

Návrh závěrečného účtu obce Boleboř za rok 2019

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019 (údaje jsou uvedeny v Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Plnění k 31.12.	% plnění k upravenému rozpočtu
třída 1 – daňové příjmy	5 183 000	5 341 000	5 291 821,11	99,08
třída 2 – nedaňové příjmy	478 000	1 156 200	994 157,20	85,98
třída 3 – kapitálové příjmy	100 000	189 000	189 080	100,04
třída 4 – přijaté transfery	150 000	1 179 612	1 179 612	100,00
PŘÍJMY CELKEM	5 911 000	7 865 812	7 654 670,31	97,32
třída 5 – běžné výdaje	5 711 000	6 559 812	6 100 697,51	93,00
třída 6 – kapitálové výdaje	200 000	1 306 000	1 106 179,50	84,70
VÝDAJE CELKEM	5 911 000	7 865 812	7 206 877,01	91,62
Saldo: Příjmy - Výdaje	0	0	447 793,30	
třída 8 – financování	0	0	- 447 793,30	
přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	
splátky úvěrů	0	0	0	
fond rezerv	0	0	0	
další fondy	0	0	0	
prostředky minulých let (zůstatek k 31. 12. 2018)			6 142 662,13	
financování celkem	0	0	-447 793,30	
Přebytek (+), ztráta (-)			447 793,30	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném znění podle rozpočtové skladby (Výkaz Fin 2 – 12 M k 31. 12. 2017) jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Boleboři, kde budou taktéž zodpovězeny případné dotazy a poskytnuty doplňující informace.

2. Údaje o nákladech a výnosech v hlavní činnosti

Náklady v hlavní činnosti celkem 6 980 655,16 Kč
Výnosy v hlavní činnosti celkem 7 991 375,41 Kč

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti přebytek 1 010 720,25 Kč

3. Hospodářská činnost obce

Obec nemá žádnou hospodářskou činnost.

4. Hospodaření příspěvkových organizací

Obec žádnou příspěvkovou organizaci nemá.

5. Hospodaření organizací založených obcí

Obec žádnou organizaci nemá.

6. Stav účelových fondů a finančních aktiv

K 31. 12. 2018 činí zůstatek běžného účtu vedený u Komerční banky a.s. – **2 810 827,55 Kč.**

K 31. 12. 2018 činí zůstatek běžného účtu vedený u České národní banky – **3 779 627,88 Kč.**

Jiné prostředky obec nemá.

7. Hospodaření s majetkem

Výsledek inventarizace: nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Zápis inventarizační komise včetně Rozvahy je k nahlédnutí na obecním úřadě v Boleboři.

8. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu. Státním fondům a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2019 činily celkem 1 179 612,- Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2018

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl
13101	Úřad práce + EU – veřejně prospěšné práce	820 397,-	820 397,-	0,-
98187	Dotace na volby do Evropského parlamentu	29 000,-	12 784,-	16 216,-
29013 + 29014	Dotace na hospodaření v lesích	264 815,-	264 815,-	0,-

Přehled dotací poskytnutých Ústeckým krajem v roce 2018

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl
X	Dotace na činnost místní správy	65 400,-	65 400,-	0,-

9. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce

Obec neposkytla v roce 2019 žádnou podporu z rozpočtu obce.

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Boleboř za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedly pracovnice Krajského úřadu ústeckého kraje. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 9.12.2019 (dílčí přezkoumání) a 20. 3. 2020 (závěrečné přezkoumání).

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,96%
b) Podíl závazku na rozpočtu územního celku	4,29%
c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00%

Při přezkoumání hospodaření ÚCS Boleboř za rok 2019 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.

Plné znění zprávy o provedené kontrole obce za rok 2019 je přílohou k závěrečnému účtu a k nahlédnutí u starosty obce.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy o výsledku hospodaření obce za rok 2019 bez výhrad.

11. Obec Boleboř je členem:

DSO Mikroregion Lesenská pláň
Svaz měst a obcí
DSO Chomutovsko

V Boleboři dne 18.5.2020

Zpracovala: Markéta Dlouhá – účetní obce

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 15. dubna 2020
Spisová značka: KUUK/010175/2020/3 (KUUK/85861/2019/KON)
Číslo jednací: KUUK/027163/2020/KON
Počet listů/příloh: 10/0

ZPRÁVA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019

obec Boleboř, IČ: 00261815

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 24. 7. 2019 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v obci Boleboř se sídlem Boleboř 57, 431 21 Boleboř dne 9. 12. 2019.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem dne 20. 3. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Bláhová - kontrolorka

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Věra Pelikánová - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Martin Valeš - starosta
- Markéta Dlouhá - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

Hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, - zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 29. 11. 2018 do 18. 12. 2018.
Rozpočtová opatření	- zastupitelstvo obce (dále také ZO) dne 3. 6. 2019 usnesením č. 74 schválilo kompetenci k provádění rozpočtových změn starostovi obce, v rozsahu: - "ZO Boleboř schvaluje, aby schvalování vnitřních rozpočtových změn bylo v kompetenci a odpovědnosti starosty obce." - územně samosprávný celek (dále také ÚSC) upravil v období 2019 schválený rozpočet čtyřmi rozpočtovými opatřeními (dále jen RO): - č. 1 schváleno ZO dne 3. 6. 2019, zveřejněno dne 3. 6. 2019, - č. 2 schváleno ZO dne 2. 9. 2019, zveřejněno dne 2. 9. 2019, - č. 3 schváleno ZO dne 4. 11. 2019, zveřejněno dne 4. 11. 2019, - č. 4 schváleno ZO dne 16. 12. 2019, zveřejněno dne 16. 12. 2019, - ověřeno zveřejnění RO na desce umožňující dálkový přístup a jejich zapracování do výkazu FIN 2 - 12M.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 18. 12. 2018 jako rozpočet vyrovnaný, - příjmy ve výši 5 911 000 Kč, výdaje ve výši 5 911 000 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny: jednotky odvětvového třídění rozpočtové skladby <u>paragrafy</u> .
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2019 až 2022, - schválen zastupitelstvem obce (dále také ZO) usnesením č. 261 dne 20. 12. 2017, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 21. 12. 2017, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 17. 5. 2019 do 3. 6. 2019, - závěrečný účet za rok 2018 obsahuje zákonné údaje a byl projednán a schválen usnesením ZO č. 71 dne 3. 6. 2019 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 3. 6. 2019, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních výpisů KB a ČNB ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	- uzavřena s účetní ÚSC, - v roce 2019 nebyla uzavřena žádná nová.
Evidence majetku	- vedena v ekonomickém systému Munis společnosti Triada, spol. s r. o., IČ 43871020.

Evidence pohledávek	- vedena v ekonomickém systému Munis a poplatky v tabulkovém editoru Microsoft Excel.
Evidence poplatků	- ÚSC má zaveden poplatek za svoz komunálního odpadu, za psy a z rekreačního pobytu, - evidence vedena v tabulkovém editoru Microsoft Excel, předpisy účtovány, zůstatek k 31. 12. 2019 vykázán a ověřen.
Evidence závazků	- vedena v ekonomickém systému Munis.
Faktura	- došlá faktura č. dokladu 1900188 (BV KB č. 158), 19001900187 (BV KB č. 156), 1900172 (BV KB č. 150), - doklady řazené u bankovních výpisů ze dne, kdy proběhla platba.
Hlavní kniha	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, analytická obrátová předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	- Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků obce Boleboř z 30. 6. 2003, účinná od 1. 8. 2003 (doporučujeme aktualizovat), - plán inventur na rok 2019 - inventarizace v termínu od 1. 12. 2019 do 31. 1. 2020, - protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 19. 12. 2019 vč. podpisových vzorů, - inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020, - inventurní soupisy k SÚ 028, 315 a 374.
Kniha došlých faktur	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady evidovaných dokladů.
Kniha odeslaných faktur	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady evidovaných dokladů.
Mzdová agenda	- vedena zaměstnankyní úřadu v sídle ÚSC, kde je uložen také archiv.
Odměňování členů zastupitelstva	- dílčí přezkoumání hospodaření: - měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO pro rok 2019 schváleny ZO dne 18. 12. 2018 usnesením č. 38, - prověřeno vyplácení funkční odměny všem devíti členům ZO dle mzdových listů k 30. 9. 2019, - konečné přezkoumání hospodaření (elektronickou formou): - dle prohlášení starosty nebyla v období od 1. 10. do 31. 12. 2019 vyplacena žádnému členovi ZO mimořádná odměna, - mzdové listy k 31. 12. 2019 nebyly přezkoumány, - dle mzdové rekapitulace k 31. 12. 2019 ověřeny zůstatky SÚ 331, 335, 336, 337 a 342.
Pokladní doklad	- prověřeny příjmové i výdajové doklady měsíce září 2019 od č. 436 do č. 449.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek pokladní knihy ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 výkazu Rozvaha a položkou 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně výkazu FIN 2-12 M, - ÚSC neúčtuje v režimu oddělené pokladny, - pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Rozvaha	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Účetní deník	- sestaven k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019 za účetní období 2019.
Účetní doklad	- vnitřní účetní doklady č. 610041, 610040, 610035, 610032, 610031, 610025, 920003, - prověřeny účetní doklady k bankovním výpisům KB č. 158, 156, 150.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2019.

Upomínka k pohledávce a závazku	<ul style="list-style-type: none"> - pohledávky vymáhány standardně osobně, telefonicky, emailem, poštou, - předloženo Sdělení o nesplnění poplatkové povinnosti č. j. OU-BOL/160/2019 ze dne 17. 12. 2019 odeslané poštou dne 18. 12. 2019, podací číslo České pošty RR 20658846.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Výkaz zisku a ztráty	- sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Darovací smlouvy	<ul style="list-style-type: none"> - darovací smlouva ze dne 9. 8. 2019 na peněžitý dar ve výši 3 000 Kč, - obdarovaný Babybox pro odložené děti - STATIM, z. s. - účetní doklad č. 110286 ze dne 16. 9. 2019, bankovní výpis KB č. 148 ze dne 16. 9. 2019.
Dohody o pracovní činnosti	- ÚSC v účetním období 2019 neuzavřel pracovní právní vztah s členem/kou ZO.
Dohody o provedení práce	- ÚSC v účetním období 2019 neuzavřel pracovní právní vztah s členem/kou ZO.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	- podepisovány statutárním zástupcem ÚSC, originály uloženy v sídle ÚSC, vč. archivu.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	- nemá náplň, ÚSC v roce 2019 neposkytl účelovou dotaci.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - ÚSC v účetním období 2019 přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále také ÚZ): - ÚZ 13101 z kapitoly státního rozpočtu (dále také SR) Ministerstva práce a sociálních věcí (dále také MPSV) na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací, - ÚZ 29013 z kapitoly SR Ministerstva zemědělství (dále také MZ) na obnovu lesů poškozených imisemi, podle písm. A pravidel, - ÚZ 29014 z kapitoly SR MZ na obnovu, zajištění a výchovu porostů, podle písm. B pravidel, - ÚZ 98348 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa řízené Ministerstvem financí na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu, - předloženo: - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. CVA-V-46/2018 s Úřadem práce České republiky, kontaktní pracoviště Chomutov, ze dne 30. 11. 2018, na období od 1. 12. 2018 do 31. 1. 2019 na jedno pracovní místo, - dodatek č. 1 ze dne 31. 1. 2019 - prodloužení do 30. 4. 2019, - dodatek č. 2 ze dne 24. 4. 2019 - prodloužení do 31. 10. 2019, - dodatek č. 3 ze dne 13. 9. 2019 - prodloužení do 30. 11. 2019, - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. CVA-V-18/2019 s Úřadem práce České republiky, kontaktní pracoviště Chomutov, ze dne 13. 3. 2019, na období od 1. 4. 2019 do 30. 9. 2019 na čtyři pracovní místa, - dodatek č. 1 ze dne 31. 1. 2019 - prodloužení do 30. 11. 2019, - dodatek č. 2 ze dne 8. 11. 2019 - prodloužení do 31. 1. 2020, - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. CVA-V-59/2019 s Úřadem práce České

	<p>republiky, kontaktní pracoviště Chomutov, ze dne 31. 7. 2019, na období od 1. 8. 2019 do 30. 11. 2019 na jedno pracovní místo,</p> <ul style="list-style-type: none"> - dodatek č. 1 ze dne 8. 11. 2019 - prodloužení do 31. 1. 2020, - účetní doklady č.: 110064 ze dne 27. 2. 2019, 120012 ze dne 6. 6. 2019, 120021 ze dne 21. 8. 2019, 610005 ze dne 26. 2. 2019, 610011 ze dne 30. 4. 2019, 610031 ze dne 31. 8. 2019, - prověřeno označení ÚZ 13101, <p>- avízo Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také KÚÚK) č. j. KUUK/54044/2019/SCKZU-56 ze dne 29. 4. 2019 na převod neinvestiční dotace ve výši 29 000 Kč na úhradu výdajů souvisejících s volbami do Evropského Parlamentu,</p> <ul style="list-style-type: none"> - vyúčtování KÚÚK č. j. KUUK/126054/2019/SCKZU-590 ze dne 20. 9. 2019, uznané náklady obce 12 784 Kč, - účetní doklady č.: 120009 ze dne 14. 5. 2019, 110180 ze dne 13. 6. 2019, 410285 ze dne 29. 5. 2019, 410321 ze dne 14. 6. 2019, - prověřeno označení ÚZ 98348.
Smlouvy nájemní	<ul style="list-style-type: none"> - pachtovní smlouva č. 22 ze dne 4. 6. 2018 na p. p. č. 34/1 v k. ú. Orasín, - uzavřená na období hospodářského roku od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019, - splatnost pachtovního do 1. 10. po konci příslušného hospodářského roku, - příjmový pokladní doklad č. 144 ze dne 25. 3. 2019 - úhrada smluvní částky.
Smlouvy o dílo	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o dílo č. 3/2019 ze dne 10. 9. 2019 na celkovou výměnu a částečnou opravu veřejného osvětlení v obci Boleboř a Orasín na částku 460 344 Kč bez DPH, - schváleno ZO dne 2. 9. 2019, usnesení č. 105, - účetní doklad č. 304, bankovní výpis KB č. 156.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> - prověřen postup při prodeji části p. p. č. 830/8 k. ú. Orasín o výměře 28 m², ostatní plocha, která vznikla dle Geometrického plánu č. 197-32/2018 ze dne 4. 5. 2018 oddělením z p. p. č. 830/7 o celkové výměře 3 419 m², - záměr prodeje schválen ZO ze dne 19. 3. 2018 usnesením č. 280, zveřejněno od 20. 3. 2018 do 5. 4. 2018, - kupní smlouva ze dne 15. 7. 2019, - návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 29. 7. 2019, - vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5013/2019-503 ze dne 20. 8. 2019, - doklad o úhradě účetní doklad č. 225 ze dne 22. 7. 2019.
Smlouvy o věcných břemenech	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva č. IP-12-4008230/VB/P001 o zřízení věcného břemene - služebnosti, ze dne 27. 8. 2019, - oprávněný - ČEZ Distribuce, a. s. zastoupena na základě jí písemně udělené moci - společností Bilfinger Euromont a. s. se sídlem Praha 8, - zatížené pozemky - p. p. č. 559/2, 827/2 v k. ú. Orasín, obec Boleboř, - vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5845/2019-503 ze dne 19. 9. 2019, - platba provedena účetním dokladem č. 246 ze dne 9. 8. 2019.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<ul style="list-style-type: none"> - záměr prodeje p. p. č. 736/17, 736/15 a části p. p. č. 721/1 v k. ú. Orasín a p. p. č. 663/28, 663/31 v k. ú. Boleboř, - doloženo zveřejnění od 6. 5. 2019 do 7. 6. 2019 <ul style="list-style-type: none"> - záměr prodeje p. p. č. 35/1 v k. ú. Orasín a části p. p. č. 663/4 v k. ú. Boleboř, - doloženo zveřejnění od 30. 7. 2019 do 2. 9. 2019,

	<p>- záměr prodeje p. p. č. 99/4 a 932/5 v k. ú. Boleboř a 721/19, 721/20, 11/3, 11/4, 863/2, 863/6 v k. ú. Orasín,</p> <p>- doloženo zveřejnění od 9. 8. 2019 do 2. 9. 2019</p> <p>- všechny nemovitosti, příp. jejich části, s kterými má být nakládáno, jsou v záměrech dostatečně přesně specifikovány.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	- platné pro rok 2019, v průběhu roku nebyly žádné aktualizovány.
Výsledky externích kontrol	- nemá náplň, neuskutečnily se žádné.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 18. 12. 2018, 18. 3. 2019, 3. 6. 2019, 2. 9. 2019, 4. 11. 2019 a 16. 12. 2019, - pro účely přezkoumání hospodaření použito podpůrným způsobem.
Činnost finančního a kontrolního výboru	- zápis z jednání FV ze dne 25. 2. 2019, 20. 5. 2019 a 21. 8. 2019, - zápis z jednání KV ze dne 21. 8. 2019 - pro potřebu přezkoumání hospodaření použity podpůrným způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	- poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0,00 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka ÚSC Boleboř	- za rok 2018 projednávána a schválena ZO dne 3. 6. 2019 usnesením č. 72.

II. Zástupce ÚSC Boleboř prohlašuje, že územní celek v roce 2019:

- 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,
- 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,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- nezřídil příspěvkovou organizaci ani organizační složku,
- nevznikla majetková účast na podnikání jiných osob,
- neuskutečnil akce podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- 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 ÚSC Boleboř za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř za rok 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř za rok 2019

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř za rok 2019

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 14. 4. 2020.

Datum a místo vyhotovení zprávy:

Ústí nad Labem, dne 15. 4. 2020

Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:

Ing. Barbora Jirásková, v. r.

Kontrolující:

Ing. Věra Pelikánová, v. r.

Za správnost vyhotovení:

Ing. Magdalena Chottová, vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř, IČ 00262188 byl doručen do datové schránky obce dne 14. 4. 2020, potvrzen starostou obce dne 15. 4. 2020.

Zástupce ÚSC:

Ing. Martin Valeš - starosta

Rozdělovník:

1 stejnopis pro ÚSC Boleboř

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).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
Podpisující: Ing. Magdalena Chottová
Organizace, OJ:
Sériové č. cert.: 11647943
Vydavatel cert.: I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas: 16.04.2020 10:01:41
Dřívod:
Místo: