Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum:	18. února 2021
Spisová značka:	KUUK/099413/2020/7
Číslo jednací:	KUUK/025319/2021
UID:	kuukescd11556
Počet listů/příloh:	10/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Snědovice za rok 2020, IČ: 00264385

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 21. 7. 2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Snědovice, na adrese Snědovice 99, 411 74 Snědovice, dne 7. 9. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:
- Ing. Milan Bédi - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Magdalena Chottová – kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Snědovice, na adrese Snědovice 99, 411 74 Snědovice, dne 16. 2. 2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:
- Ing. Milan Bédi - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Magdalena Chottová – kontrolor.

Zástupci obce:
- Zuzana Petkovová - starostka
- Bohumila Jandačová - 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 právnickými 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 5 byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020. Po schválení zastupitelstvem obce (dále jen "ZO") byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 16. 12. 2019 jako schodkový. Schodek je krytý nahospodařenými finančními prostředky z minulých let. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 10. 1. 2020. Na úřední desce je vyvěšeno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Rozpis rozpočtu byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz příspěvkové organizaci schválen ZO dne 16. 12. 2019 v rámci schvalování rozpočtu obce ve výši 300.000,- Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	(dále jen "SVR") je v obci zpracován na období 2021 - 2022. Návrh SVR a poté schválený SVR byly zveřejněny na úřední desce obce i elektronicky na internetových stránkách obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. SVR byl projednán a schválen na jednání ZO dne 16. 12. 2019. Na úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby. Dne 21. 12. 2020 schválilo ZO usnesením SVR na období 2022 - 2023. Návrh SVR a poté schválený SVR byly zveřejněny na úřední desce obce i elektronicky na internetových stránkách obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	(dále jen "ZÚ") za rok 2019 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 24. 6. 2020 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh ZÚ a poté schválený ZÚ byly zveřejněny na úřední desce obce a elektronicky na internetových stránkách obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 základního běžného účtu souhlasil se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet v rozvaze a s řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020. Zůstatky na bankovních výpisech k SÚ 241 Běžný účet, SÚ 245 Jiné běžné účty, a SÚ 244 Termínované vklady krátkodobé souhlasil se zůstatkem ve výkazu rozvaha k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.

Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 5. 5. 2014 s účetní obce.
Evidence pohledávek	Vedena v ekonomickém systému KEO 4. Předložena kniha pohledávek k 31. 12. 2020.
Faktura	Kontrola došlých faktur včetně zaúčtování od č. 20-001-00096 do č. 20-001-00110. Kontrola vydaných faktur včetně zaúčtování od č. 20-002-00048 do č. 20-002-00052. Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec postupuje při inventarizaci majetku a závazků dle Směrnice o inventarizaci ze dne 1. 9. 2018. Plán inventur ze dne 1. 12. 2020. Proškolení inventarizační komise ze dne 20. 12. 2020. Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021. ÚSC nemá zastavený majetek. ÚSC má zřízena věcná břemena, která jsou vedena v účetnictví na analytických účtech SÚ AÚ 031 0201, 031 0301, 031 0401, 031 0501. ÚSC stanovil ve vnitřní směrnici o inventarizaci výši ocenění pohledávek a závazků, od které bude prováděno vzájemné odsouhlasení jednotlivých pohledávek a závazků. Ověřovací dopisy na pohledávky budou zasílány v případě, pokud součet pohledávek za dlužníkem přesahuje hodnotu 30.000,- Kč. Výpisy z katastru nemovitostí za jednotlivá katastrální území. Kontrola inventurních soupisů SÚ 018, 019, 021, 022, 031, 041, 042, 069, 192, 231, 241, 244, 245, 261, 262, 263, 321, SÚ AÚ 311 0023, 311 0024, 311 0026, 311 0028, 311 0100, 315 0001, 315 0011, 315 0012, 315 0017.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše vyplácených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden až prosinec 2020 u níže uvedených zastupitelů: - uvolněná starostka, - neuvolněný místostarosta, - neuvolněný předseda kontrolního výboru, - neuvolněný člen finančního výboru, - neuvolněný člen ZO bez další funkce.
Pokladní doklad	Kontrola provedena u pokladních dokladů pokladny včetně zaúčtování č. 20-701-00450 až 20-701-00479.
Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasil se stavem SÚ AÚ 261 0000 - Pokladna ve výkazu rozvaha k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Příloha rozvahy	Předložena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Rozvaha	Předložena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Účetní doklad	Kontrola dokladů č. 20-801-00102 k zaúčtování bankovního výpisu KB a. s. č. 102 ze dne 11. 6. 2020 (SÚ AÚ 231 0010).
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena usnesením ZO č. 40/2020 dne 24. 6. 2020. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen.

Účtový rozvrh	Předložen pro rok 2020.
Upomínka k pohledávce a závazku	Upomínky jsou vystavovány průběžně, zasílány poštou, prověřeny doklady: Upomínka č. 1 na celkový nedoplatek ze dne 12. 10. 2020, následně vystaven Platební výměr na místní poplatek dne 23. 11. 2020, čj. PV/13/2020, doručenka, úhrada převodem na bankovní účet KB, a. s. dne 26. 11. 2020, účetní doklad 20-801-00198. Platební výměr na místní poplatek ze dne 23. 11. 2020, čj. PV/22/2020, doručenka, úhrada převodem na bankovní účet KB, a. s. dne 3. 12. 2020, účetní doklad 20-801-00203.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec má zřízenou příspěvkovou organizaci (dále jen „PO“), kterou je Mateřská škola Sukorady se školní jídelnou, příspěvková organizace. Majetkoprávní vztah k PO je řešen formou Smlouvy o výpůjčce ze dne 24. 8. 2009. Hospodaření PO v roce 2019 skončilo se záporným výsledkem hospodaření ve výši -103.962,12 Kč. Hospodářský výsledek projednán a schválen na jednání ZO dne 24. 6. 2020, kde bylo rozhodnuto o jeho pokrytí z rezervního fondu PO. K datu přezkoumání bylo schválené rozdělení hospodářského výsledku do fondu proúčtováno. Účetní závěrka za rok 2019 byla projednána a schválena na jednání ZO dne 24. 6. 2020. Rozpočet na rok 2020 chválen zřizovatelem dne 16. 12. 2019. SVR na roky 2021 a 2022 chválen zřizovatelem dne 16. 12. 2019. SVR na roky 2022 a 2023 chválen zřizovatelem dne 21. 12. 2020. Dále má obec zřízené organizační složky, kterými jsou: - Místní knihovna v Sukoradech, organizační složka obce - zřizovací listina platná od 24. 10. 2002, - Místní knihovna ve Snědovicích, organizační složka obce - zřizovací listina platná od 24. 10. 2002.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva (obec obdarovaná) ze dne 13. 7. 2020 uzavřena s Ústeckým krajem na movitou věc: "Motorová stříkačka TOHATSU VE 1500" v částce 263.780,- Kč. Movitý majetek zaveden do evidence majetku dne 13. 7. 2020 pod inventárním číslem 202001-00003.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10. 6. 2020 uzavřena s Tělovýchovnou jednotou Dynamo Střížovice, z. s. na částku 40.000,- Kč. O poskytnutí dotace rozhodlo usnesením ZO dne 18. 5. 2020. Smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen “ÚZ“) v účetnictví: ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce, dotace poskytnuta na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LTA-V-40/2020 ze dne 26. 3. 2020. Kontrolou ověřeno označení účelovým znakem u dokladů

	č. 20-811-00009 a 20-811-00011. ÚZ 98193 - neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s volbami do zastupitelstva kraje, - příjem dotace ve výši 62.000,- Kč, bankovní výpis č. 19 České národní banky, doklad č. 20-811-00019. ÚZ 98024 - Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb. - Poskytnutí jednorázového nenávratného příspěvku pro obce Ústeckého kraje v roce 2020 dle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS CoV-2, ve znění pozdějších předpisů, - příjem dotace ve výši 948.750,- Kč, bankovní výpis č. 16 České národní banky, doklad č. 20-811-00016. Dle prohlášení zástupce obce nebyla v roce 2020 uzavřena smlouva o přijetí finančních prostředků ze zahraničních zdrojů. Dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31. 12. 2020 nebyly v roce 2020 přijaty a čerpány finanční prostředky ze zahraničních zdrojů.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo na akci "Oprava domu Střížovice 35" ze dne 10. 7. 2020 uzavřena s vybraným zhotovitelem Cogistav, s. r. o. na částku 2.299.536,57 Kč bez DPH. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 7. 2020 v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. O uzavření smlouvy o dílo rozhodlo zastupitelstvo obce usnesením dne 24. 6. 2020. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 30. 9. 2020. Změna termínu plnění. Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 15. 10. 2020. O uzavření dodatku rozhodlo usnesením ZO dne 30. 9. 2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 157/4 a 160/6 v k. ú. Velký Hubenov, pozemky odděleny od původních dle geometrického plánu č. 173-600/2019 ze dne 20. 5. 2020. Smlouva uzavřena dne 26. 5. 2020 na částku 157.350,- Kč. O uzavření smlouvy rozhodlo usnesením ZO dne 18. 11. 2019 a stanovilo kupní cenu. Záměr prodeje pozemku zveřejněn v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. Úhrada kupní ceny provedena dne 26. 5. 2020 doklad č. 20-802-00014 k bankovnímu výpisu č. 2020/14 ČSOB, a. s. Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 16/2 v k. ú. Velký Hubenov, pozemky odděleny od původních dle geometrického plánu č. 174-601/2019 ze dne 18. 5. 2020. Smlouva uzavřena dne 4. 12. 2020 na částku 24.380,- Kč. Kupní cena stanovena znaleckým posudkem č. 3150-20 ze dne 20. 8. 2020. O uzavření smlouvy rozhodlo usnesením ZO dne 23. 9. 2019. Záměr prodeje pozemku zveřejněn v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2009c20/38 uzavřena se Státním pozemkovým úřadem dne 24. 3. 2020. Obec jako strana "Oprávněná". Pozemek, k němuž se věcné břemeno vztahuje p. č. 1137/1 v k. ú. Snědovice. Rozsah věcného břemene je stanoven v geometrickém plánu č. 285-30/2018 ze dne 26. 11. 2018. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením ZO č. 17/2019 dne 27. 2. 2019. Smlouva je vedena jako úplatná. Úhrada provedena dne 7. 5. 2020 doklad č. 20-801-00082 k bankovnímu výpisu KB, a. s. č. 82. O věcném břemeni účtováno ke dni podání návrhu na vklad do katastru nemovitosti. Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti číslo: IP-12-4009097/VB001, název stavby: LT Strachaly p.p.č. 43 vNN, kNN, SP100, SS100 ze dne 17. 6. 2020 uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s. Obec

