

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 5. března 2021
Spisová značka: KUUK/096425/2020/7
Číslo jednací: KUUK/025376/2021
UID: kuukescd11591
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Markvartice za rok 2020, IČ: 00555916

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 22. 7. 2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Markvartice, na adrese Markvartice 280, 407 42 Markvartice, dne 19.10.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Milan Bédi – kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Martina Svobodová – kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Markvartice, na adrese Markvartice 280, 407 42 Markvartice, dne 4. 3. 2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Milan Bédi – kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Martina Svobodová – kontrolor.

Zástupci obce:

- Tomáš Renka – starosta,
- Gabriela Vitoušová – 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 právníky 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 zpracována do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020. Po schválení, rozpočtového opatření 1 až 4, zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“) a rozpočtového opatření č. 5, starostou obce, byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Starosta obce má kompetenci ke schvalování rozpočtových opatření, kterou schválilo usnesením ZO na jednání dne 19. 5. 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 11. 12. 2019 jako přebytkový. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2019. 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	Závazným ukazatelem byl příspěvek od obce v částce 1.200.000,- Kč, který byl projednán a schválen společně s rozpočtem obce na jednání ZO dne 11. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	(dále jen "SVR") je v obci zpracován na období 2019 - 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 25. 1. 2018. 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 18. 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 ÚSC souhlasil se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC v rozvaze a s řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M 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	Evidence pohledávek vedena v účetním programu a pomocné evidenci. Pohledávky jsou evidovány na účtech SÚ/AÚ 311/0000 (Odběratelé), SÚ/AÚ 311/0013 (Odběratelé - stočné), SÚ/AÚ 315/0010 (Pohledávky - poplatek TDO). Pohledávky po splatnosti jsou účtovány v souladu s ČUS č. 706, tvořeny opravné položky na účtech SÚ/AÚ 192/0000 (Opravné

	položky k jiným pohledávkám), SÚ/AÚ 194/0000 (Opravné položky k odběratelům). Kontrola účetních dokladů č. 20-005-00029, 20-005-00030. Vymáhání pohledávek po splatnosti je zajištěno formou zasílaných upomínek. Předložena "Upomínka o zaplacení poplatku za odvoz odpadu za červenec - prosince 2020" ze dne 10. 12. 2020. Směrnici k provádění inventarizace majetku a závazků obce Markvartice stanovena výše ocenění pohledávek (hodnota pohledávky 50.000,- Kč a po splatnosti 30 a více dní) k zajištění odsouhlasení dle § 3 odst. 1 písmene j) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.
Faktura	Kontrola došlých faktur včetně zaúčtování od č. 20-001-00120 do č. 20-001-00130. Kontrola vydaných faktur včetně zaúčtování od č. 20-002-00005 do č. 20-002-00011.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena ke dni 31. 12. 2020. Obec postupuje při inventarizaci majetku a závazků dle Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Markvartice ev. č. I/2011 ze dne 27. 10. 2011. Plán inventur za rok 2020 ze dne 17. 12. 2020. Součástí plánu inventur jsou podpisové vzory členů inventarizačních komisí. Proškolení inventarizační komise součástí plánu inventur ze dne 17. 12. 2020. Limit k odsouhlasení pohledávek a závazků stanoven Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků obce Markvartice ev. č. I/2011 ze dne 27. 10. 2011 v článku e) Ověřovací dopisy pohledávek a závazků. Předložen výpis z katastru nemovitostí ze dne 6. 1. 2021. Územní celek nemá zastavený majetek. Územní celek sleduje majetek zatížený věcnými břemeny v účetnictví na SÚ/AÚ 031/0501 (Pozemky - věcná břemena). Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29. 1. 2021 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Inventurní soupisy účtů 013, 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 069, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 261, 262, 311, 314, 315, 321, 331, 349, 403, 451, 462, 472, 909.
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 vyplacených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden až prosinec 2020 u níže uvedených zastupitelů: - uvolněný starosta, - neuvolněný místostarosta, - neuvolněný předseda finančního výboru, - neuvolněný předseda kontrolního výboru, - neuvolněný člen kontrolního výboru, - neuvolněný člen ZO bez další funkce.
Pokladní doklad	Kontrola provedena u pokladních dokladů pokladny včetně zaúčtování od č. 20-701-00453 do č. 20-701-00467.
Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 31. 12. 2020 souhlasil se stavem SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a s položkou rozpočtové skladby 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve výkazu FIN 2-12 M k 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	Předloženy účetní doklady: K bankovnímu výpisu ČNB č. výpisu 36 a 37, účetní doklady od č. 20-803-00099 do č. 20-803-00103. K bankovnímu výpisu České spořitelny, a. s. č. výpisu 2, účetní doklady od č. 20-805-00045 do č. 20-805-00052. K bankovnímu výpisu ČSOB, a. s. č. výpisu 6, účetní doklady od č. 20-801-00541 do č. 20-801-00544.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena usnesením ZO č. ZO 20 04 03 dne 18. 6. 2020 Protokol o schvalování účetní závěrky předložen.
Účtový rozvrh	Předložen pro rok 2020.
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 je zřizovatelem příspěvkové organizace (dále jen „PO“) Základní škola a Mateřské škola Markvartice, příspěvkové organizace. Zřizovací listina ze dne 21. 1. 2010, účinná od 1. 2. 2010. Hospodaření PO v roce 2019 skončilo s kladným výsledkem hospodaření ve výši 312.004,31 Kč. Hospodářský výsledek projednán a schválen na jednání ZO dne 18. 6. 2020, kde bylo rozhodnuto o jeho převedení do 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 18. 6. 2020. Rozpočet na rok 2020 schválen zřizovatelem dne 11. 12. 2019. SVR na roky 2020 a 2022 schválen zřizovatelem dne 11. 12. 2019. Dále obec zřizuje organizační složky: Zřizovací listina jednotky sboru dobrovolných hasičů obce s účinností od 1. 4. 2009.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16. 3. 2020 - Myslivecký spolek SKALKA Markvartice na částku 20.000,- Kč. O poskytnutí dotace rozhodlo usnesením ZO dne 30. 1. 2019. Úhrada provedena dne 19. 5. 2020, č. dokladu 20-801-00513. Smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16. 3. 2019 - Tělovýchovná jednota SK Markvartice na částku 50.000,- Kč. O poskytnutí dotace rozhodlo usnesením ZO dne 30. 1. 2020. Úhrada provedena dne 24. 3. 2020, č. dokladu 20-801-00320. 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 29030 - Finanční příspěvky na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích. Rozhodnutí č. 313/LP/2019-K106 ze dne 29. 4. 2020. Kontrolou ověřeno označení účelovým znakem u dokladu č. 20-803-00078. ÚZ 13013 - Operační program zaměstnanost poskytnutá ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu.

