

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 21. 3. 2022
Spisová značka: KUUK/060051/2021/7
Číslo jednací: KUUK/043148/2022
UID: kuukes861d0e2b
Počet listů/příloh: 11/0

Obecní úřad Spořice		Č.
DOŠLO: 19. 3. 2022		Zpracov. 4
1147		Ukl. zn. 1/0
C.j. 149/2020 Přílohy: 2		
Vyřizeno dne:		

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Spořice za rok 2021, IČ: 00262137

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 19. 7. 2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Spořice, na adrese Lipová 201, 431 01 Spořice, dne 26. 8. 2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

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

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Spořice, na adrese Lipová 201, 431 01 Spořice, dne 15. 3. 2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

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

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Roman Brand - starosta
- Jitka Bazoniová - 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.

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, - řádně zveřejněn od 27. 11. 2020 do 30. 12. 2020.
Rozpočtová opatření	- zastupitelstvo obce (dále také "ZO") dne 31. 10. 2018 usnesením č. 6 schválilo kompetenci k provádění rozpočtových změn starostovi obce, v rozsahu: "ZO schvaluje pravomoc starosty Ing. Romana Branda schvalovat rozpočtová opatření do 100 000 Kč." - ÚSC upravil v přezkoumávaném období schválený rozpočet dvěma RO: - RO č. 1 schváleno ZO dne 28. 4. 2021, zveřejněno dne 30. 4. 2021, - RO č. 2 schváleno ZO dne 16. 6. 2021, zveřejněno dne 9. 7. 2021, - RO č. 3 schváleno ZO dne 13. 9. 2021, zveřejněno dne 6. 10. 2021, - RO č. 4 schváleno ZO dne 13. 12. 2021, zveřejněno dne 13. 1. 2022, již po schváleném rozpočtu na rok 2022, - všechna RO zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup a včas zapracována do výkazu FIN 2-12M.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 30. 12. 2020 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 37 370 800 Kč, výdaje ve výši 49 862 200 Kč, schodek ve výši 12 491 400 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, - zůstatek základního běžného účtu ÚSC ke dni 31. 12. 2020 činil 82 422 999,26 Kč, - závazné ukazatele pro ÚSC stanoveny u příjmů paragrafy a vybrané položky, u daňových příjmů položky rozpočtové skladby, u výdajů paragrafy rozpočtové skladby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	- schválený závazný ukazatel, tj. částka určená na neinvestiční provozní výdaje ze schváleného rozpočtu příspěvkové organizace (dále také "p. o."), byla p. o. sdělena písemně, předáno osobně dne 4. 1. 2021 oproti podpisu ředitelky p. o.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2022 až 2023, schválen ZO usnesením č. 9 dne 30. 12. 2020, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 5. 1. 2021, - ověřeno řádné zveřejnění návrhu SVR od 27. 11. 2020 do 30. 12. 2020, - zpracován na roky 2023 až 2024, schválen ZO usnesením č. 11 dne 13. 12. 2021, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 16. 12. 2021, - ověřeno řádné zveřejnění návrhu SVR od 25. 11. 2021 do 13. 12. 2021.
Závěrečný účet	- návrh ZÚ za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 13. 5. 2021 do 16. 6. 2021, - ZÚ projednán a schválen usnesením ZO č. 5 dne 16. 6. 2021 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený ZÚ zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 21. 6. 2021.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních účtů vykázané ve výpisech ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 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 k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Dohoda o hmotné	- uzavřeny s hmotně odpovědnými zaměstnanci,

odpovědnosti	- v přezkoumávaném období beze změn.
Evidence majetku	<p>- ÚSC eviduje majetek v ekonomickém systému GORDIC software, modul Majetek ("MAJ"),</p> <p>Zařazení nově pořízeného majetku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - předložen soupis přírůstků majetku za období 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021, sestava EGI00005-180915, SÚ 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (dále také "DDNM") - software: <ul style="list-style-type: none"> - "GIS Kompas 5", inv. č. 9938, pořízeno 2. 3. 2021, - evidovaná pořizovací cena majetku odpovídá zaúčtovanému přírůstku SÚ 018 roku 2021 v hlavní knize analytické sestavené ke dni 31. 12. 2021, SÚ 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí: <ul style="list-style-type: none"> - "Elektronická úřední deska - kiosky", inv. č. 9947, pořízeno 19. 4. 2021, - evidovaná pořizovací cena majetku odpovídá zaúčtovanému přírůstku SÚ AÚ 022 0800 roku 2021 v hlavní knize analytické sestavené ke dni 31. 12. 2021, SÚ 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek: <ul style="list-style-type: none"> - "Kompostér 2000 Premium 2000 I", inv. č. 9969 - 10084 (115 ks) a inv. č. 1094, pořízeno 19. 4. 2021, - "Kompostér H3 1100 I", inv. č. 10085 a 10086, pořízeno 19. 4. 2021, - "LED vánoční ozdoby na VO", inv. č. 10137 - 10146 (10 ks), pořízeno 1. 11. 2021, - úhrnná pořizovací cena v majetkové evidenci vykázaného přírůstku majetku za SÚ 028 odpovídá zaúčtovanému přírůstku SÚ 028 roku 2021 v hlavní knize analytické sestavené ke dni 31. 12. 2021, <p>Vyřazení majetku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - předložen soupis úbytků za období 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021, sestava EGI00006-180915, SÚ 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek: <ul style="list-style-type: none"> - "Fotbalový ukazatel LD 100", vyřazen 30. 9. 2021, účetní doklad č. 21-005-00121 ze dne 30. 9. 2021, - "Čerpadlo kalové SGK104P", vyřazeno 30. 11. 2021, účetní doklad č. 21-005-00168 ze dne 30. 11. 2021, - odborné posouzení: Likvidační protokol ze dne 30. 11. 2021, 80% poškození, nerentabilní oprava, - úhrnná cena majetku vyřazeného (3 ks) z majetkové evidence za SÚ 028 odpovídá zaúčtovanému úbytku SÚ 028 roku 2021 v hlavní knize analytické sestavené ke dni 31. 12. 2021.
Evidence pohledávek	<ul style="list-style-type: none"> - vedena v ekonomickém KEO4, účetně členěno dle jednotlivých typů pohledávek, - odběratelské faktury evidované v modulu kniha odeslaných faktur, - poplatky evidovány v tabulkovém procesoru MS Excel, - ÚSC neeviduje dlužné pohledávky, a proto k rozvahovému dni netvoří opravné položky, - inventurním soupisem k 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ: 311 Odběratelé, 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy, 346 Pohledávky za ústředními vládními institucemi, 465 Dlouhodobé poskytnuté zálohy, 471 Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery, 915 ostatní krátkodobé poskytnuté zálohy z transferů.
Evidence poplatků	<ul style="list-style-type: none"> - vedena ručně v tabulkovém procesoru Microsoft Excel, - předpisy účtovány, - ÚSC stanovil obecně závaznou vyhláškou (dále také "OZV") místní poplatek za psa (OZV č. 1/2019, účinná od 1. 1. 2020),

	- účetní doklad č.: 21-005-00014 ze dne 4. 1. 2021, předpis pohledávek; 21-005-00125 ze dne 30. 9. 2021, úprava předpisu pohledávek za psa v r. 2021; 21-701-00711 a 21-701-00712 ze dne 7. 7. 2021, 21-701-00787 ze dne 4. 8. 2021, úhrada místního poplatku za psa.
Evidence závazků	- vedena v ekonomickém systému KEO4, účetně členěno dle jednotlivých typů závazků, - dodavatelské faktury evidované v modulu kniha došlých faktur, - závazky ze smluv vedeny samostatně v tabulkovém procesoru MS Excel, - inventurním soupisem k 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ: 321 Dodavatelé, 324 Krátkodobé přijaté zálohy, 331 Zaměstnanci, 336 Sociální zabezpečení, 337 Zdravotní pojištění, 342 Ostatní daně, poplatky a jiná podobná peněžitá plnění, 343 Daň z přidané hodnoty, 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 378 Ostatní krátkodobé závazky, 384 Výnosy příštích období.
Faktura	- faktury došlé, účetní doklad č.: 20-001-00241 až 20-001-00303 za období 05/2021 a 21-001-00713 až 21-001-00784 za období 12/2021, - faktury vystavené, účetní doklad č.: 20-002-00001 až 20-002-00032 za období 01 - 06/2021.
Hlavní kniha	- sestavena ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021, - analytická obrátová předvaha, sestava KEO4 1.9.5 UC002, období 12/2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Směrnici č. 2/2016 Inventarizace majetku a závazků z 6. 6. 2016, s účinností od 1. 7. 2016, - Plán inventur na rok 2021 ze dne 30. 11. 2021 vydaný starostou, platný od 14. 12. 2021 do 31. 1. 2022, obsahuje jmenování členů inventarizačních komisí (dále také "IK") a jejich podpisové vzory, schválen ZO dne 13. 12. 2021, usnesení č. 25, - Příkaz k provedení inventarizace ze dne 1. 12. 2021 vydaný starostou, - Protokol o proškolení všech členů IK jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2021 ze dne 13. 12. 2021 podepsaný všemi členy IK, - Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022 podepsaná všemi členy hlavní inventarizační komise a starostou, inventarizační rozdíly nezjištěny, - prověřeny inventurní soupisy SÚ, popř. SÚ a AÚ včetně příloh: 013, 018, 021, 022, 028, 042, 069, 132, 231, 251, 261, 263, 311, 314, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 343, 465, 915, 982, - výpis z katastru nemovitostí katastrální území: Spořice, Černovice u Chomutova, Chomutov I., Chomutov II., Krbice, - ověřen zápis nového věcného břemene na p. p. č. 725/6 v k. ú. Spořice pro povinného ČEZ Distribuce, a. s., - odpisový plán ÚSC na rok 2021 projednán a schválen ZO dne 14. 4. 2021 usnesením č. 7.
Kniha došlých faktur	- sestavena za období 1/2021 - 12/2021, zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 Dodavatelé výkazu Rozvaha k 31. 12. 2021, - sestava KEO4 1.9.6 UC020, dokladová řada 1, 784 záznamů, - evidovaná číselná řada od č. 21-001-00001 do č. 21-001-00784 bez přerušení a duplicit.
Kniha odeslaných faktur	- sestaven za období 1/2021 - 12/2021, zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 Odběratelé výkazu Rozvaha k 31. 12. 2021, - sestava KEO4 1.9.6 UC021, dokladová řada 2, 61 záznamů, - evidovaná číselná řada od č. 21-002-00001 do č. 21-002-00061, bez přerušení a duplicit,
Mzdová agenda	- zpracovávána zaměstnankyní ÚSC v ekonomickém systému KEO 4, originály dokladů uloženy v sídle ÚSC.
Odměňování členů	- prověřeno stanovení výše a vyplácení funkční odměny všem