	jako strana "Povinná". Dotčená nemovitost - pozemek p. č. 832, ostatní plocha, v k. ú. Strachaly, obec Snědovice. Rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 224-10/2020, potvrzeným katastrálním úřadem dne 16. 3. 2020. Uzavření smlouvy schválilo ZO usnesením č. 33/2020 dne 18. 5. 2020. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp.zn. V-7284/2020-506, vklad proveden s právními účinky k 24. 8. 2020, vnitřní doklad č. 20-005-00202 ze dne 24. 8. 2020 - přeúčtování p. p. č. 832 k. ú. Strachaly v rámci analytické evidence na SÚ AÚ 031 0501. Jednorázová náhrada ve výši 1.000 Kč. Objednávka č. 4102232884 ze dne 23. 9. 2020, vydaná faktura č. 20-002-00087 vystavená 5. 10. 2020, likvidační lístek k faktuře, úhrada převodem na účet KB dne 4. 11. 2020.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměry prodeje pozemku p. č. 1122/1 a 1196/5 v k. ú. Snědovice a záměr pronájmu pozemku p. č. 151 v k. ú. Sukorady a p. p. č. 1180 v k. ú. Snědovice zveřejněny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci "Oprava domu Střížovice 35" formou výzvy k podání nabídky: - Zadávací dokumentace - Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu zveřejněna na stránkách obce dne 10. 6. 2020 - dle zadávací dokumentace zvoleno kritérium nejnižší cenová nabídka; - nabídka obdržena od 2 zhotovitelů; - Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 10. 6. 2020; - Seznam doručených nabídek ze dne 24. 6. 2020; - Čestné prohlášení o střetu zájmů - komise pro otevírání obálek ze dne 24. 6. 2020; - Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 24. 6. 2020; - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 6. 2020; - Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 10. 7. 2020; - Smlouva o dílo na akci "Oprava domu Střížovice 35" ze dne 10. 7. 2020 uzavřena s vybraným zhotovitelem Cogistav, s. r. o. na částku 2.299.536,57 Kč bez DPH. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 7. 2020 v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. O uzavření smlouvy o dílo rozhodlo zastupitelstvo obce usnesením dne 24. 6. 2020. - Dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2020. Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 15. 10. 2020. Dle prohlášení zástupce ÚSC nebyla k datu konečného dílčího přezkoumání hospodaření veřejná zakázka vyfakturována a ukončena.
Vnitřní předpis a směrnice	"1. Směrnice ke zpracování účetnictví" ze dne 1. 9. 2018. "2. Podpisové vzory a kompetence jednotlivých funkcí" ze dne 1. 11. 2018. "8. Evidence, účtování a odepisování majetku" ze dne 1. 6. 2014. "13. Směrnice o finanční kontrole a vnitřním kontrolním systému obce Snědovice" s účinností od 1. 11. 2019, příloha Podpisové vzory. Aktualizace Podpisových vzorů a kompetencí jednotlivých funkcí s platností od 2. 9. 2020. "Stanovení hladiny významnosti pro reálnou hodnotu majetku určeného k prodeji" ze dne 1. 3. 2020. Účtový rozvrh pro rok 2020.

Výsledky kontrol zřízených organizací	Dle prohlášení zástupce obce nebyla v období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 provedena kontrola ve zřízené příspěvkové organizaci.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy k 31. 12. 2020 byly použity podpůrným způsobem pro potřeby přezkumu hospodaření.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Obec je členem: Svazku obcí Ústěcko, Sdružení obcí pro nakládání s odpady a Euroregionu Labe.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Hospodářská činnost	Obec provozuje hospodářskou činnost v oblasti provozování vodovodu a kanalizace a úpravy a rozvodu vody. Stav peněžních prostředků na bankovním výpisu k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasil se stavem SÚ 241 - Běžný účet ve výkazu rozvaha k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020. Obec má k hospodářské činnosti zpracovanou "14. Směrnici o účtování hospodářské činnosti" ze dne 16. 11. 2015, předložen Plán nákladů a výnosů hospodářské činnosti 2020 ze dne 16. 4. 2020. Byly ověřeny účetní doklady: - došlé faktury č. 20-010-00013 až 20-010-00017 za měsíc 5-6/2020, - vydané faktury č. 20-011-00076 až 20-011-00083 za měsíc 6/2020, - pokladní doklady č. 20-702-00075 až 20-702-00088, pokladní deník "Pokladna kanalizace" k 30. 6 2020 a 31. 12. 2020.
Zápisy z jednání kontrolního a finančního výboru	Předloženy zápisy: Finanční výbor k 31. 12. 2020 - použity podpůrným způsobem. Kontrolní výbor k 31. 12. 2020 - použity podpůrným způsobem.

III. Zástupce obce Snědovice prohlašuje, že územní celek v roce 2020:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými 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,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Snědovice 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 Snědovice za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Snědovice 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	**0,76 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**4,23 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Snědovice 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 16. 2. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 18. 2. 2021

Ing. Milan Bédi
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Magdalena Chottová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Snědovice za rok 2020, IČ: 00264385, o počtu 10 stran byl projednán na místě dne 16. 2. 2021 s paní Zuzanou Petkovovou - starostkou obce.

Rozdělovník:
1 stejnopis pro Obec Snědovice
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
Podepisující: **Ing. Milan Bédi**
Organizace, OJ:
Sériové č. cert.: 11672246
Vydavatel cert.: I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas: 18.02.2021 15:13:57
Důvod:
Místo: