

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 10. května 2021
Spisová značka: KUUK/103964/2020
Číslo jednací: KUUK/004053/2021
UID: kuukescd0b802
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Rybníště za rok 2020, IČ: 00524212

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 17. 08. 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 11. 11. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Martina Svobodová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Žaneta Kropáčová - kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Rybníště, na adrese Rybníště 33, 407 51 Rybníště, dne 05. 05. 2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Martina Svobodová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Žaneta Kropáčová - kontrolor.

Zástupci obce:

- Ing. Roman Forfera - starosta,
- Alexandra Veverková - 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 právnických 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	Návrh rozpočtu na rok 2020 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.).
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1 až č. 5 byla evidována dle časové posloupnosti a zpracována do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen „ZO“) dne 12. 12. 2019 jako schodkový. Schodek byl pokryt nahospodařenými prostředky z minulých let. Rozpočet byl shodně pořízen do výkazu FIN 2-12 M. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Neinvestiční příspěvek na rok 2020 ve výši 850 000,- Kč byl projednán a schválen ZO dne 12. 12. 2019 v rámci rozpočtu a písemně sdělen příspěvkové organizaci (dále jen „PO“) ze dne 13. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen „SVR“) na roky 2021 - 2023 byl projednán a schválen ZO dne 12. 12. 2019. Návrh i schválený SVR zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2019 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 25. 06. 2020 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu i schválený závěrečný účet byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů na SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC výkazu rozvaha a na řádek č. 6010 ve výkazu FIN 2-12 M k 30. 09. 2020 a k 31. 12. 2020.
Evidence majetku	Obec nenakoupila ani neprodala v roce 2020 dlouhodobý hmotný ani dlouhodobý nehmotný majetek.
Evidence pohledávek	Pohledávky jsou evidovány v pomocné evidenci. Stav účtu syntetického účtu (dále jen SÚ a analytického účtu dále jen AÚ) 311/0400 Odběratelé/byty k 31. 12. 2020 ve výši 23 555,- Kč. Jedná se o neuhrazené vyúčtování služeb za rok 2019. Pohledávky po splatnosti jsou účtovány v souladu s ČUS č. 706, tvořeny opravné položky. Vymáhání pohledávek po splatnosti je zajištěno formou upomínek. Předložena: „Upomínka o nezaplacené nájemné“ ze dne 06. 10. 2020
Evidence závazků	Kontrola evidence závazků po splatnosti: Faktury přijaté vedené v účetnictví na SÚ 321 Dodavatelé vykazoval zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši 0,- Kč. Přijaté faktury jsou hrazeny k datu splatnosti.
Faktura	Kontrola faktur přijatých č. 20-001-00281, 20-001-297, 20-001-306, 20-001-317, 20-001-323, 20-001-327. Kontrola faktur vydaných č. 20-002-00006, 20-002-00007, 20-002-00008.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 09. 2020 a k 31. 12. 2020.
Inventurní soupis	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2020,

majetku a závazků	<p>předložena dokumentace:</p> <p>1/ Pokyn k provedení inventarizace na rok 2020 ze dne 2. 11. 2020.</p> <p>2/ Plán inventur na rok 2020 ze dne 30. 11. 2020, schválen starostou obce se jmenováním inventarizační komise.</p> <p>3/ Jmenování likvidační komise starostou obce dne 30. 11. 2020; předložen hromadný protokol o vyřazení č. 1/20, inventární karty majetku k vyřazení, přehled vyřazeného majetku podle inventárních čísel a Zápis ze zasedání likvidační komise ze dne 31. 12. 2020.</p> <p>4/ Prezentační listina - školení členů inventarizačních komisí ze dne 30. 11. 2020 včetně podpisových vzorů.</p> <p>5/ Směrnice č. 2/2018 Inventarizace majetku a závazků.</p> <p>6/ Závěrečná inventarizační zpráva obce Rybníště k 31. 12. 2020 ze dne 29. 01. 2021 s konstatováním; nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.</p> <p>7/ Výpisy z katastru nemovitosti předloženy ze dne 01. 01. 2021.</p> <p>8/ Inventurní soupisy obsahovaly veškeré náležitosti dle § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.</p>
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 09. 2020 a k 31. 12. 2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 09. 2020 a k 31. 12. 2020.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrola vyplacených odměn u uvolněného starosty, uvolněné místostarostky, předsedy finančního výboru, člena finančního výboru a člena zastupitelstva, dle mzdových listů za období leden - prosinec 2020.
Pokladní doklad	Zkontrolovány pokladní doklady od č. 20-701-01266 do č. 20-701-01277.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy k 30. 09. 2020 souhlasil se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu rozvaha a položky 5182 Převody vlastní pokladně výkazu Fin 2-12 M. K 31. 12. 2020 zůstatek pokladní knihy souhlasil se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu rozvaha a položkou 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Pokladní limit je stanoven vnitřním pokynem starosty obce ze dne 01. 09. 2017 ve výši 85 000,- Kč. Pokladní limit nebyl v kontrolovaném období (01. 09. 2020 - 30. 09. 2020) překročen.
Příloha rozvahy	Předložena k 30. 09. 2020 a k 31. 12. 2020.
Rozvaha	Předložena k 30. 09. 2020 a k 31. 12. 2020.
Účetní doklad	Zkontrolovány vnitřní účetní doklady k bankovnímu výpisu ČSOB, a.s. č. výpisu 189, č. účetních dokladů 20-003-01149, 20-003-01150.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2019 byla schválena ZO dne 25. 06. 2020. Protokol o účetní závěrce za rok 2019 předložen. Proúčtováno účetním dokladem č. 20-005-00029 ze dne 30. 06. 2020.
Účtový rozvrh	Aktuální na rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30. 09. 2020 a k 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 09. 2020 a k 31. 12. 2020.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30. 09. 2020 a k 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30. 09. 2020 a k 31. 12. 2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec má zřízenou příspěvkovou organizaci Základní školu a Mateřskou školu Rybníště, okres Děčín. Změna zřizovací listiny ze dne 04. 05. 2005, včetně dodatků č. 1 - 3. Majetkoprávní vztah je řešen formou smluv o výpůjčce. Účetní závěrka PO za rok 2019 byla projednána a schválena na jednání ZO dne 25. 06. 2020. Výsledek hospodaření za rok 2019 ve

	<p>výši 6 925,84 Kč byl převeden do rezervního fondu PO. Obec má zřízenou organizační složku JSDH (Jednotka sboru dobrovolných hasičů), zřizovací listina ze dne 5. 2. 2016.</p>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<p>Obec je členem svazku obcí Tolštejn; IČO: 69898774. Členský příspěvek za rok 2020 ve výši 26 000,- Kč; uhrazen dne 16. 12. 2020, bankovní výpis ČSOB, a.s. č. 246.</p>
Darovací smlouvy	<p>Předložena: 1/ Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč ze dne 18. 02. 2020. Schváleno ZO dne 12. 12. 2019. Uhrazeno dne 21. 02. 2020, pokladní doklad č. 20-701-00173. 2/ Darovací smlouva na poskytnutí věcného daru „Varovný protipovodňový systém“ od Dobrovolného svazku obcí Tolštejn ze dne 31. 12. 2020. Dar byl schválen ZO dne 25. 06. 2020 usnesením č. 74/20.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Předložena: Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost s TJ TATRAN ZS, Rybníště 407 51, na částku 64 000,- Kč ze dne 20. 03. 2020. - žádost předložena, - dotace schválena ZO dne 30. 01. 2020, - smlouva zveřejněna od 20. 03. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., - odeslání finančních prostředků z běžného účtu Poštovní spořitelny dne 20. 03. 2020, bankovní výpis č. 2020/55, účetní doklad č. 20-802-00309.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost, dotace poskytnutá ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancován ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu, č. DCA-VZ-3/2020 ze dne 14. 02. 2020 na uklízení veřejných prostranství od 01. 03. 2020 do 28. 02. 2021. - podíl finančních prostředků z Evropského sociálního fondu činí 82,38 % a ze státního rozpočtu 17,62 %, - k 31. 12. 2020 poskytnutá dotace ve výši 246 567,- Kč, čerpání dotace ve výši 246 567,- Kč, - kontrola dokladů č. 2012-000251, č. 2010-000256, 2012-000260, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13013 a příjmu prostředků z Národního fondu nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5. ÚZ 98193- Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů - Avízo ze dne 10. 09. 2020, - poskytovatel dotace KÚÚK, - poskytnutá výše dotace 47 000,- Kč, uznané náklady obce ve výši 24 498,- Kč (vyúčtování dotace od poskytovatele), nevyčerpaná dotace ve výši 22 502,- Kč (vráceno v lednu 2021), - kontrola zůstatku účtu SÚ 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2020, - kontrola dokladu č. 20-003-01144, bankovní výpis ČNB č. 29 ze dne 24. 09. 2020 - poskytnutí dotace.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Ke kontrole předložena Nájemní smlouva ze dne 15. 07. 2020 na pronájem pozemku p.č. 739, 740 kat. území Rybníště, kterou schválilo ZO dne 25. 06. 2020. - Cena za pronájem pozemku schválena ZO dne 27. 06. 2018 usnesením č. 69/18. - Nájemné za rok 2020 bylo uhrazeno dne 15. 07. 2020 pokladním</p>

	příjmovým dokladem č. 20-701-00715.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva č. 2020/2 na nákup pozemku p. č. 308/2 o výměře 12 m ² , trvalý travní porost, katastrální území Rybniště ze dne 27. 02. 2020. Schváleno ZO dne 12. 12. 2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí, inventární karta č. 1-28-7-750-4/92 předloženy.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva č. 4/2020 na prodej pozemků p. č. 378/2 - 73 m ² , p. č. 378/4 - 7 m ² , p. č. 379 - 44 m ² katastrální území Rybniště, ze dne 11. 02. 2020. Žádost ze dne 18. 09. 2019, schváleno ZO dne 31. 10. 2019. Cena pozemku schválena ZO dne 27. 06. 2018 usnesením č. 69/18. Úhrada provedena dne 07. 02. 2020, bankovní výpis Poštovní spořitelny č. 2020/24. Záměr prodeje zveřejněn od 18. 09. 2019 - 31. 10. 2019.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, úplatná č. IP-12-4009984/VB001 na poz. parc. č. 510/1, ostatní plocha, 538/2, trvalý travní porost v katastrálním území a obci Rybniště uzavřena s ČEZ Distribucí a. s., s oprávněnou GEZ s.r. o. Smlouva byla podepsána dne 08. 06. 2020, rozsah věcného břemene je vymezen v geometrickém plánu č. 642-479/2020 ze dne 28. 04. 2020. Úhrada věcného břemene přijata na bankovní účet obce dne 07. 08. 2020 účetním dokladem č. 20-802-00794. Předložen bankovní výpis Československé obchodní banky, a. s., č. 152. Smlouva o zřízení věcného břemene byla schválena na zasedání ZO dne 30. 01. 2020 usnesením č. 21/20.
Smlouvy zástavní	Územní celek má k 31. 12. 2020 uzavřenou Smlouvu o zřízení zástavního práva k nemovitostem ze dne 20. 05. 2013 sjednanou do 12. 03. 2033 k budově č. p. 163 na p. p. č. 508. K zástavní smlouvě k nemovitostem ze dne 15. 02 2000 k č. p. 119 na st. p. č. 109, katastrální území Rybniště bylo předloženo Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 21. 02. 2020. Předložené doklady, zrušení zástavy, odúčtování 1/ K st. p. č. 107; z SÚ 021 Stavby AÚ 0102 zástavní právo/požární zbrojnice a zaúčtování na AÚ 0100 Stavby účetním dokladem č. 20-005-00060. 2/ Z SÚ 031 Pozemky; p. p. č. 107 z AÚ 0397 Pozemky - zástava p. p. č. 107/HZ na AÚ 0499 Zastavěná plocha, nádv. R a NCH a p. p. č.109 z AÚ 0396 Pozemky - zástava HZ p. p. č. 109 na AÚ 0499 Zastavěná plocha, nádv. R a NCH účetním dokladem č. 20-005-00054.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Kontrola záměru na pronájem pozemků parc. č. 739, 740 v k.ú. Rybniště. Schváleno ZO dne 25. 06. 2020. Záměr zveřejněn 21. 05. 2020 - 25. 06. 2020 v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Kontrola dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Oprava místní komunikace ke hřbitovu". Elektronicky osloveni tři dodavatelé, zaslány dvě cenové nabídky. Základním hodnotícím kritériem výběrového řízení byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Ze zasláných nabídek vybrána firma - ZEPS s.r.o., Cvikov Smlouva o dílo č. 33/ZEPS/2020 s firmou ZEPS s.r.o. Cvikov ze dne 04. 09. 2020 na částku 1 215 758,53 Kč bez DPH, schváleno ZO dne 25. 06. 2020. Smlouva zveřejněna dne 15. 09. 2020, dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů. Předloženy: - Faktura přijatá č. 20-001-00371 ze dne 01. 10. 2020, uhrazena 27. 10. 2020, bankovní výpis ČSOB, a.s. č. 209.

	- Faktura přijatá č. 20-001-00396 ze dne 09. 11. 2020, uhrazena 23. 11. 2020, bankovní výpis ČSOB, a.s. č. 228. - Zápis o předání a převzetí dokončené stavby ze dne 30. 10. 2020.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Předložen Zápis z kontroly zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Rybniště ze dne 17. 07. 2020. Předmětem kontroly Přehled čerpání provozních nákladů z rozpočtu obce k 30. 06. 2020. Předložen Zápis z kontroly zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Rybniště ze dne 07. 12. 2020. Předmětem kontroly Přehled čerpání provozních nákladů z rozpočtu obce k 30. 11. 2020.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze zasedání ZO ze dne 30. 01. 2020, 29. 04. 2020, 25. 06. 2020, 09. 09. 2020, 04. 11. 2020, byly použity podpůrným způsobem.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen Sociální fond - tvorba a použití fondu je upravena směrnicí č. 9 s účinností od 26. 09. 2013. Obec nemá na sociální fond zřízen samostatný bankovní účet, peněžní prostředky fondu jsou evidovány na SÚ 231/0011 a rozlišeny org. 0917. Fond je tvořen 2 % z hrubých mezd zaměstnanců, starosty a místostarostky. K 31. 12. 2020: - Tvorba fondu: 40 098,26 Kč, účetní doklad č. 20-005-00063.
Dluhová služba	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů po konsolidaci za poslední 4 rozpočtové roky, činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Finanční a kontrolní výbor	Zápis z finančního výboru ze dne 07. 09. 2020, 10. 12. 2020. Zápis z kontrolního výboru ze dne 27. 05. 2020, 15. 07. 2020, 21. 10. 2020, 14. 12. 2020. Použity podpůrně pro přezkoumání hospodaření.

II. Zástupce obce Rybniště 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,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých 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 Rybniště 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

Pří dílčím přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rybníště za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Rybníště 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	0,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,64 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Rybníště 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 06. 05. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 10. 05. 2021

Martina Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Žaneta Kropáčová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rybniště za rok 2020, IČ: 00524212, o počtu 9 stran byl na místě projednán dne 06. 05. 2021 s panem Ing. Romanem Forferou - starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Rybniště

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).

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Martina Srobedová
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	11672685
Vydavatel cert.:	ICA, Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	10.05.2021 07:00:31
Důvod:	
Místo:	

