

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 25. 3. 2022  
Spisová značka: KUUK/068639/2021/7  
Číslo jednací: KUUK/044526/2022  
UID: kuukes861d149e  
Počet listů/příloh: 10/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Havraň za rok 2021, IČ: 00265918

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 19. 7. 2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Havraň, na adrese Havraň 11, 435 01 Havraň, dne 25. 8. 2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Blanka Pospíšilová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Havraň, na adrese Havraň 11, 435 01 Havraň, dne 17. 3. 2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Blanka Pospíšilová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Zděnka Smetanová - starostka
- Naděžda Buriánová - 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.

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

## A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, - řádně zveřejněn od 1. 12. 2020 do 17. 12. 2020.
Rozpočtová opatření	- územně samosprávný celek (dále také "ÚSC") v přezkoumávaném období upravil schválený rozpočet šesti rozpočtovými opatřeními: - č. 1 schváleno ZO dne 24. 2. 2021, zveřejněno dne 5. 3. 2021, - č. 2 schváleno ZO dne 26. 5. 2021, zveřejněno dne 27. 5. 2021, - č. 3 schváleno ZO dne 30. 6. 2021, zveřejněno dne 12. 7. 2021, - č. 4 schváleno ZO dne 22. 9. 2021, zveřejněno dne 4. 10. 2021, - č. 5 schváleno ZO dne 24. 11. 2021, zveřejněno dne 1. 12. 2021, - č. 6 schváleno ZO dne 15. 12. 2021, zveřejněno dne 21. 12. 2021, - všechna RO zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup, - prověřeno zapracování do výkazu FIN 2 - 12M a řádné zveřejnění, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 16. 12. 2020 usnesením č. 6, jako rozpočet přebytkový, příjmy ve výši 13 800 0000 Kč, výdaje ve výši 12 785 000 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny paragrafy rozpočtové skladby a u příjmů také vybrané položky rozpočtové skladby.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2022 až 2024, schválen ZO usnesením č. 6 dne 30. 6. 2021, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 12. 7. 2021, - ověřeno řádné zveřejnění návrhu SVR od 15. 6. 2021 do 12. 7. 2021.
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu za rok 2020 řádně zveřejněn od 27. 5. 2021 do 12. 7. 2021, - závěrečný účet za rok 2020 obsahoval zákonné údaje, - závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZO č. 4 dne 30. 6. 2021 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet řádně zveřejněn dne 12. 7. 2021.
Bankovní výpis	- zůstatky evidované ve výpisech z bankovních účtů ČNB a ČS souhlasí se stavem SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC, výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12M ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Evidence majetku	- veden v ekonomickém systému KEO W, - předložen přehled pohybu majetku podle druhu pohybu a třídy za období 01 - 12/2021, SÚ 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek: - protokol o zařazení "KEO4 - účetní program", inv. č. 373, pořízení účetní doklad č. 21-001-00024 ze dne 13. 1. 2021, SÚ 021 Stavby: - protokol o vyřazení "Požární zbrojnice Moravěves stará", inv. č. 5, likvidace projednána ZO dne 19. 10. 2020, - protokol o zařazení: "Autobusová zastávka Saběnice", inv. č. 377; "Autobusová zastávka Havraň u 1/27", inv. č. 378; "Autobusová zastávka Moravěves", inv. č. 379; "Autobusová zastávka u č. p. 74", inv. č. 380, účetní doklad č. 21-008-00059 ze dne 30. 9. 2021, SÚ 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek: - protokol o zařazení "Odpadkový koš Elegant" inv. č. 374, účetní doklad č. 21-001-00072 ze dne 4. 2. 2021, SÚ 031 Pozemky:

	- protokol o vyřazení "Pozemek p. č. 797/2" inv. č. 020-007972000, účetní doklad č. 21-008-00031 ze dne 30. 6. 2021.
Evidence pohledávek	- vedena v ekonomickém systému KEO W, účetně členěno dle jednotlivých typů pohledávek, - odběratelské faktury evidované v modulu kniha odeslaných faktur, - poplatky evidovány ručně pomocí tabulkového procesoru MS Excel, - pohledávky organizační složky Mateřinka evidovány ručně pomocí tabulkového procesoru MS Excel, - opravné položky k rozvahovému dni vytvořeny, - inventurním soupisem pohledávek k 31. 12. 2020 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ: 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti, 194 Opravné položky k odběratelům, 311 Odběratelé, 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy, 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti.
Evidence poplatků	- ÚSC stanovil obecně závaznou vyhláškou (dále také "OZV") místní poplatek z/za: - užívání veřejného prostranství (OZV č. 1/2021), - odpad (OZV č. 2/2021), - psy (OZV č. 3/2021), - vyhlášky schváleny ZO dne 24. 11. 2021, zveřejněny dne 2. 12. 2021 na úřední desce, - evidence vedena v ekonomickém systému KEO W, modul pohledávek, - agenda umožňuje vždy k 31. 12. b. r. automatickou tvorbu opravných položek, tisk inventurních soupisů, zadávání poznámky o vymáhání, část opravných položek počítána ručně - u pohledávek do roku 2017, před zavedením SW modulu pohledávek, - výše poplatků zveřejněna na internetových stránkách obce, - předpisy účtovány automaticky, - inventurním soupisem pohledávek k 31. 12. 2020 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti a SÚ 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti.
Evidence závazků	- vedena v ekonomickém systému KEO W, dle interního analytického členění závazků - dodavatelské faktury jsou evidované v modulu kniha došlých faktur, - inventurním soupisem závazků k 31. 12. 2020 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ 321 Dodavatelé, 324 Krátkodobé přijaté zálohy, 331 Zaměstnanci, 336 Sociální zabezpečení, 337 Zdravotní pojištění, 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění, 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.
Faktura	- došlé faktury od č. 21-001-00250 do č. 21-001-00260 za 6/2021, - vydané faktury od č. 21-002-00025 do č. 21-002-00030 za 5/2021.
Hlavní kniha	- sestavena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021, obrátová analytická předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	- inventarizace majetku a závazků byla provedena jako periodická k rozvahovému dni 31. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - Plán inventur na rok 2021 ze dne 14. 12. 2021 vydaný starostkou, platný od 20. 10. 2021 do 31. 1. 2022, vč. zřízení inventarizačních komisí (dále také "IK") a jmenování jejich členů inventarizačních komisí, - doklad o proškolení členů IK ze dne 15. 12. 2021, připojená prezenční listina slouží zároveň jako podpisový vzor jednotlivých členů IK, - Hlavní inventarizační zpráva o výsledcích inventarizace majetku obce k 31. 12. 2022, podepsaná členy hlavní IK, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, - odpisový plán 2021, - prověřeny inventurní soupisy SÚ, popř. SÚ analytický účet (dále také „AÚ“): 018, 019, 021, 022, 028, 029, 031, 039, 042, 069, 07x, 08x, 112, 192, 194, 231, 261, 311, 314, 315, 321, 324 0013, 374 0105, 389, 403,

	451, 905, - rekapitulace mzdových nákladů za 12/2021 (SÚ 331, 336, 337, 342, 378), - výpis z katastru nemovitostí pro katastrální území: Havraň, stav evidovaný k datu 31. 12. 2021.
Kniha došlých faktur	- sestavena ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021, zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 Dodavatelé výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady evidovaných dokladů.
Kniha odeslaných faktur	- sestavena ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021, zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 Odběratelé výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost číselné řady evidovaných dokladů.
Mzdová agenda	- vedena v ekonomickém systému KEO 4 zaměstnankyní obecního úřadu, - originály dokumentů, vč. archivu v sídle ÚSC.
Odměňování členů zastupitelstva	- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO schváleny usnesením ZO č. 19 dne 18. 12. 2019, - prověřeno vyplácení funkčních odměn členů ZO u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, tří předsedů výboru, dvou členů výboru a jednoho člena zastupitelstva dle mzdových listů ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Pokladní doklad	- od č. 21-701-00430 do č. 21-701-00443, - od č. 21-701-00797 do č. 21-701-00850.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek pokladní knihy ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položky 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně výkazu FIN 2-12M, - pokladní limit je stanoven ve výši 30 000,- Kč, schválen ZO dne 18. 2. 2015 usnesením č. 10.
Příloha rozvahy	- předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Rozvaha	- předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Účetní doklad	- účetní doklad č. 21-008-00036 ze dne 30. 6. 2021 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2020, 21-008-00035 ze dne 30. 6. 2021 - předpis mezd za 6/2021.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- předložen k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Výkaz zisku a ztráty	- předložen k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	- ÚSC je zřizovatelem tří organizačních složek: - Místní knihovna Havraň, zřizovací listina účinná od 3. 12. 2002, - Místní knihovna v Moravěvsi, zřizovací listina účinná od 3. 12. 2002, - Mateřinka Havraň, zřizovací listina účinná od 11. 3. 2009, - v přezkoumávaném období zřizovací listiny beze změn.
Darovací smlouvy	- Darovací smlouva č. VUAS/2021/183 ze dne 3. 8. 2021 s Vršanskou uhelnou a. s., jako dárcem, - účelový dar 75 000 Kč na zajištění financování a podporu cílů obdarovaného v oblasti školství, - s vyúčtováním do 31. 12. 2021, - Zpráva ÚSC o využití peněžních prostředků: nákup dřevěného šestiúhelníkového altánu na zahradu Mateřinky Havraň, - účetní doklad č. 21-801-01215 ze dne 17. 8. 2021 k bankovnímu výpisu ČS ze dne 17. 8. 2021 (přijetí daru).
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřena s Oblastní charitou Most, IČ 00265918, ve výši 20 000 Kč, ze dne 17. 3. 2021, na zajištění terénní pečovatelské služby v roce 2021, - schváleno ZO dne 24. 2. 2021 usnesením č. 18, - s písemným finančním vypořádáním dotace do 31. 1. 2022, - převod dotace na účet příjemce - účetní doklad č. 21-801-00519 ze dne

	<p>1. 4. 2021 k bankovnímu výpisu ČS ze dne 1. 4. 2021, - vyúčtování dotace příjemcem dne 28. 5. 2020.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>- ÚSC v přezkoumávaném období přijal účelové prostředky označené účelovým znakem (dále také "ÚZ"):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 13013 z kapitoly státního rozpočtu (dále také "SR") Ministerstva práce a sociálních věcí (dále také "MPSV") - Operační program Zaměstnanost,</li> <li>- 13101 z kapitoly SR MPSV - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce,</li> <li>- 98037 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa (dále také "VPS") řízené Ministerstvem financí (dále také "MF") - Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021,</li> <li>- 98071 z kapitoly SR VPS řízené MF - Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu České republiky.</li> </ul> <p>ÚZ 13013 předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- sestava: pohyby účtů za období 1 - 6/2021 z účetního programu KEO-W,</li> <li>- Dohoda o vyhrazení společensky účelného místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. MOA-JZ-24/2021 s Úřadem práce ČR - Most, ze dne 19. 4. 2021 - jedno pracovní místo, dotované období 1. 5. 2021 - 31. 12. 2021,</li> <li>- vyúčtování mzdových nákladů za období 05/2021 s potvrzeným předložením ÚP dne 11. 6. 2021,</li> <li>- účetní doklad č. 21-008-00073 ze dne 25. 11. 2021, 21-008-00079 ze dne 16. 12. 2021, 21-008-00081 ze dne 21. 12. 2021,</li> <li>- prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13013 a ověřeno označení příjmu prostředků z Národního fondu nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5.</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dohoda o vyhrazení společensky účelného místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. MOA-VZ-13/2021 s Úřadem práce ČR - Most, ze dne 15. 4. 2021 - jedno pracovní místo, dotované období 19. 4. 2021 - 30. 11. 2021,</li> <li>- vyúčtování mzdových nákladů za období 04/2021 s potvrzeným předložením ÚP dne 31. 5. 2021,</li> <li>- účetní doklad č. 21-814-00011 ze dne 14. 6. 2021 k bankovnímu výpisu ČNB č. 9 ze dne 14. 6. 2021,</li> <li>- prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13013 a ověřeno označení příjmu prostředků z Národního fondu nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5.</li> </ul> <p>ÚZ 98037 předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- sestava: pohyby účtů za období 1 - 6/2021 z účetního programu KEO-W,</li> <li>- sdělení KÚÚK č. j. KUUK/051077/2021/EK ze dne 15. 4. 2021 o poskytnutí příspěvku ze SR dle zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021,</li> <li>- účetní doklad č. 21-814-00005 ze dne 20. 4. 2021 k bankovnímu výpisu ČNB č. 5 ze dne 20. 4. 2021, přijetí bonusu za období 1. 2. 2021 - 31. 3. 2021,</li> <li>- prověřeno označení příjmu ÚZ 98037, výdaje označení ÚZ nepodléhají, nejedná se o účelově určený příspěvek.</li> </ul>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna,	<ul style="list-style-type: none"> <li>- prověřen postup při prodeji nemovitého majetku p. p. č. 797 o výměře 8 980 m<sup>2</sup> - ostatní plocha, v k. ú. Havraň, obec Havraň,</li> <li>- záměr prodeje schválen ZO dne 15. 4. 2020, zveřejnění záměru</li> </ul>

převod)	<p>od 27. 4. 2020 - 13. 5. 2020,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kupní smlouva a dohoda o zřízení předkupního práva uzavřena s V. Ch. dne 6. 1. 2021,</li> <li>- kupní cena stanovena dle znaleckého posudku č. 71/408/2020 ing. Magdaleny Říhové, za cenu 898 000 Kč,</li> <li>- žádost kupujícího o prodej, doručená na ÚSC dne 15. 4. 2020,</li> <li>- prodej schválen usnesením ZO č. 14 ze dne 16. 12. 2020,</li> <li>- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-125/2021-508, právní účinky ke dni 11. 1. 2021,</li> <li>- úhrada - účetní doklad č. 21-006-00009 ze dne 7. 1. 2021 k bankovnímu výpisu ČS, poř. č. 1, dne 7. 1. 2021.</li> </ul> <p>- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001992168 k p. p. č. 841 o výměře 1 103 m<sup>2</sup> v k. ú. Havraň, obec Havraň, uzavřena dne 31. 3. 2021 se Státním pozemkovým úřadem Česká Republika, jako převádějícím a ÚSC Havraň jako nabyvatelem,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nabytí pozemku - usnesení ZO č. 8 ze dne 20. 11. 2019,</li> <li>- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1952/2021-508, právní účinky dne 6. 4. 2021,</li> <li>- Protokol o zařazení ze dne 28. 4. 2021, inventární číslo 020-008412000.</li> </ul>
Smlouvy o přijetí úvěru	- zůstatek úvěrového účtu dle výpisu ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 souhlasí s účetním záznamem SÚ 451 Dlouhodobé úvěry výkazu Rozvaha.
Smlouvy o věcných břemenech	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4018951/VB/P001 ze dne 28. 6. 2021, věcné břemeno zřizování a provozování vedení v rozsahu geometrického plánu č. 1100-279/2020 ze dne 5. 3. 2021,</li> <li>- osoba oprávněná: ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035, zastoupená na základě plné moci společností BIS Euromont a. s., IČ 63147165, Praha 8,</li> <li>- dotčená nemovitost: p. p. č. 116/1, k. ú. Havraň, obec Havraň,</li> <li>- úplatná, na dobu životnosti stavby,</li> <li>- schváleno ZO dne 26. 5. 2021 usnesením č. 11,</li> <li>- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4351/2021-508 ze dne 30. 7. 2021, právní účinky vkladu k 8. 7. 2022.</li> <li>- úhrada pohledávky - účetní doklad č. 21-801-01238 ze dne 25. 8. 2021 k bankovnímu výpisu ČS, poř. č. 8, ze dne 25. 8. 2021,</li> <li>- nemovitost již byla v minulosti věcným břemenem zatížena.</li> </ul>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<ul style="list-style-type: none"> <li>- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce - "Stavební úpravy bytu v čp. 73 Havraň",</li> <li>- oslovení 3 dodavatelé,</li> <li>- obec obdržela 3 cenové nabídky,</li> <li>- Ustanovení komise ve výběrovém řízení starostkou obce, ze dne 17. 2. 2021, včetně podpisových vzorů,</li> <li>- Rozhodnutí a oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 2. 3. 2021,</li> <li>- Smlouva o dílo uzavřena (cenově nejvýhodnější nabídka) s firmou Rekovýstavba s. r. o., Havraň, dne 3. 3. 2021,</li> <li>- cena díla činí 873 974 Kč bez DPH,</li> <li>- usnesení ZO č. 26 ze dne 26. 5. 2021,</li> <li>- smlouva zveřejněna na <a href="https://www.gemin.cz">https://www.gemin.cz</a> dne 9. 3. 2021,</li> <li>- došlá faktura č. 21-001-00115 ze dne 4. 3. 2021, úhrada faktury - účetní doklad č. 21-801-00366 ze dne 5. 3. 2021 k bankovnímu výpisu ČS poř. č. 3 ze dne 5. 3. 2021.</li> </ul>
Výsledky externích kontrol	- Protokol o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory provedené Úřadem práce České republiky, Krajská pobočka Ústí nad Labem,

	kontaktní pracoviště Most, ze dne 20. 10. 2021, - kontrola hospodaření s veřejnými prostředky, Dohody o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP (spolufinancováno z ESF) č. MOA-VZ-13/2021, - kontrované období: 19. 4. 2021 - 31. 8. 2021, - bez kontrolního zjištění.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 16. 12. 2020, 24. 2. 2021, 26. 5. 2021, 30. 6. 2021, 22. 9. 2021, 24. 11. 2021 a 15. 12. 2021 - pro účely přezkumu použito podpurným způsobem.
Činnost výborů zastupitelstva	- doložena činnost finančního výboru zápisem z jednání ze dne 29. 6. 2021, bez připomínek, - pro účely přezkoumání hospodaření použito podpurným způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	- poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 2,03 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka obce Havraň za rok 2020	- projednávána a schválena ZO dne 30. 6. 2021, usnesením č. 5.

## II. Zástupce obce Havraň prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- 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,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

### B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Havraň za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

#### I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



## D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Havraň za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Havraň za rok 2021

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	<b>0,70 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>4,15 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Havraň za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, 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 17. 3. 2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
V Ústí nad Labem dne 25. 3. 2022

Ing. Blanka Pospíšilová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Barbora Jirásková  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Havraň za rok 2021, IČ: 00265918, o počtu 10 stran byl projednán na místě dne 17. 3. 2022 se Zděnkou Smetanovou - starostkou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 18. 3. 2022 do datové schránky obce a dne 18. 3. 2022 potvrzen starostkou obce.

**Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Havraň

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).