

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 27. dubna 2021
Spisová značka: KUUK/049579/2020
Číslo jednací: KUUK/056548/2021
UID: kuukescd1a677
Počet listů/příloh: 11/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Staňkovice za rok 2020, IČ: 00556432

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 23. 7. 2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 15. 10. 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 19. 4. 2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

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

Zástupci obce:

- Ing. Vladimír Libich – starosta,
- Ing. Lucie Strožová – účetní.

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 1. 12. 2019 do 17. 12. 2019.
Rozpočtová opatření	- zastupitelstvo obce (dále také „ZO“) dne 14. 11. 2018 usnesením č. 02-023/2018 schválilo kompetenci k provádění rozpočtových změn starostovi obce takto: "ZO schvaluje v souladu s § 102 odst. 2 písm. a) a § 99 odst. 2 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, kompetenci starosty obce k provádění rozpočtových opatření v následujícím rozsahu: - 1. Pro příjmy rozpočtu: a) navýšení daňových, nedaňových a kapitálových příjmů dle skutečně přijaté výše - tyto prostředky nesmí starosta zapojit do výdajů rozpočtu, kromě účelově určených darů, b) zapojení přijatých dotací (tř. 4), v případě poskytování transferů na základě právních předpisů, nebo předchozího schválení účasti obce při podání žádosti o transfer - tyto prostředky současně zapojuje starosta do výdajů. - 2. Pro výdaje rozpočtu navýšení závazného ukazatele rozpočtu do výše 200 000 Kč v období mezi jednotlivými zasedáními zastupitelstva. Navýšení závazného ukazatele musí být financováno snížením jiného závazného ukazatele na výdajové straně rozpočtu nebo zapojením financování (položka 8115) nebo reálným a odůvodněným zvýšením příjmů. Financování lze zapojit v maximální výši 200 000 Kč v období mezi jednotlivými zasedáními zastupitelstva obce. - 3. Starosta může v důvodných případech v souladu s rozpočtem a zákonem o obcích uskutečnit nákup do výše 200 000 Kč v období mezi jednotlivými zasedáními zastupitelstva bez schválení zastupitelstva. - 4. Zastupitelstvo obce si vyhrazuje právo na informaci o každém rozpočtovém opatření a nákupu provedeném v kompetenci starosty na nejbližším zasedání zastupitelstva konaném po schválení starostou obce." - ÚSC v roce 2020 upravil schválený rozpočet deseti rozpočtovými opatřeními (dále také „RO“): - č. 1 schváleno starostou dne 31. 3. 2020, zveřejněno dne 31. 3. 2020, - č. 2 schváleno starostou dne 30. 4. 2020, zveřejněno dne 30. 4. 2020, - č. 3 schváleno ZO dne 20. 5. 2020, zveřejněno dne 22. 5. 2020, - č. 4 schváleno starostou dne 30. 6. 2020, zveřejněno dne 30. 6. 2020, - č. 5 schváleno starostou dne 31. 7. 2020, zveřejněno dne 31. 7. 2020, - č. 6 schváleno starostou dne 26. 8. 2020, zveřejněno dne 26. 8. 2020, - č. 7 schváleno starostou dne 30. 9. 2020, zveřejněno dne 30. 9. 2020, - č. 8 schváleno starostou dne 30. 10. 2020, zveřejněno dne 30. 10. 2020, - č. 9 schváleno starostou dne 30. 11. 2020, zveřejněno dne 30. 11. 2020, - č. 10 schváleno ZO dne 16. 12. 2020, zveřejněno dne 16. 12. 2020, - všechna RO promítnuta do finančního výkazu FIN 2-12 M, prověřeno

	zveřejnění na desce umožňující dálkový přístup.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 16. 12. 2019 jako rozpočet přebytkový, - příjmy ve výši 19 400 000 Kč, výdaje ve výši 18 900 000 Kč, závazné ukazatele pro obec stanoveny paragrafy a u výdajů vybrané položky rozpočtové skladby, - zveřejněn v souladu s platným zněním zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na desce umožňující dálkový přístup dne 25. 12. 2019, - na úřední desce oznámeno, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	- ZO schválilo dne 16. 12. 2019 usnesením č. 10-121/2019 rozpočet Základní školy a Mateřské školy Staňkovice, okres Louny, příspěvkové organizace (dále také p. o.) a stanovilo v tomto usnesení závazný ukazatel pro p. o. - neinvestiční příspěvek na provoz ve výši 870 000 Kč, který bude převáděn na účet p. o. čtvrtletně ve výši 3/12 příspěvku, - schválený závazný ukazatel byl p. o. sdělen zveřejněním usnesení č. 10-120/2019, ZO dne 16. 12. 2019, ředitelka ZŠ byla na jednání ZO přítomna.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2020 až 2021, schválen ZO usnesením č. 09-102/2019 dne 2. 10. 2019, - zveřejněn v souladu s platným zněním zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na desce umožňující dálkový přístup dne 3. 10. 2019, - na úřední desce oznámeno, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - ověřeno zveřejnění návrhu SVR na období 2020 - 2021 od 4. 8. 2019 do 2. 10. 2019.
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 4. 5. 2020 do 20. 5. 2020, - závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZO č. 13-165/2020 dne 20. 5. 2020 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 4. 6. 2020, - na úřední desce oznámeno, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	- 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.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	- Dohoda o hmotné odpovědnosti se zaměstnankyní Š. H., ze dne 1. 12. 2020, za svěřené peněžní prostředky v pokladně, a i za další hodnoty, které jí budou svěřeny za platnosti této dohody a které bude povinna vyúčtovat.
Evidence majetku	- vedena v ekonomickém systému KEO 4.
Evidence pohledávek	- vedena v ekonomickém systému KEO 4.
Evidence poplatků	- vedena v ekonomickém systému KEO 4, - Obecně závazná vyhláška č. 2/2019 o místním poplatku ze psů, se splatností do 30. 4. příslušného kalendářního roku, s účinností od 1. 1. 2020.
Evidence závazků	- vedena v ekonomickém systému KEO 4.
Faktura	- vydané faktury č.: 20-002-00001, 20-002-00003, 20-002-00005, 20-002-00006, 20-002-00008, za období leden až červen 2020, - přijaté faktury č.: 20-001-00203, 20-001-00195, 20-001-00138, 20-001-00099, 20-001-00097, za období leden až červen 2020.

Hlavní kniha	- sestavena ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, analytická obratová předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků ze dne 27. 12. 2018, - inventarizace provedena ke dni 31. 12. 2020, - Plán inventur ze dne 28. 12. 2020, - Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021, - inventarizační rozdíly nezjištěny, - inventurní soupisy rozvahových účtů 019, 021, 031, 036, 042 0021, 192, 194, 231, 261, 311, 315, 321, 373, 403, 462, 472.
Kniha došlých faktur	- sestavena ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha, - prověřena číselná řada bez přerušení.
Kniha odeslaných faktur	- sestavena ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 výkazu Rozvaha, - prověřena číselná řada bez přerušení.
Kniha pohledávek a závazků	- vedena v ekonomickém systému KEO 4.
Mzdová agenda	- zpracovávána zaměstnankyní ÚSC v ekonomickém systému KEO 4, - originály dokladů uloženy v sídle ÚSC, včetně archivu.
Odměňování členů zastupitelstva	- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO pro rok 2020 schváleny usneseními ZO č. 01-014/2018, 01-015/2018 a 01-016/2018 ze dne 31. 10. 2018, - prověřeno vyplacení funkční odměny všem devíti členům/kám ZO dle mzdových listů k 30. 6. 2020.
Pokladní doklad	- pokladní doklady od č. 20-701-00416 do č. 20-701-00418 ze dne 8. 6. 2020, č. 20-701-00459, č. 20-701-00460, od č. 20-701-00476 do č. 20-701-00478, č. 20-701-00505, č. 20-701-00506, vše za období červen 2020.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek 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 je stanoven Směrnicí k vedení pokladny č. 13/2009 ze dne 4. 11. 2009.
Příloha rozvahy	- sestavena ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Rozvaha	- sestaven ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Účetní doklad	- účetní doklad č. 20-801-00119 ze dne 30. 6. 2020 k výpisu běžného účtu KB, a. s., poř. č. 6, - účetní doklad č. 20-808-00012 ze dne 30. 6. 2020 k výpisu ČNB, poř. č. 12, - účetní doklad č. 20-809-00004 ze dne 30. 6. 2020 k výpisu běžného účtu KB, a. s., poř. č. 4, - účetní doklad č. 20-808-00012 ze dne 30. 6. 2020 k výpisu ČNB, poř. č. 12, - účetní doklad č. 20-810-00006 ze dne 22. 6. 2020 k výpisu úvěrového účtu vedeného u KB, a. s., poř. č. 6.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2020.
Upomínka k pohledávce a závazku	- doložen doklad Upozornění - neuhrazený odvoz komunálního odpadu, ze dne 19. 1. 2021, - účetní doklad č. 21-801-00018 ze dne 26. 1. 2021 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 18, ze dne 26. 1. 2021, - doložen doklad Upozornění - neuhrazený poplatek za psa, ze dne 19. 1. 2021, - účetní doklad č. 21-801-00017 ze dne 25. 1. 2021 k bankovnímu výpisu

	KB, poř. č. 17, ze dne 25. 1. 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestaven ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty	- sestaven ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	- sestavena ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	- sestaven ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<p>- příspěvková organizace (dále také p. o.):</p> <p>- Základní škola a Mateřská škola Staňkovice, okres Louny, IČ 62247832, RED_IZO 600082768,</p> <p>- v roce 2020 nedošlo ke změně zřizovací listiny p. o.,</p> <p>- odpisový plán schválen ZO dne 26. 2. 2020 usnesením č. 12-142/2020,</p> <p>- účetní závěrka schválena ZO dne 20. 5. 2020 usnesením č. 13-167/2020, ověřen převod hospodářského výsledku ve výši 308 272,02 Kč do rezervního fondu školy,</p> <p>- organizační složka (dále také o. s.):</p> <p>- Byty pro seniory (BPS),</p> <p>- v roce 2020 nedošlo ke změně zřizovací listiny o. s.,</p> <p>- o. s. hospodaří jménem svého zřizovatele a není účetní jednotkou,</p> <p>- rozpočet o. s. je součástí rozpočtu ÚSC.</p>
Listiny o založení právnických osob	<p>- Bytové družstvo Staňkovice v likvidaci, se sídlem Staňkovice, Postoloprtská čp. 8, PSČ 439 49, IČ 25043978, zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl Dr., vložka 435, datum vzniku a zápisu dne 3. 11. 1998,</p> <p>- předměty činnosti: správa bytového a nebytového fondu ve vlastnictví družstva, poskytování služeb spojených s bydlením nebo užíváním nebytových prostor, uzavírání nájemních smluv o bytech a nebytových prostorách se členy družstva i jinými právními subjekty,</p> <p>- členská schůze družstva schválila dne 13. 8. 2020 zrušení družstva likvidací ke dni 12. 8. 2020.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24. 3. 2020, na celoroční činnost,</p> <p>- příjemce Myslivecký spolek Staňkovice, IČ 62250906,</p> <p>- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 12. 3. 2020,</p> <p>- vyúčtování dotace do 31. 3. 2021,</p> <p>- předpis účetní doklad č. 20-003-00069 ze dne 13. 3. 2020, úhrada účetní doklad č. 20-801-00050 ze dne 18. 3. 2020.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>- v roce 2020 ÚSC přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále jen ÚZ):</p> <p>- ÚZ 13013 z kapitoly státního rozpočtu (dále také SR) MPSV, Operační program Zaměstnanost,</p> <p>- ÚZ 13101 z kapitoly SR Ministerstva práce a sociálních věcí na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací,</p> <p>- ÚZ 90103 Státní fond životního prostředí, Ochrana ovzduší,</p> <p>- ÚZ 98024 z kapitoly SR VPS řízené MF - Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu,</p> <p>- ÚZ 98193 z kapitoly SR VPS řízené MF - Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů.</p>

	<p>ÚZ 13013 předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dohoda o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LNA-SZ-20/2020, s Úřadem práce České republiky, pracoviště Louny, ze dne 30. 4. 2020 na období 1. 5. 2020 - 30. 4. 2021 na jedno pracovní místo, - účetní doklad č. 20-808-00011, 20-008-00014, - prověřeno z hlediska označení ÚZ 13013 a ověřeno označení příjmu prostředků z Národního fondu nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5. <p>ÚZ 90103 předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Smlouva č. 07581961 ze dne 13. 3. 2020 o poskytnutí podpory ze SFŽP na akci "Podpora výměny kotlů v obci Staňkovice, okres Louny" ve výši 1 000 000 Kč (950 000 Kč investiční, 50 000 Kč neinvestiční) na období let 2019 - 2023, - doloženo zveřejnění v registru smluv dne 31. 3. 2020, - Avizo pro příjemce smluvní podpory č. 07581961 ze dne 16. 4. 2020 o poukázání investičních i neinvestičních prostředků v plné výši na bankovní účet ÚSC, - přijetí poskytnuté podpory schválilo ZO dne 26. 2. 2020 usnesením č. 12-150/2020, - účetní doklad č. 20-808-00007 ze dne 16. 4. 2020 k bankovnímu výpisu ČNB ze dne 16. 4. 2020, - ověřeno označení příjmů ÚZ 90103. <p>ÚZ 98024 předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Oznámení Krajského úřadu Ústeckého kraje č. j. KUUK/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 Staňkovice k 1. 1. 2020 dle bilance obyvatel ČR zpracované ČSÚ: 1 015 osob, - účetní doklad č.: 20-808-00016 ze dne 13. 8. 2020 k bankovnímu výpisu ČNB poř. č. 16 ze dne 13. 8. 2020 - příjem částky 1 268 750 Kč (100 % bonusu), - ověřeno označení příjmů ÚZ 98024. <p>ÚZ 98193 předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Avizo č. j. KUUK/132076/2020/NS ze dne 14. 9. 2020 o převodu neinvestiční dotace ve výši 47 000 Kč, - přijetí dotace - účetní doklad č. 20-808-00020 ze dne 24. 9. 2020, k bankovnímu výpisu ČNB poř. č. 20 ze dne 24. 9. 2020, - Vyúčtování dotace od KÚÚK ze dne 7. 12. 2020 - dotace 47 000 Kč, uznané náklady obce 46 749 Kč, vratka ve výši 251 Kč, - vratka nevyčerpaných prostředků nejdříve 1. 1. 2021 a nejpozději 29. 1. 2021, - finanční prostředky vráceny dne 26. 1. 2021, účetní doklad č. 21-808-00002 ze dne 26. 1. 2021 k bankovnímu výpisu ČNB, poř. č. 2, ze dne 26. 1. 2021. - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 98193.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> - Kupní smlouva č. 2602/2020 ze dne 2.3. 2020, na prodej p. p. č. 90/2,90/3, 295/2 a 1642/4, k. ú. Staňkovice u Žatce, - prodej schválen ZO dne 22. 1. 2020 usnesením č. 11-135/2020, - záměr schválen ZO dne 16. 12. 2019 usnesením č. 10-125/2019,

	<ul style="list-style-type: none"> - záměr zveřejněn od 31. 12. 2019 do 31. 1. 2020, - návrh na vklad do katastru nemovitostí dne 3. 3. 2020, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-584/2020-533, právní účinky dnem 3. 3. 2020, - předpis pohledávky - účetní doklad č. 20-007-00008 ze dne 2. 3. 2020, - úhrada kupní ceny - účetní doklad č. 20-801-00038 ze dne 2. 3. 2020, k bankovnímu výpisu KB, a. s., poř. č. 38, - vyřazení pozemků - účetní doklad č. 20-007-00009 ze dne 3. 3. 2020.
Smlouvy o přijetí úvěru	<ul style="list-style-type: none"> - zůstatek evidovaný ve výpisu z bankovního účtu municipálního úvěru souhlasí se stavem SÚ 451 Dlouhodobé úvěry výkazu Rozvaha ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, - v účetním období 2020 smlouva o úvěru beze změn, - konečná splatnost úvěru dne 20. 12. 2023.
Smlouvy o věcných břemenech	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-4016985/VB003 s ČEZ Distribuce, a. s., ze dne 19. 2. 2020, zastoupenou na základě plné moci ze dne 17. 5. 2019, evid. č. PM/II - 219/2019 společností ELMO Schoř, Lovosice, IČ 254 454 21, - zatížený pozemek p. č.1602/15 ostatní plocha, k. ú. Staňkovice u Žatce, obec Staňkovice, - sjednáno na dobu neurčitou, za úplatu, - schváleno ZO dne 2. 10. 2019 usnesením č. 09-107/2019, - návrh na vklad ze dne 28. 4. 2020, - Vyrozumění o provedení vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1043/2020-533, právní účinky ke dni 28. 4. 2020, - předpis pohledávky - účetní doklad č. 20-044-00051 ze dne 19. 2. 2020, úhrada - účetní doklad č. 20-801-00095 ze dne 28. 5. 2020.
Smlouvy o výpůjčce	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva č. ULN/09/2020 ze dne 7. 4. 2020, s Českou republikou o výpůjčce nemovité věci - p. p. č. 662/3 ostatní plocha, způsob využití - sportoviště a rekreační plocha, - bezplatné užívání, na dobu určitou do 31. 12. 2021, - schváleno ZO dne 26. 2. 2020 usnesením č. 12-152/2020.
Smlouvy zástavní	<ul style="list-style-type: none"> - k 31. 12. 2020 trvá zástavní právo smluvní na částku 6 000 000 Kč ze dne 17. 3. 1999 pro Hypoteční banku, a. s., č. smlouvy V2 247/1999, - povinnost k p. p. č. 21/10 ostatní plocha - zeleň, 21/7 ostatní plocha - ostatní komunikace, 21/9 ostatní plocha - ostatní komunikace, všechny 3 pozemky v k. ú. Staňkovice u Žatce, LV 10001, - ověřeno účetní analytické oddělení majetku zatíženého zástavním právem.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<ul style="list-style-type: none"> - záměr prodeje nemovitostí č. p. 218, 221, 223 a část č. p. 222 v ulici Zelená, k. ú. Staňkovice u Žatce, obec Staňkovice, - schváleno ZO dne 26. 2. 2020 usnesením č. 12-144/2020, - zveřejněno od 28. 2.2020 do 15. 3. 2020.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<ul style="list-style-type: none"> - veřejná zakázka malého rozsahu (dále také „VZMR“) na akci "Rekonstrukce Kaplička Tvršice", - vypsání výběrového řízení a termín výběrového řízení od 22. 10. 2019 do 22. 1. 2020 schváleno ZO dne 2. 10. 2019, usnesením č. 09-112/2020, otevírání obálek na ZO dne 22. 1. 2020, - výzva k podávání nabídek zveřejněna dne 7. 11. 2019 na profilu zadavatele: www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-stankovice_4281, - obsahuje: předmět zakázky, identifikaci zadavatele, lhůtu a místo pro podávání nabídek, předpokládanou hodnotu zakázky v Kč vč. DPH, hodnotící kritéria, požadavky na nabídku, odkaz na zadávací dokumentaci, - dne 7. 11. 2019 na profilu zadavatele zveřejněno: výzva k podání

	<p>nabídky vč. zadávací dokumentace, technická zpráva, krycí list, čestné prohlášení, slepý rozpočet,</p> <ul style="list-style-type: none"> - do výběrového řízení přihlášeno 6 uchazečů, vítěz VRCH s. r. o., Žatec, IČ 25034618, schválen usnesením č. 11-134/2020, nabídková cena 1 076 900 Kč včetně DPH, tj. 890 000 Kč bez DPH, - Smlouva o dílo č. 200402 ze dne 14. 4. 2020, včetně předávacího protokolu ze dne 14. 4. 2020, - přijatá faktura účetní doklad č. 20-001-00142 ze dne 13. 5. 2020, úhrada účetní doklad č. 20-801-0087 ze dne 18. 5. 2020, přijatá faktura účetní doklad č. 20-001-00442 ze dne 17. 12. 2020, úhrada účetní doklad č. 20-801-00227 ze dne 22. 12. 2020, přijatá faktura účetní doklad č. 20-001-00366 ze dne 15. 10. 2020, úhrada účetní doklad č. 20-801-00191 ze dne 22. 10. 2020, přijatá faktura účetní doklad č. 20-001-00367 ze dne 15. 10. 2020, úhrada účetní doklad č. 20-801-00191 ze dne 22. 10. 2020, - zakázka ke dni 31. 12. 2020 nedokončena.
Výsledky externích kontrol	<ul style="list-style-type: none"> - Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného provedené Všeobecnou zdravotní pojišťovnou České republiky ze dne 14. 5. 2020, čj. VZP-20-02150795-U8I1, - kontrolované období 1. 6. 2016 - 31. 3. 2020, - bez kontrolních zjištění.
Výsledky kontrol zřízených organizací	<ul style="list-style-type: none"> - Zápis z kontroly Základní školy a Mateřské školy Staňkovice, ze dne 29. 9. 2020, - konstatováno překročení pokladního limitu dne 28. 2. 2020 ve výši 20 000 Kč o částku 916 Kč, ale jen krátkodobě do 3. 3. 2020, z důvodu neočekávané přijaté platby v hotovosti jako záloha na ozdravný pobyt, - jiné nedostatky nebyly zjištěny.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<ul style="list-style-type: none"> - ze dne 16. 12. 2019, 22. 1. 2020, 26. 2. 2020, 20. 5. 2020, 29. 7. 2020, 26. 8. 2020, 6. 10. 2020, 4. 11. 2020 a 16. 12. 2020, - pro účely přezkoumání hospodaření použito výběrovým způsobem.
Účetní závěrka ÚSC Staňkovice	<ul style="list-style-type: none"> - za rok 2019 projednávána a schválena ZO dne 20. 5. 2020, usnesením č. 13/166-2020.
Vnitřní kontrolní činnost	<ul style="list-style-type: none"> - Zpráva kontrolního výboru ze dne 30. 11. 2020 - pro účely přezkumu výběrovým způsobem.
Základní škola a Mateřská škola Staňkovice, okres Louny, příspěvková organizace	<ul style="list-style-type: none"> - střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 - 2022 schválen ZO dne 16. 12. 2019 usnesením č. 10-121/2020, - hospodářský výsledek za rok 2020 (zisk 308 272, 02 Kč) a jeho převod do rezervního fondu schválen ZO dne 20. 5. 2020 usnesením č. 13-167/2020.
Rozpočtová odpovědnost	<ul style="list-style-type: none"> - poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 18,19 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

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

- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- nevykonával 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,
- 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 Staňkovice 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 ÚSC Staňkovice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky** (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).
- II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Staňkovice za rok 2020 **nebyla zjištěna rizika**, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.
- III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %
- IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Staňkovice 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 čtyři rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 27. 4. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy: Ústí nad Labem dne 27. 4. 2021

Ing. Blanka Bláhová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Barbora Jirásková
Kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staňkovice za rok 2020, IČ: 00556432, o počtu 11 stran byl dálkově projednán dne 27. 4. 2021 s ing. Vladimírem Libichem - starostou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 28. 4. 2021 do datové schránky obce a dne 28. 4. 2021 potvrzen starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Staňkovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.