zastupitelstva	zastupitelům obce, dle mzdových listů ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Pokladní doklad	- od č. 21-701-00617 do č. 21-701-00710 za období 05/2021, - od č. 21-701-00873 do č. 21-701-00949 za období 09/2021.
Pokladní kniha (deník)	- sestavena ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021, zůstatky pokladní knihy souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položkou 6040 Pokladna výkazu FIN 2-12 M, sestaveným k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021, - pokladní limit stanoven, ověřeno jeho dodržení v měsících 03, 05, 09 a 12/2021.
Příloha rozvahy	- sestavena ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Rozvaha	- sestavena ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Účetní doklad	- od č. 21-802-00001 do č. 21-802-00014 za období 01 - 06/2021 k bankovním výpisům ČNB č. 1 - 14, - od č. 21-802-00024 do č. 21-802-00033 za období 10 - 12/2021 k bankovním výpisům ČNB č. 24 - 33, - od č. 21-801-00086 do č. 20-801-00127 za období 05 - 06/2021 k bankovním výpisům KB č. 86 - 127, - č. 21-005-00002 ze dne 6. 1. 2021, předpis dotací spolkům pro rok 2021, - č. 21-005-00026 ze dne 1. 3. 2021, předpisu pohledávky za služby v nájemních bytech měsíc 03/2021, - č. 21-005-00028 ze dne 1. 3. 2021, předpis nájemného z nebytového prostoru měsíc 03/2021, - č. 21-005-00032 ze dne 31. 3. 2021, účetní odpisy majetku za I. Q. 2021, - č. 21-005-00034 ze dne 24. 3. 2021, zachycení podmíněné pohledávky z transferů v podrozvahové evidenci na základě registrace akce "Spořice - Dopravní automobil" Ministerstvem vnitra pod id. č. 014D262001222.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestaven ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Výkaz zisku a ztráty	- sestaven ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	- předložena k 30. 6. 2021, - ověřeno zúčtování hospodářského výsledku za rok 2020 v souladu s rozhodnutím zřizovatele.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	- předložen k 30. 6. 2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	- v přezkoumávaném období zřizovací listiny beze změn, - organizační jednotka Sbor dobrovolných hasičů, - zřizovací listina ze dne 20. 5. 2011 účinná od 2. 5. 2011 na dobu neurčitou, schválená ZO dne 20. 5. 2011 usnesením č. 3/2011, - činnost jednotky kontrolována Hasičským záchranným sborem Ústeckého kraje, územním odborem Chomutov, - zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Spořice, okres Chomutov, příspěvkové organizace, účinná dnem 1. 9. 2017 schválená ZO dne 19. 6. 2017, - smlouva o výpůjčce č. 1/2017 ze dne 20. 8. 2017 - svěřeni majetku do správy PO, - odpisový plán na rok 2021 schválen ředitelkou p. o. a následně ZO dne 14. 4. 2021 usnesením č. 8, - rozpočet na rok 2021 schválen ZO dne 30. 12. 2020 usnesením č. 6, - SVR na období 2022 - 2023 schválen ZO dne 30. 12. 2020 usnesením

	<p>č. 7, - účetní závěrka za rok 2020 projednána a schválena ZO dne 16. 6. 2021 usnesením č. 7, - rozdělení hospodářského výsledku (dále také "HV") za rok 2020 schválilo ZO dne 14. 4. 2021 usnesením č. 22, - zpráva o provedené inventarizaci majetku k 31. 12. 2020 projednána a schválena ZO dne 14. 4. 2021 usnesením č. 6, - Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky za rok 2021 ze dne 4. 2. 2022, bez zjištění rozdílů.</p>
Darovací smlouvy	<p>- Darovací smlouva ze dne 1. 3. 2021 s Dobrovolným svazkem Chomutovsko, - ve výši 20 000 Kč, bezúčelově, - schváleno ZO dne 18. 11. 2021 usnesení č. 17, - účetní doklad č. 21-801-00052 ze dne 15. 3. 2021 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 52 ze dne 15. 3. 2021.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>- Smlouva č. 4/2021 o poskytnutí dotace ve výši 500 000 Kč z rozpočtu obce ze dne 22. 1. 2021 s 1. FC Spořice, jako příjemcem, určená na činnost, s povinností vyúčtování, - poskytnutí schváleno ZO dne 30. 12. 2020 usnesením č. 5, - ověřeno zveřejnění na internetových stránkách ÚSC, - účetní doklad č. 20-801-00040 ze dne 26. 2. 2021, poskytnutí zálohy na dotaci ve výši 50 %.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>- v roce 2021 ÚSC přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále jen "ÚZ"): - ÚZ 13101 z kapitoly státního rozpočtu (dále také "SR") Ministerstva práce a sociálních věcí na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací, - ÚZ 98037 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa řízené Ministerstvem financí (dále také "MF") - Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů.</p> <p>ÚZ 13101 předloženo: - sestava "Opis deníku", filtr: ÚZ13101, měsíc 01-06, - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. CVA-V-21/2020 s Úřadem práce České republiky, pracoviště Chomutov, ze dne 20. 3. 2020 na období 1. 4. 2020 - 30. 9. 2020 na dvě pracovní místa - uklízeč veřejných prostranství, - Dodatek č. 3 ze dne 27. 1. 2021, prodloužení do 30. 4. 2021, dotované jedno pracovní místo, - Dodatek č. 4 ze dne 30. 3. 2021, prodloužení do 30. 11. 2021, dotovaná tři pracovní místa, - účetní doklad č. 21-006-00058, 21-006-00065, 21-006-00061, 20-802-00003, ověřeno označení příjmu a výdajů finančních prostředků účelovým znakem 13101.</p> <p>ÚZ 98037 předloženo: - sdělení KÚÚK č. j. KUUK/051077/2021/EK ze dne 15. 4. 2021 o poskytnutí příspěvku ze SR dle zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021, - účetní doklad č. 21-802-00006 ze dne 20. 4. 2021 k bankovnímu výpisu ČNB č. 6 ze dne 20. 4. 2021, přijetí bonusu za období 1. 2. 2021 - 31. 3. 2021, - prověřeno označení příjmu ÚZ 98037, výdaje označení ÚZ nepodléhají, nejedná se o účelově určený příspěvek.</p>
Smlouvy o převodu	<p>- prodej p. p. č. 1285/20 o výměře 448 m², trvalý travní porost,</p>

majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>v k. ú. Spořice, obec Spořice,</p> <ul style="list-style-type: none"> - schválen ZO dne 14. 4. 2021 usnesením č. 14 c), - žádost o odkoupení ze dne 10. 2. 2021, pozemek a účel uvedeny, - doloženo zveřejnění záměru prodeje na desce umožňující dálkový přístup od 15. 2. 2021 do 3. 3. 2021, - Kupní smlouva ze dne 27. 4. 2021 s manželi P. a M. J., jako kupující, - prodejní cena v souladu s rozhodnutím ZO, - Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 30. 4. 2021, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3089/2021-503, právní účinky ke dni 30. 4. 2021, - účetní doklady: č. 21-005-00065 - vyřazení z majetku, 21-005-00040 a 21-005-00041 - přecenění na cenu reálnou, 21-005-00042 - předpis pohledávky, 21-801-00083 ze dne 28. 4. 2021 - úhrada kupní ceny.
Smlouvy o věcných břemenech	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4016410/02 ze dne 20. 4. 2021 se společností ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035, zastoupené společností ENERGOARCH s. r. o., Havraň, IČ 25422995, - služebnost: zařízení distribuční soustavy (zemní kabelové vedení NN), - dotčený pozemek p. p. č. 725/6 v k. ú. Spořice, obec Spořice, - záměr schválen ZO dne 14. 4. 2021 usnesení č. 11, - návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán dne 25. 5. 2021, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3812/2021-503, právní účinky ke dni 25. 5. 2021, - zatížení obecního majetku zřízením věcného břemene schválilo ZO dne 14. 4. 2021 usnesení č. 10, - účetní doklad č. 21-00500077 ze dne 25. 5. 2021 - analytické oddělení majetku zatíženého věcným břemenem.
Smlouvy zástavní	<ul style="list-style-type: none"> - z minulých let, v přezkoumávaném období beze změn.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<ul style="list-style-type: none"> - akce "Sanace tribuny FC Spořice," - zadání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce ze dne 29. 4. 2021 formou poptávkového řízení, - hodnotící kritérium s váhou 100 % stanovena výše nabídkové ceny jako nejvýše přípustná a nepřekročitelná, - Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 5. 2021 8:30 hod., podepsaný všemi třemi členy hodnotící komise, - čestné prohlášení o nepodjatosti ze dne 7. 5. 2021 všech tří členů hodnotící komise, - hodnoceny tři nabídky, žádná nebyla vyřazena, - jako nejvýhodnější byla posouzena nabídka společnosti RD-STAVBY.com s. r. o., Spořice, IČ 28248767 za nabídkovou cenu 2 493 027,18 Kč, - oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 10. 5. 2021 zasláno emailem všem účastníkům výběrového řízení, - Smlouva o dílo č. 692021 se zhotovitelem RD-STAVBY.com s. r. o., Spořice, IČ 28248767 ze dne 12. 5. 2021, - sjednána cena 2 493 027,18 Kč jako nepřekročitelná v souladu s nabídkou a podmínkami zadání VZMR, - dále sjednáno mj.: platební podmínky, doba realizace, záruční doba, sankční podmínky, - ověřeno zveřejnění na www.vhodne-uverejneni.cz dne 12. 5. 2021, - Dodatek ke smlouvě ze dne 12. 7. 2021 na vícepráce, celková cena za dílo bez DPH 2 815 183,63 Kč, tj. 3 237 461 Kč včetně DPH, - ověřeno zveřejnění na www.vhodne-uverejneni.cz dne 13. 7. 2021, - protokol o odevzdání a převzetí díla ze dne 25. 10. 2021, "bez závad a nedostatků", - došlá faktura - účetní doklad č. 21-001-00601 ze dne 6. 10. 2021, 21-801-00198 ze dne 8. 10. 2021 - úhrada závazku, účetní doklad č. 21-001-00466 ze dne 12. 8. 2021, 21-801-00163 ze dne 18. 8. 2021 -

	úhrada závazku, - konečná cena díla zveřejněna.
Výsledky kontrol zřízených organizací	- Protokol o provedení kontroly ze dne 21. 9. 2021, - kontrolovaný subjekt: Základní škola a Mateřská škola Spořice, p. o., IČ 70695032, - předmět kontroly: údaje uvedené v účetní závěrce p. o. ke dni 31. 12. 2020, - závěr: "Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.", - protokol vlastnoručně podepsán dvěma zástupci kontrolovaného a dvěma kontrolujícími za ÚSC.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 30. 12. 2020, 14. 4. 2021, 16. 6. 2021, 13. 9. 2021 a 13. 12. 2021, - pro účely přezkoumání hospodaření použito výběrovým způsobem.
Činnost výborů zastupitelstva obce	- doložena činnost kontrolního výboru zastupitelstva obce zápisem z jednání kontrolního výboru ve dnech 3. 5. 2021 a 29. 9. 2021, - bez kontrolních zjištění, - finanční výbor uskutečnil kontrolu hospodaření ve zřízené příspěvkové organizaci dne 21. 9. 2021, doloženo protokolem o kontrole, - bez kontrolních zjištění.
Odpisový plán ÚSC na rok 2021	- projednán a schválen ZO dne 14. 4. 2021 usnesením č. 7.
Rozpočtová odpovědnost	- poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka ÚSC Spořice za rok 2020	- projednávána a schválena ZO dne 16. 6. 2021 usnesením č. 6, - účetní doklad č. 21-005-00097 ze dne 30. 6. 2021, přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2020.

II. Zástupce obce Spořice prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- 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 právníky nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani 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,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Spořice za rok 2021
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Spořice za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Spořice za rok 2021

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	0,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Spořice za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, 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 15. 3. 2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
V Ústí nad Labem dne 21. 3. 2022

Ing. Blanka Pospíšilová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Ing. Blanka Pospíšilová
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	11966374
Vydavatel cert.:	1 CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	22.03.2022 12:31:38
Důvod:	
Místo:	

Ing. Barbora Jirásková
kontrolor

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Ing. Barbora Jirásková
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	11831779
Vydavatel cert.:	1 CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	22.03.2022 13:03:22
Důvod:	
Místo:	

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Spořice za rok 2021, IČ: 00262137, o počtu 11 stran byl projednán na místě dne 15. 3. 2022 s Ing. Romanem Brandem - starostou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 16. 3. 2022 do datové schránky obce a dne 21. 3. 2022 potvrzen starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Spořice

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 (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

