetku a závazků
- Plán inventur za rok 2020 ze dne 18.12.2020
- Inventurní soupis k účtu 021 Stavby
- Inventurní soupis k účtu 031 Pozemky + výpis z KN ke dni 31.12.2020
- Inventurní soupis k účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
- Inventurní soupis k účtu 231 Základní běžný účet + 4x výpis z účtu obce ke dni 31.12.2020
- Inventurní soupis k účtu 261 Pokladna + 2x výčetka
- Inventurní soupis k účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Inventarizační zpráva ze dne 30.01.2021: "Inventarizační komise nezjistila žádné inventarizační rozdíly."

Kniha došlých faktur
- Kniha došlých faktur
- od č. dokladu 20-001-00001 do č. dokladu 20-001-00071

Kniha odeslaných faktur
- Kniha vydaných faktur
- č. dokladu od 20-002-00001 do 20-002-00012

Pokladní doklad
- PPD č. 20-701-00043 ze dne 21.02.2020, částka 2.810 Kč, 5x poplatek za odpad, 1x místní poplatek za psa + zaúčtování

- PPD č. 20-701-00042 ze dne 19.02.2020, částka 3.300 Kč, poplatek za odpad + zaúčtování

Pokladní doklad
- VPD č. 15 ze dne 24.01.2020, praní ubrusů, částka 508 Kč
- zaúčtováno pod úč. dokladem č. 20-701-00015

- VPD č. 37 ze dne 17.02.2020, bezdrátový párty reproduktor, částka 15.381 Kč
- zaúčtováno pod úč. dokladem č. 20-701-00037 - zaúčtováno do majetku obce na účet 028

- VPD č. 65 ze dne 02.04.2020, benzin do traktůrku, částka 500 Kč
- zaúčtováno pod úč. dokladem č. 20-701-00065

- VPD č. 78 ze dne 23.04.2020, filtry, olej, částka 859 Kč
- zaúčtováno pod úč. dokladem č. 20-701-00078

- VPD č. 80 ze dne 23.04.2020, příklepová vrtačka, částka 4.208 Kč
- zaúčtováno pod úč. dokladem č. 20-701-00080 - do majetku obce na účet 028 zaúčtována částka 3.990 Kč

- VPD č. 97 ze dne 22.05.2020, čistění komínu, částka 726 Kč
- zaúčtováno pod úč. dokladem č. 20-701-00097

Pokladní doklad
- VPD č. 20-701-00037 ze dne 17.02.2020, bezdrátový párty reproduktor, částka 15.381 Kč
- faktura přijatá č. 3020015375 ze dne 14.02.2020, dodavatel: Mironet.cz a.s. Praha 4, nákup bezdrátového párty reproduktoru, částka k úhradě 15.381 Kč
- účetní doklad č. 20-005-00014 ze dne 17.02.2020 - zařazení do majetku obce na účet 028 ve výši 15.381 Kč

Pokladní doklad
- VPD č. 20-701-00134 ze dne 14.08.2020, motorová sekačka, částka k úhradě 6.109 Kč
- faktura přijatá č. PD20-102-12657 ze dne 14.08.2020, dodavatel: HECHT MOTORS s.r.o. Praha 4, nákup motorové sekačky, částka k úhradě 6.109 Kč
- účetní doklad č. 20-005-00039 ze dne 14.08.2020 - zařazení do majetku obce na účet 028

Pokladní kniha (deník)
- Pokladní deník - HČ
- od č. dokladu 20-702-00001 do č. dokladu 20-702-00318

- Pokladní deník
- od č. dokladu 20-701-0001 do č. dokladu 20-701-00156

- Pokladní deník za období od 01.08.2020 do 31.08.2020
- od č. dokladu 20-701-00132 do č. dokladu 20-701-00145

Příloha rozvahy
- sestavena k datu 31.12.2020

Rozvaha
- sestavena k 30.09.2020

Rozvaha
- sestavena k datu 31.12.2020

Účtový rozvrh
- předložen při konečném PH za rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- sestaven k 30.09.2020

Výkaz zisku a ztráty
- sestaven k 30.09.2020

Výkaz zisku a ztráty
- sestaven ke dni 31.12.2020

Darovací smlouvy
- Darovací smlouva ze dne 12.03.2020
- dárce: obec Ústrašice
- obdarovaný: Myslivecké sdružení Jestřáb Ústrašice z.s.
- darovací smlouva schválena v ZO dne 12.03.2020, usnesení č. 62/11/2020
- předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 5.000 Kč na podporu činnosti obdarovaného
- účetní doklad č. 20-005-00016 ze dne 10.03.2020, částka 5.000 Kč
- VPD č. 20-701-00126 ze dne 23.07.2020 - vyplacení finančního daru ve výši 5.000 Kč z pokladny (pokladní deník za období od 01.07.2020 do 31.07.2020)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2020 číslo smlouvy SDO/OREG/267/20 ze dne 16.09.2020
- neinvestiční dotace na realizaci "Oprava MK Louže"
- dotace je poskytnuta formou zálohové platby ve výši 300.000 Kč
- příjemce je povinen zařadit dotaci pod účelovým znakem UZ 710
- dotace činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce
- dotace ke dni 31.12.2020 nebyla vyúčtována

Smlouvy o dílo
- Smlouva o dílo č. S21-015-0025 ze dne 22.09.2020
- objednatel: Obec Ústrašice
- zhotovitel: SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO 480 35 599
- předmět díla: Oprava místní komunikace Na loužích Ústrašice
- zahájení prací: 24.09.2020
- ukončení prací: do 15.12.2020
- cena vč. DPH: 302.112,27 Kč

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
- Kupní smlouva o převodu nemovitostí ze dne 11.11.2020
- prodávající: Obec Ústrašice
- kupující: 2x fyzická osoba
- prodej pozemku parc.č. 291/11 v k.ú. Ústrašice
- kupní cena dohodnuta ve výši 9.600 Kč má být splacena ke dni podpisu této smlouvy
- doložka dle § 41 zákona o obcích je součástí smlouvy v čl. VII.
- účetní doklad č. 20-005-00048 ze dne 11.11.2020 - předpis pohledávky
- účetní doklad č. 20-008-00049 ze dne 11.11.2020 - zaúčtování zálohy
- výpis z účtu obce vedený u ČS a.s. č. 044, obrat ze dne 07.10.2020, částka 9.600 Kč
- účetní doklad č. 20-802-00044, transakce č. 7 - zaúčtování příjmu ve výši 9.600 Kč
- účetní doklad č. 20-005-00050 ze dne 11.11.2020 - vyřazení prodaného pozemku ve výši 101,44 Kč
- Návrh na vklad do katastru nemovitostí .....

Smlouvy o věcných břemenech
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. TA-014330060157/001 ze dne 31.10.2020
- povinná: Obec Ústrašice
- oprávněný: E.ON Distribuce, a.s. České Budějovice
- za účelem umístění distribuční soustavy kabel NN, zemnící páska na parcele č. 287/3 v k.ú. Ústrašice
- sjednává se jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 1.400 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy bylo schváleno na zasedání ZO dne 30.10.2020, doložka dle zákona o obcích je součástí smlouvy v čl. VII.
- Katastrální úřad pro Jihočeský kraj, Katastrální pracoviště Tábor - Informace o vyznačení plomby, datum plomby ke dni 16.12.2020
- faktura vydaná - daňový doklad č. 20-002-00018 ze dne 17.12.2020, za věcné břemene, částka k úhradě: 1.694 Kč vč. DPH

- účetní doklad č. 20-002-00018 ze dne 17.12.2020, částka 1.694 Kč - předpis pohledávky
- účetní doklad č. 21-802-00001 ze dne 07.01-2021, částka 1.694 Kč - platba pohledávky

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Pravidla obce Ústrašice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek č. 1/2016
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 20.08.2020 na akci: "Oprava MK Na loužích"
- Jmenování členů hodnotící komise a komise pro otevírání obálek ze dne 20.08.2020
- podací stvrzenky - osloveni 4 dodavatelé
- Seznam listinných nabídek doručených a přijatých ve lhůtě pro podání nabídek ze dne 10.09.2020 - přijaty 4 nabídky
- Zápis o otevírání obálek ze dne 10.09.2020
- Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10.09.2020 - hodnotící komise doporučila obecnímu zastupitelstvu vybrat uchazeče Swietelsky stavební s.r.o. Tábor s nejnižší nabídnutou cenou ve výši 302.112,27 Kč vč. DPH
- ZO ze dne 10.09.2020 schválilo usnesením č. 73/13/2020 dodavatele na akci "Oprava MK Louže" firmu Swietelsky stavební s.r.o.

Vnitřní předpis a směrnice

- Pravidla k provádění změn rozpočtu starostovi obce ze dne 30.06.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o účtování hospodářské činnosti, nabývá účinnosti dne 01.08.2019 + Dodatek č. 1, který nabyl účinnosti dnem 03.09.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2019 - schválení rozpočtu obce na rok 2020
- ze dne 12.06.2020 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2019 - usnesení č. 68/12/2020, schválení účetní závěrky obce za rok 2019, vzato na vědomí RO č. 3 a RO č. 4
- ze dne 10.09.2020 - vzato na vědomí RO č. 5/2020, 6/2020, 7/2020 a 8/2020, schválení dodavatele na akci "Oprava MK Louže" firmu Swietelsky stavební s.r.o. Tábor s celkovou nabídkovou cenou 302.112,27 Kč vč. DPH a pověřuje starostu obce k uzavření smlouvy o dílo

účetní závěrka obce

- účetní závěrka obce sestavena k 31.12.2019 - schválena na zasedání ZO dne 12.06.2020
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 12.06.2020
- zaslání do systému CSUIS dne 16.06.2020
- účetní doklad č. 20-005-00031 ze dne 12.06.2020 - přeúčtování HV (účet 431/432)

Ke sp. zn.: OEKO-PŘ 81952/2020/evpa

OBECNÍ ÚŘAD ÚSTRAŠICE
Došlo dne: 26.5.2021
Č.j. OÚ Ú: ÚST - 0113/2021
Počet listů/příloh: 1.

Prohlášení kontrolované osoby

Prohlašuji, že jsem v souladu s ustanovením § 7 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ústrašice, IČO 00667218 za rok 2020

V ÚSTRAŠICÍCH dne 26.5.2021

.....
Podpis starostky

Zástupce ÚC:

Jméno a příjmení[1]: ŠÁRKA KOLÁŘOVÁ

Funkce[2]: STAROSTKA

1), 2) – čitelně vypsat

Opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ústrašice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

Byly zjištěny chyby a nedostatky méně závažného charakteru podle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny dále v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

- **Porušení ustanovení §5 odst. 3 zákona č.23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti – zveřejněný návrh rozpočtu neuvádí informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku, informaci o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok**

Opatření k nápravě: územní celek zároveň se zveřejněním návrhu rozpočtu obce zveřejní informace o schváleném rozpočtu předcházejícího roku a informace o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok

termín uskutečnění opatření k nápravě: 31.12.2021

- **Porušení ustanovení § 37 vyhlášky č. 410/2009 Sb., - územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty „Výnosy z činnosti“**

Opatření k nápravě: územní celek bude při účtování dodržovat obsahové vymezení všech položek výkazu zisku a ztráty

termín uskutečnění opatření k nápravě: trvale

Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků bude doručena na Krajský úřad do 15 dnů po projednání na veřejném zasedání zastupitelstva obce Ústrašice.
Písemná zpráva o plnění nápravných opatření bude podána do 15.2. 2022.

OBEC ÚSTRAŠICE
390 02 TÁBOR
IČO: 00667218