	<p>- Dohoda o vytvoření pracovního místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancován ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu, č. DCA-JZ-78/2020 ze dne 25. 6. 2020, druh práce - administrativní pracovník OÚ, pokladník, od 1. 7. 2020 do 31. 3. 2021,</p> <p>- podíl finančních prostředků z Evropského sociálního fondu činí 85 % a ze státního rozpočtu 15 %,</p> <p>- v roce 2020 poskytnuta dotace ve výši 75.000,- Kč,</p> <p>- kontrola dokladů č. 20-803-00082, 20-801-00251,</p> <p>- prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13013 a příjmu prostředků z Národního fondu nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5.</p> <p>ÚZ 98024 - jednorázový, nenávratný, neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ve výši 867.500,- Kč.</p> <p>- Avízo Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 10. 8. 2020,</p> <p>- příspěvek není účelově určen a nepodléhá finančnímu vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020,</p> <p>- výdaje nepodléhají označením ÚZ.</p> <p>ÚZ 98193 - Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů.</p> <p>- Avízo na převod finančních prostředků ve výši 47.000,- Kč na úhradu výdajů souvisejících s volbami do zastupitelstva kraje ze dne 9. 9. 2020,</p> <p>- čerpání dotace ve výši 33.411,25 Kč,</p> <p>- poskytovatel dotace KÚÚK,</p> <p>- kontrola dokladů č. 20-600-00008, 20-600-00009.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 381/23 v k. ú. Markvartice u Děčína, pozemek oddělen od původního dle geometrického plánu č. 786-35/2020 ze dne 3. 3. 2020. Smlouva uzavřena dne 3. 6. 2020 na částku 10.590,- Kč. Kupní cena stanovena ve schváleném usnesení ZO. O uzavření smlouvy rozhodlo usnesením ZO dne 11. 3. 2020. Záměr prodeje pozemku zveřejněn v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.
Smlouvy o přijetí úvěru	Předložena Smlouva o úvěru č. 0495077199 uzavřena s Českou spořitelnou, a. s. ze dne 31. 1. 2019. Účel úvěru: Financování koupě cisternové automobilové stříkačky TATRA 815 CAS 24/3200/500-S3Z. Úvěrová částka: 2.000.000,- Kč. Splatnost úvěru: 15. 2. 2022. Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech k 31. 12. 2020 úvěrového účtu souhlasil se stavem SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry v rozvaze k 31. 12. 2020. Kontrola účetních dokladů od č. 20-806-00042 do č. 20-806-00048.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4009819/VB001 DC_Markvartice, ppč. 35, příp. do 50kNN ze dne 10. 12. 2020 s ČEZ Distribuce, a. s., na pozemku parc. č. 1597/1 - ostatní polcha, v k.ú. Markvartice, pozemku parc. č. 1605 - ostatní plocha v k. ú. Markvartice. Věcné břemeno je zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 1.000,- Kč. Uhrazeno 15. 2. 2021, č. dokladu 21-801-00036. Smlouva schválena ZO dne 12. 11. 2020. Návrh na vklad s právními účinky ke dni 22. 12. 2020. Pozemky zatížené věcným břemenem jsou evidovány v analytickém členění na účtu SÚ/AÚ 031/0501 Věcná břemena.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr prodeje části pozemků p. č. 2872/1 a 2874/1 v k. ú. Markvartice u Děčína zveřejněn ve dnech 28. 5. 2020 do 15. 6. 2020. Záměr prodeje části pozemku p. č. 381/8 v k. ú. Markvartice u Děčína zveřejněn ve dnech 3. 2. 2020 do 19. 2. 2020.

	Záměry zveřejněny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci "Rekonstrukce šaten ZŠ Markvartice II. stupeň" formou výzvy k podání nabídky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zadávací dokumentace - Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu zveřejněna na stránkách obce dne 23. 4. 2020 - dle zadávací dokumentace zvoleno kritérium nejnižší cenová nabídka; - nabídka obdržena od 2 zhotovitelů; - Čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů člena komise ze dne 5. 5. 2020. - Seznam doručených a přijatých obálek s nabídkami. - Zpráva z otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5. 5. 2020. - Oznámení a výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6. 5. 2020. - Smlouva o dílo k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce na akci "Rekonstrukce šaten ZŠ Markvartice II. stupeň" ze dne 13. 5. 2020 uzavřena s vybraným zhotovitelem na částku 618.398,95 Kč bez DPH. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 5. 2020 v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. O uzavření smlouvy o dílo rozhodlo ZO usnesením dne 5. 5. 2020. - Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 21. 8. 2020. Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 3. 9. 2020 v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. - Fa došlé č. 200-001-00161, 200-001-00200 a 200-001-00245. - Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Předloženy vnitřní předpisy a směrnice:</p> <p>Vnitřní směrnice Oběh účetních dokladů ze dne 1. 1. 2016, Strana 6 (Celkem 8)</p> <p>Směrnice o finanční kontrole ze dne 11. 11. 2010,</p> <p>Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku č. 1 - Odpisový plán ze dne 2. 1. 2012,</p> <p>Vnitřní směrnice č.1/2016 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 3. 6. 2016.</p> <p>Pravidla pro prodej a pacht pozemků ve vlastnictví obce Markvartice ze dne 20. 5. 2016.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy k 31. 12. 2020 byly použity podpůrným způsobem pro potřeby přezkumu hospodaření.
Členství obce	<p>Obec je členem:</p> <p>Sdružení místních samospráv ČR,</p> <p>Sdružení obcí Benešovska,</p> <p>Severočeské sdružení obcí,</p> <p>MAS Labské skály.</p>
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činil 5,03 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, nebyla překročena.
Zápisy z jednání kontrolního a finančního výboru	Zápisy k 31. 12. 2020 byly použity podpůrným způsobem pro potřeby přezkumu hospodaření.

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

- 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 právníckými nebo fyzickými osobami,
- 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 ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek. ✓

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Markvartice 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 obce Markvartice za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Markvartice 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	2,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Markvartice 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 4. 3. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 5. 3. 2021

Ing. Milan Bédi
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Martina Svobodová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Markvartice za rok 2020, IČ: 00555916, o počtu 9 stran byl na místě projednán dne 4. 3. 2021 s panem Tomášem Renkou - starostou obce.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Obec Markvartice
- 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:	Ing. Milan Bédi
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.	11672246
Výdavatel cert.	1 CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas	05.03.2021 10:09:27
Titul:	
Místo:	