

Návrh Závěrečný účet obce Boleboř za rok 2020

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

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020 (údaje jsou uvedeny v Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Plnění k 31.12.	% plnění k upravenému rozpočtu
třída 1 – daňové příjmy	5 620 000	5 265 000	5 234 440,89	99,42
třída 2 – nedaňové příjmy	263 000	1 068 000	1 076 886,20	100,83
třída 3 – kapitálové příjmy	50 000	385 700	385 498,28	99,95
třída 4 – přijaté transfery	135 000	2 015 714	2 015 463	993,99
PŘÍJMY CELKEM	6 068 000	8 734 414	8 712 288,37	99,75
třída 5 – běžné výdaje	5 868 000	7 393 695	6 644 821,25	89,87
třída 6 – kapitálové výdaje	200 000	303 000	268 290	88,54
VÝDAJE CELKEM	6 068 000	7 696 695	6 913 111,25	89,82
Saldo: Příjmy - Výdaje	0	0	1 799 177,12	
třída 8 – financování	0		- 1 799 177,12	
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. 2019)			6 590 455,43	
financování celkem	0	0	-1 799 177,12	
Přebytek (+), ztráta (-)			1 799 177,12	

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 7 459 443,02 Kč
 Výnosy v hlavní činnosti celkem 8 311 066,48 Kč

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti přebytek 851 623,46 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. 2020 činí zůstatek běžného účtu vedený u Komerční banky a.s. – **2 594 682,47 Kč.**

K 31. 12. 2020 činí zůstatek běžného účtu vedený u České národní banky – **5 794 950,08 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 2020 činily celkem 2 015 463,- 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 2020

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl
13101	Úřad práce ČR – veřejně prospěšné práce	585 000,-	585 000,-	0,-
98193	Dotace na volby do zastupitelstev krajů	31 000,-	17 399,60	13 600,40
29013+29014+29017+29030	Dotace na hospodaření v lesích	340 113,-	340 113,-	0,-
90103	Kotlíková dotace	630 000,-	310 000,-	320 000,-
98024	Příspěvek – Covid 19	361 250,-	361 250,-	0,-

Přehled dotací poskytnutých Ústeckým krajem v roce 2020

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl
X	Dotace na činnost místní správy	68 100,-	68 100,-	0,-

9. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce

Obec poskytla v roce 2020 podporu z rozpočtu obce.

Český svaz včelařů – 2 000,- Kč (technická pomoc při léčení včelstev, pořízení léčiv)
DSO Chomutovko – 20 000,- Kč (pořízení oxygen přístrojů do Chomutovské nemocnice)

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Boleboř za rok 2020

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 1.9.2020 (dílčí přezkoumání) a 19.2.2021 (závěrečné přezkoumání).

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř 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.

Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,02%
b) Podíl závazku na rozpočtu územního celku	3,19%
c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00%

Při přezkoumání hospodaření ÚCS Boleboř 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.

Plné znění zprávy o provedené kontrole obce za rok 2020 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 2020 včetně zprávy o výsledku hospodaření obce za rok 2020 bez výhrad.

11. Obec Boleboř je členem: DSO Mikroregion Lesenská pláň
Svaz měst a obcí
DSO Chomutovsko

V Boleboři dne 15.4.2020

Zpracovala: Markéta Dlouhá – účetní obce

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 24. února 2021
Spisová značka: KUUK/099390/2020/7
Číslo jednací: KUUK/029037/2021
UID: kuukescd126a9
Počet listů/příloh: 8/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Boleboř za rok 2020, 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 23. 7. 2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Boleboř, na adrese Boleboř 57, PSČ 431 21 Boleboř, dne 1. 9. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 19. 2. 2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Zástupci obce:

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

OBECNÍ ÚŘAD BOLEBOŘ	
Došlo dne: 16.2.2021	Počet listů: 8
400-BOU 83/2021	Přílohy: 8

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., o rozpočtových pravidlech územních samostatných celků (dále také ÚSC) ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 29. 11. 2019 do 16. 12. 2019.
Rozpočtová opatření (RO)	- ÚSC upravil v období roku 2020 schválený rozpočet pěti RO: - č. 1 schváleno zastupitelstvem obce (dále také ZO) dne 9. 3. 2020, zveřejněno dne 9. 3. 2020, - č. 2 schváleno ZO dne 15. 6. 2020, zveřejněno dne 15. 6. 2020, - č. 3 schváleno ZO dne 14. 9. 2020, zveřejněno dne 14. 9. 2020, - č. 4 schváleno ZO dne 30. 11. 2020, zveřejněno dne 30. 11. 2020, - č. 5 schváleno ZO dne 17. 12. 2020, zveřejněno dne 17. 12. 2020, - ověřeno zveřejnění RO na desce umožňující dálkový přístup a jejich zapracování do výkazu FIN 2 - 12M.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 16. 12. 2019 jako rozpočet vyrovnaný, - příjmy i výdaje ve výši 6 068 000 Kč, - závazné ukazatele pro ÚSC stanoveny: jednotky odvětvového třídění rozpočtové skladby paragrafy.
Střednědobý výhled rozpočtu (SVR)	- zpracován na roky 2019 až 2022, - schválen ZO usnesením č. 261 dne 20. 12. 2017, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 21. 12. 2017.
Závěrečný účet (ZÚ)	- návrh ZÚ za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 28. 5. 2020 do 16. 6. 2020, - ZÚ za rok 2019 obsahuje zákonné údaje a byl projednán a schválen usnesením ZO č. 155 dne 15. 6. 2020 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený ZÚ zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 15. 6. 2020.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních výpisů KB a ČNB k 31. 12. 2020 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M sestavenými k 31. 12. 2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	- uzavřena s účetní ÚSC, - v roce 2020 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 obecně závaznými vyhláškami zavedl místní poplatek za systém shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, za psy a z pobytu, - evidence vedena v tabulkovém editoru Microsoft Excel, předpisy účtovány, zůstatek k 31. 12. 2020 vykázán a ověřen.
Evidence závazků	- vedena v ekonomickém systému Munis.
Faktura	- vydané faktury od č. dokladu 810009 do č. 810016 za období 04 - 06/2020, - přijaté faktury od č. dokladu 710095 do č. 710117 za období 06/2020.
Hlavní kniha	- sestavena k 31. 12. 2020, analytická obratová předvaha.

Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> - inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Směrnicí pro inventarizaci majetku a závazků obce Boleboř z 30. 6. 2003, účinnou od 1. 8. 2003 (doporučujeme aktualizovat), - Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021 podepsaná všemi členy inventarizační komise a starostou, inventarizační rozdíly nezjištěny, - Plán inventur na rok 2020 ze dne 7. 12. 2020 vydaný starostou, obsahuje jmenování členů inventarizační komise a jejich podpisové vzory, - Protokol o proškolení všech členů inventarizační komise obce Boleboř jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 16. 12. 2020 podepsaný všemi členy inventarizační komise, - prověřeny inventurní soupisy: 022, 031, 067, 069, 231, 261, 311, 314 0300, 315, 321, 374, 403, 407, 462, 472, - rekapitulace mzdových nákladů za 12/2020 (SÚ 331, 336, 337, 342).
Kniha došlých faktur	<ul style="list-style-type: none"> - sestavena k 31. 12. 2020, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha.
Kniha odeslaných faktur	<ul style="list-style-type: none"> - sestavena k 31. 12. 2020, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 výkazu Rozvaha.
Mzdová agenda	- vedena zaměstnankyní úřadu v sídle ÚSC, kde je uložen také archiv.
Odměňování členů zastupitelstva	<ul style="list-style-type: none"> - měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO pro rok 2020 schváleny ZO dne 16. 12. 2019 usnesením č. 126, - prověřeno vyplácení funkční odměny starostovi, místostarostce, předsedovi výboru a člence zastupitelstva dle mzdových listů k 30. 6. 2020.
Pokladní doklad	- od č. 20000180 do č. 20000232 za období 06/2020.
Pokladní kniha (deník)	<ul style="list-style-type: none"> - zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2020 souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 výkazu Rozvaha a položkou 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně výkazu FIN 2-12 M, - pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	- sestavena k 31. 12. 2020.
Rozvaha	- sestavena k 31. 12. 2020.
Účetní doklad	<ul style="list-style-type: none"> - od č. 120001 do č. 120014 k výpisům ČNB za období I. pololetí 2020, - od č. 135 do č. 210 k výpisům KB za období 05 a 06/2020, - od č. 610021 do č. 610031 interní doklady za období 05 a 06/2020.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2020.
Upomínka k pohledávce a závazku	<ul style="list-style-type: none"> - pohledávky vymáhány standardně osobně, telefonicky, emailem, poštou, - v období od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2020 nebyla vystavena žádná.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestaven k 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty	- sestaven k 31. 12. 2020.
Dohody o provedení práce	<ul style="list-style-type: none"> - ÚSC uzavřel dohodu o provedení práce ze zastupitelkou paní I. M., - souhlas s uzavřením pracovního vztahu mezi obcí a zastupitelkou schválilo ZO na svém jednání dne 16. 12. 2019 usnesením č. 119, - ověřeno dodržení schválených podmínek.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	- podepisovány statutárním zástupcem ÚSC, originály uloženy v sídle ÚSC, vč. archivu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - ÚSC v účetním období 2020 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

	<p>v rámci veřejně prospěšných prací,</p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 29013 z kapitoly SR Ministerstva zemědělství (dále také MZ), Příspěvek na obnovu lesů poškozených imisemi, podle písm. A pravidel, - ÚZ 29014 z kapitoly SR MZ, Příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu porostů, podle písm. B pravidel, - ÚZ 29017 z kapitoly SR MZ, Příspěvek na vyhotovení lesních hospodářských plánů v digitální formě, podle písm. H pravidel, - ÚZ 29030 z kapitoly SR MZ, Finanční příspěvky na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích, - ÚZ 90103 z kapitoly SR Státního fondu životního prostředí, Ochrana ovzduší - ÚZ 98024 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa (dále také VPS), Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb. - ÚZ 98193 z kapitoly SR VPS, Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů. <p>- Předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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, - v roce 2019 upravena dvěma dodatky, - dodatek č. 3 ze dne 24. 1. 2020 - prodloužení do 31. 7. 2020, snížení počtu dotovaných pracovních míst na tři, - dodatek č. 4 ze dne 10. 7. 2020 - prodloužení do 31. 1. 2021. - účetní doklad č.: 120001 ze dne 20. 1. 2020, 610004 ze dne 31. 1. 2020, 120006 ze dne 23. 3. 2020, 610009 ze dne 23. 3. 2020, 120013 ze dne 22. 6. 2020, 610027 ze dne 22. 6. 2020, - prověřeno označení příjmů a výdajů ÚZ 13101. <ul style="list-style-type: none"> - Rozhodnutí Krajského úřadu Ústeckého kraje č. j. KUUK066764/2020 ze dne 11. 5. 2020 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 14 179 Kč, - účetní doklad č.: 120011 ze dne 15. 5. 2020 k bankovnímu výpisu ČNB č. 11 ze dne 15. 5. 2020, - prověřeno označení příjmů a výdajů ÚZ 29030. <ul style="list-style-type: none"> - Smlouva č. 06561961 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 28. 5. 2020, - podpora na akci: "Podpora výměny kotlů v obci Boleboř, okres Chomutov", - účetní doklad č.: 120025 a č. 120027 ze dne 20. 10. 2020 k bankovnímu výpisu ČNB č. 25 ze dne 20. 10. 2020, - prověřeno označení příjmů a výdajů ÚZ 90103.
<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - prověřen postup při prodeji p. p. č. 559/6 k. ú. Orasín o výměře 407 m², trvalý travní porost, která vznikla dle Geometrického plánu č. 214-1/2020 ze dne 6. 2. 2020 oddělením z p. p. č. 559/2 o celkové výměře 3 692 m², - záměr prodeje schválen ZO ze dne 9. 3. 2019 usnesením č. 140, zveřejněno od 17. 2. 2020 do 9. 3. 2020, nemovitost, příp. její část, s kterou má být nakládáno, je v záměru dostatečně přesně specifikována, - kupní smlouva ze dne 15. 6. 2020, - návrh na vklad práva do katastru nemovitostí sp. zn. V-3838/2020-503 ze dne 22. 6. 2020, - informace Katastrálního úřadu o vyznačení plomby ze dne 22. 6. 2020, - vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3838/2020-503 ze dne 14. 7. 2020 s právními účinky vkladu ke dni

	<p>22. 6. 2020, - účetní doklad o úhradě kupní ceny č. 110191 ze dne 16. 6. 2020.</p>
Smlouvy o věcných břemenech (VB)	<p>- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4017224/VB/001 ze dne 7. 10. 2020 se společností ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035, zastoupené společností OMEXOM GA Energo, s. r. o., IČ 49196812, úplatná (úhrada provedena dne 7. 12. 2020, bankovní výpis KB č. 201), - služebnost: zařízení distribuční soustavy (zemní kabelové vedení NN), - dotčené pozemky p. č.: 721/2, 736/3, 736/14, 827/3, 861/1, všechny v k. ú. Orasín, - návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán dne 7. 10. 2020 pod č. j. V-6579/2020-503-3, - účetní doklad č. 610096 ze dne 31. 12. 2020, analytické oddělení majetku zatíženého věcným břemenem.</p>
Smlouvy ostatní	<p>- Smlouva o zápůjčce ze dne 14. 4. 2020, - poskytnuta z Fondu zvelebení obce stanoveným Opatřením obce Boleboř č. 1/2015 ze dne 16. 3. 2015, - poskytnutí schváleno ZO dne 9. 3. 2020 usnesením č. 147, - sjednána splatnost, roční úrok, účel, výše a termín splatnosti měsíční splátky, sankční podmínky, - Žádost o půjčku z Fondu zvelebení obce Boleboř ze dne 4. 3. 2020, částka a účel uvedeny, - účetní doklad č. 110115 ze dne 15. 4. 2020 - poskytnutí zápůjčky v hotovosti.</p>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<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, - doloženo zveřejnění od 9. 8. 2019 do 2. 9. 2019, - všechny nemovitosti, příp. jejich části, s kterými má být nakládáno, jsou v záměrech dostatečně přesně specifikovány.</p>
Výsledky externích kontrol	<p>- Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného č. j. VZP-20-03253775-U8A1 ze dne 29. 7. 2020, - kontrované období 1. 5. 2016 - 30. 6. 2020, - bez kontrolních zjištění.</p>
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>- předloženy včetně podkladů k jednáním ze dne 16. 12. 2019, 9. 3. 2020, 20. 4. 2020, 15. 6. 2020, 14. 9. 2020, 30. 11. 2020 a 17. 12. 2020, - pro účely přezkoumání hospodaření použito výběrovým způsobem.</p>
Rozpočtová odpovědnost	<p>- 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.</p>
Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci	<p>- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z Programu pro poskytování dotací s panem M. V. ze dne 9. 11. 2020, - účel: pořízení moderního zdroje tepla dle podmínek 117. výzvy Operačního programu životní prostředí v rámci specifického cíle 2.1, - splatnost: 10 let, - sjednáno: účel užití, platební podmínky, splátkový kalendář, sankční podmínky, podmínky porušení rozpočtové kázně a další práva a povinnosti smluvních stran, - účetní doklad č. 110382 ze dne 10. 11. 2020, úhrada 1. splátky výpomoci v souladu se smluvními podmínkami.</p>
Účetní závěrka ÚSC Boleboř	<p>- za rok 2019 byla projednána a schválena ZO dne 15. 6. 2020 usnesením č. 156.</p>

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

- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- nevykonával 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 právními 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,
- neměl svěřen k hospodaření majetek státu,
- nezadal a neuskutečnil veřejnou zakázku,
- nezaručil se za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Boleboř 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 Boleboř za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Boleboř za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, 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	1,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

- IV. Při přezkoumání hospodaření obce Boleboř 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 24. 2. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem, dne 24. 2. 2021

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Ing. Barbora Jirásková
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	2725839
Výdávatel cert.:	ICA Public CA/RSA 07/2015
Datum a čas:	24.02.2021 16:30:35
Dítvod:	
Místo:	

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Boleboř za rok 2020, IČ: 00261815, o počtu 8 stran byl dálkově projednán dne 24. 2. 2021 s Ing. Martinem Valešem - starostou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 24. 2. 2021 do datové schránky obce a dne 24. 2. 2021 potvrzen starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec 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).