

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 13. dubna 2021  
Spisová značka: KUUK/089437/2020/26  
Číslo jednací: KUUK/004672/2021  
UID: kuukescd0bac8  
Počet listů/příloh: 11/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Račice za rok 2020, IČ: 00525413

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 17. 8. 2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 23.11.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Žaneta Kropáčová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Bc. Jana Brožová – kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Račice, na adrese Račice 117, 411 08 Štětí, dne 09.04.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Žaneta Kropáčová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Bc. Jana Brožová – kontrolor.

Zástupci obce:

- Libuše Šimralová – starostka,
- Veronika Jandačová – účetní.

## **Předmět přezkoumání hospodaření**

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

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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	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.).
Pravidla rozpočtového provizoria	Obec nehospondařila dle rozpočtového provizoria, rozpočet byl schválen před 1. 1. 2020, nevznikla povinnost stanovení pravidel.
Rozpočtová opatření	V roce 2020 bylo provedeno celkem osm rozpočtových opatření (dále jen RO), RO č. 1 - č. 7 byla schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO), RO č. 8 bylo schváleno starostkou obce v rámci svěřené kompetence, kterou ji udělilo ZO dne 11. 12. 2019 usnesením č. 13/2019 ke schvalování rozpočtových změn u výdajového řádku do výše 200.000,- Kč při úhradě neodkladných plateb a neomezeně pro příjmový řádek. Všechna RO byla zveřejněna na úřední desce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Do výkazu FIN 2-12 M byla zpracována v časové posloupnosti. Na úřední desce obce je oznámení, kde lze do rozpočtových opatření nahlédnout v jejich listinné podobě.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 11. 12. 2019 usnesením č. 6/2019 jako přebytkový. Rozpočet byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	Projednán a schválen ZO dne 26. 10. 2020 usnesením č. 6/2020 na období 2021 - 2023, návrh i schválená verze zveřejněny v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Za rok 2019 projednán a schválen usnesením č. 4/6/2020 na jednání ZO dne 22. 6. 2020 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu a jeho schválená verze byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Stavy bankovních výpisů k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020 souhlasily se zůstatky v účetnictví syntetického účtu (dále jen SÚ) 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků ve výkazu rozvaha a na výkaz FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	K 31. 12. 2020 beze změny.
Evidence majetku	Kontrola majetku zakoupeného v roce 2020: Nákup hracího prvku na dětské hřiště, vzduchová trampolína, zakoupená od RAJAN EKO s. r. o., pořizovací cena 83.657,- Kč. Nákup vzduchové trampolíny byl schválen na jednání ZO dne 5. 2. 2020 Doložené doklady: - faktura přijatá č. DF-109/20 ze dne 13. 7. 2020, v. s. 120005, - bankovní výpis ze dne 20. 7. 2020, účetní doklad č. 802-014/20 (úhrada faktury), - protokol o uvedení do užívání do evidence majetku byl zařazen dne 15. 7. 2020, - inventurní karta č. 200002.

Evidence pohledávek	Pohledávky jsou evidovány v pomocné evidenci pohledávek. Vymáhány telefonicky i písemně, formou upomínek. Pohledávky vedené na SÚ 311 Odběratelé vykazoval částku 101.277,84 Kč. Z toho byly pohledávky ve výši 54.569,- Kč vedené na analytickém účtu (dále jen AÚ) 0009 Zálohy kanalizace po splatnosti z let minulých a roku 2020. Na AÚ 0100 Vydané faktury byl nedoplatek ve výši 46.708,84 Kč, jedná se o neuhrazené faktury se splatností v roce 2021 ve výši 46.423,84 Kč a 285,- Kč po splatnosti do 180 dnů.
Evidence poplatků	Stav na SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, kde jsou v účetnictví vedeny poplatky za psy, vykazoval k 31.12.2020 zůstatek 0,- Kč.
Evidence závazků	Stav na SÚ 321 Dodavatelé, kde jsou v účetnictví vedeny přijaté faktury, vykazoval k 31.12.2020 zůstatek 0,- Kč. Faktury přijaté patřící do nákladů roku 2020 jsou vedeny na SÚ 383 Výdaje příštích období ve výši 152.257,40 Kč se splatností v roce 2021.
Faktura	Zkontrolovány: 1) faktury přijaté v období červen až červenec 2020; doklad č. DF-127/20 až 137/20 (dodavatelské faktury včetně likvidační košilky). 2) faktury vydané č. VF-110/20, Č. VF-112/20 včetně podkladů opravňující vystavení faktury. Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě a dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	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, ve znění pozdějších předpisů a dle vnitřní směrnice Inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 4. 2019. Předložené podklady: 1/ Plán inventur na rok 2020 ze dne 5. 11. 2020. 2/ Potvrzení o proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2020. 3/ Podpisové vzory pro inventarizaci majetku a závazků za rok 2020 byly přílohou u plánu inventur. 7/ Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 31. 1. 2021. Dle prohlášení inventarizační komise „Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly“. Kontrola inventurních soupisů fyzických a dokladových inventur majetku, závazků a pohledávek obce vedených ve svém účetnictví. Obec má zastavený majetek z minulých let. Zástava bude trvat do 31. 5. 2034.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny zastupitelů jsou vypláceny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích. K 31. 12. 2020 výše odměn prověřena u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního, finančního výboru, předsedy kulturní, sportovní komise a předsedy komise pro životního prostředí. Kontrola mzdových listů za období leden 2020 až prosinec 2020. Mimořádné odměny nebyly v roce 2020 vyplaceny. Pracovněprávní vztah s neuvolněným členem zastupitelstva nebyl v roce 2020 uzavřen.

Pokladní doklad	Předloženy pokladní doklady č. 033/20, č. 035/20, č. 036/20, č. 0318/20, č. 327/20, č. 328/20.
Pokladní kniha (deník)	K 30. 9. 2020 stav peněžních prostředků v pokladní knize souhlasil se stavem SÚ 261 Pokladna v rozvaze a s položkou rozpočtové skladby 5182 Převody vlastní pokladně ve FIN 2-12 M. K 31. 12. 2020 stav peněžních prostředků v pokladní knize souhlasil se stavem SÚ 261 Pokladna v rozvaze. Obec neúčtuje v režimu oddělené pokladny.
Rozvaha	Předložena k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020.
Účetní doklad	Předloženy účetní doklady k bankovním výpisům Komerční banky, a. s.; SÚ/AÚ 231/0010; výpis č. 156, účetní doklad č. 801-156/20, SÚ/AÚ 231/0013; výpis č. 128, účetní doklad č. 20-808-128, SÚ/AÚ 231/0011; výpis č. 19, účetní doklad č. 802-019/20. České národní banky SÚ/AÚ 231/0012; výpis č. 12, účetní doklad č. 805-012/20.
Účetnictví ostatní	ZO dne 22. 6. 2020 usnesením č. 3/6/2020 schválilo účetní závěrku obce Račice za rok 2019, protokol předložen, na Krajský úřad Ústeckého kraje zaslán ve stanoveném termínu. Předloženo průčtování výsledku hospodaření za rok 2019 účetním dokladem č. U-30/20 dne 22. 6. 2020.
Účtový rozvrh	Aktuální na rok 2020.
Upomínka k pohledávce a závazku	Předloženy 2 dohody o uznání dluhu a jejich postupné vymáhání z půjček na odstranění škod na pěstovaných kulturách vzniklých povodněmi ze srpna 2002 se splátkovým kalendářem. Ověřeno plnění dle splátkového kalendáře: - bankovní výpis Komerční banky, a. s., výpis č. 2 ze dne 30. 1. 2020, účetní doklad č. 802-002/20, - bankovní výpis Komerční banky, a. s., výpis č. 18 ze dne 29. 9. 2020, účetní doklad č. 802-018/20.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz FIN 2-12 M k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec není zřizovatelem organizační složky ani příspěvkové organizace.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Obec má členství ve Sdružení obcí pro nakládání s odpady a místní akční skupině Podřipsko, ZO dne 29. 4. 2020 usnesením č. 17/2/2020 schválilo zařazení správního území do územní působnosti Místní akční skupiny Podřipsko, z. s., na období r. 2021 - 2027.
Darovací smlouvy	1) Kontrola poskytnutého finančního daru neziskové organizaci EDA cz, z. ú. ve výši 5.000,- Kč na podporu činnosti organizace. Předložené dokumenty: - žádost ze dne 20. 5. 2020, - usnesení č. 3/2020 - schválení poskytnutí daru a jeho výši ZO dne 27. 5. 2020, - darovací smlouva ze dne 23. 6. 2020, - bankovní výpis č. 9 Komerční banky, a. s., včetně účetního dokladu č. 802-009/20 (vyplacení daru). Schválená finanční částka byla vyplacena v souladu s usnesením č. 3/2020 a s darovací smlouvou. 2) Kontrola vyhlášené veřejné sbírky "Vojta" z roku 2019.

	<p>Předloženy dokumenty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- usnesení ZO č. 6/2019 ze dne 11. 12. 2019 o vyhlášení veřejné sbírky,</li> <li>- Oznámení o konání veřejné sbírky ze dne 11. 12. 2019,</li> <li>- bankovní účet pro veřejnou sbírku byl zřízen v roce 2019, doloženy účetní doklady č. 19-809-00001 až č. 19-809-00006 za období od 18. 12. 2019 do 31. 12. 2019,</li> <li>- bankovní výpisy za rok 2020 č. 1 až č. 8 Komerční banky, a. s., včetně účetních dokladů č. 20-809-00001 až č. 20-809-00013,</li> <li>- vyúčtování veřejné sbírky ke dni 28. 2. 2020 spisová značka KUUK/171402/2019SCKZU.</li> </ul>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Ke kontrole předloženy účelové prostředky, které byly prověřeny z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem (dále jen ÚZ), nástrojem a prostorovou jednotkou:</p> <p>ÚZ 98024 - Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koroviru SARS CoV-2, ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Doloženy podklady:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Avízo ze dne 10. 8. 2020 - Poskytnutí jednorázového nenávratného příspěvku pro obce Ústeckého kraje v roce 2020 dle zákona č. 159/2020 Sb.,</li> <li>- účetní doklad č. U-065/20 a 805-009/20 (přijetí dotace).</li> </ul> <p>ÚZ 98193 - Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů.</p> <p>Doloženy podklady:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Avízo ze dne 10. 9. 2020 - na převod neinvestiční dotace, poskytovatel je Krajský úřad Ústeckého kraje,</li> <li>- přijetí dotace - výpis č. 11 České národní banky včetně účetního dokladu č. 85-011/20.</li> </ul> <p>ÚZ 101 - k realizaci projektu „Zlepšení kvality prostředí v obci“, poskytovatel Ústecký kraj.</p> <p>Doložené doklady:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Ústeckého kraje č. 20/SML5642 ze dne 15. 10. 2020.</li> <li>- Faktura přijatá včetně zaúčtování č. DF-158/20 ze dne 22. 10. 2020, v. s. 0000343 a její úhrada bankovním převodem Komerční banky, a. s., výpis č. 172 ze dne 27. 10. 2020, účetní doklad č. 801-172/70.</li> <li>- Příjem dotace bankovním převodem Komerční banky, a. s., výpis č. 182 ze dne 13. 11. 2020, účetní doklad č. 801-182/20.</li> <li>- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace poskytovateli ze dne 12. 3. 2021.</li> </ul> <p>V roce 2020 obec nepřijala finanční prostředky poskytnuté z EU nebo na základě mezinárodních smluv.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o pronájmu části obecního o pozemku č. p. 37 přízemí pravé části budovy včetně před zahrádky na dobu deseti let za účelem provozování prodejny potravin a smíšeného zboží, nájemné bude účtováno dnem otevření prodejny. Smlouva byla podepsána dne 1. 7. 2020 a schválena ZO dne 22. 6. 2020 usnesením č. 11/6/2020. Předložena žádost ze dne 1. 6. 2020.</p>

Smlouvy o dílo	Ověřena veřejná zakázka malého rozsahu na akci „Oprava podélného odvodnění části silnice III. třídy č. 24 050 v obci Račice“ ze dne 7. 7. 2020, a její Dodatek č. 1 ze dne 26. 10. 2020, jehož předmětem jsou vícepráce na stavbě opravy odvodnění části silnice č. 24 050 v obci Račice. Smlouva i její Dodatek č. 1 byly zveřejněny v Registru smluv dle § 5 odst. 4 zákona č. 340/2015. Smlouva byla schválena ZO dne 5. 2. 2020 a její Dodatek č. 1 ZO dne 26. 10. 2020. Obec postupuje dle Směrnice č. 1/2020 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Račice ze dne 5. 2. 2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva se smlouvou o zřízení předkupního práva pozemku p. č. 480/47 o celkové výměře 1091 m <sup>2</sup> , k. ú. Račice u Štětí dle Geometrického plánu č. 504-51/2019 ze dne 14. 11. 2019. Kupující rovněž uhradil poplatek za návrh na vklad. Prodej a prodejní cena schválena ZO ze dne 30. 12. 2019 usnesením č. 5/2019. Smlouva uzavřena dne 24. 6. 2020, úhrada bankovním převodem Komerční banky, a. s., výpis č. 102, ze dne 30. 6. 2020, účetní doklad č. 801-102/20, návrh na vklad do katastru nemovitostí dne 2. 7. 2020 souhlasil s datem vyřazení majetku dne 2. 7. 2020, účetní doklad č. U-028/20.
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>1) Kontrola plnění plynoucí z uzavřené smlouvy o refinancování úvěru vedeného u FIO bank, a. s., Komerční bankou, a. s., na pevnou úrokovou sazbu po dobu 10 let, kterou schválilo ZO dne 17. 6. 2019. Smlouva byla podepsána dne 17. 6. 2019.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Předložen bankovní výpis Komerční banky, a. s., č. 9 ze dne 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020 (úhrada jistiny a úroku), provedena kontrola úhrady předepsané splátky a úroku.</li> <li>- Kontrola úhrad splátek plynoucí z úvěrové smlouvy: <ul style="list-style-type: none"> <li>účetní doklad č. 801-120/20 včetně výpisu č. 120 Komerční banky, a. s., ze dne 31. 7. 2020,</li> <li>účetní doklad č. 801-138/20 včetně výpisu č. 138 Komerční banky, a. s., ze dne 31. 8. 2020,</li> <li>účetní doklad č. 801-207/20 včetně výpisu č. 207 Komerční banky, a. s., ze dne 31. 12. 2020.</li> </ul> </li> </ul> <p>Úhrada splátek byla v souladu se smluvním ujednáním.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zůstatek bankovního výpisu vykázaného k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020 souhlasil se zůstatkem SÚ/ AÚ 451/ 0100 Úvěr Komerční banky, a. s. v hlavní knize analytické.</li> </ul> <p>2) Kontrola plnění z leasingové smlouvy z roku 2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Předložen bankovní výpis Komerční banky, a. s., č. 149 ze dne 18. 9. 2020 (úhrada splátky, úroku a pojistného), provedena kontrola úhrady předepsané splátky.</li> <li>- Úhrada splátek je v souladu se splátkovým kalendářem č. 7004002701.</li> <li>- Doložen účetní doklad o zaúčtování č. 801-149/20.</li> <li>- Vykázaný zůstatek v hlavní knize analytické k 31.12.2020 vedený na SÚ/ AÚ 451/ 0004 Leasing souhlasil se Splátkovým kalendářem - daňový doklad ke smlouvě 7004002701.</li> </ul>
Smlouvy o přistoupení k závazku	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Smlouvy o půjčce	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, úplatná č. IV-12.-4017104/VB/01 na poz. parc. č. 470/38, poz. parc. č. 480/21, poz. parc. č. 596/15, poz. parc. č. 619/27, poz. parc. č. 626/12, k. ú. Račice u Štětí uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s., s oprávněnou

	RYDVAL-ELEKTRO s. r. o. dne 6. 1. 2020, k NN a rozpojovací skříň. Úhrada byla provedena bankovním převodem Komerční banky, a. s., č. 46 dne 6. 3. 2020, účetní doklad č. 801-046/20, předložena VF-003/20 včetně zaúčtování, výpis z katastru nemovitostí s právními účinky 15. 1. 2020. Rozsah věcného břemene na Dotčené nemovitosti je vymezen v Geometrickém plánu č. 502 - 1358/2019. Záměr na zřízení věcného břemene byl schválen na zasedání ZO dne 30. 12. 2019 usnesením č. 7/2019.
Smlouvy o výpůjčce	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Smlouvy ostatní	1/ Předložena Smlouva o spolupráci s majiteli pozemku č. p. 151/1 v k. ú. Hněvice, pozemků p. č. 619/29 a p. č. 619/7, oba v k. ú. Račice za podmínek stanovených ve smlouvě ze dne 27. 10. 2020. Povinnost vybudovat na své náklady novou komunikaci, která odvede nákladní dopravu obytné zóny, na dobu určitou do 30. 6. 2021. Smlouva byla schválena ZO dne 26. 10. 2020 usnesením č. 6/2020. Smlouva je bezúplatná. 2/ Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby, úplatná č. IV-12-4019237/001 LT-Račice, na p. p. č. 619/7, 9 x OM kabel NN, uzavřena s ČES Distribuce, a. s., a oprávněnou OMEXOM GA Energo s. r. o. dne 23. 6. 2020, předložena doložka o zveřejnění záměru od 5. 12. 2019 do 20. 12. 2019.
Smlouvy zástavní	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	1/ pronájem části budovy p. č. 37, schválené ZO dne 29. 4. 2020 usnesením č. 2/2020; zveřejněn od 30. 4. 2020 do 20. 5. 2020. 2/ prodej části pozemku č. 480/47 (1091 m <sup>2</sup> ), schválené ZO dne 13. 11. 2019; zveřejněn od 18. 11. 2019 do 20. 12. 2019. Výše uvedené záměry byly zveřejněny v souladu s § 39, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Ověřena dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce na akci „Oprava podélného odvodnění části silnice III. třídy č. 24 050 v obci Račice“: - Výzva k podání nabídek ze dne 11. 2. 2020. - Oslovení 3 firem doporučeným dopisem, podací lístky ze dne 11. 2. 2020. - Jmenování komise k provádění úkonu spojených s otevíráním obálek a hodnocením nabídek schválené starostkou obce a předložené na jednání ZO dne 29. 4. 2020. - Protokol z jednání o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 4. 2020, doručeny 2 cenové nabídky. - Oznámení o výběru dodavatele ze dne 28. 5. 2020.
Vnitřní předpis a směrnice	Ke kontrole výběrovým způsobem ověřeny: Směrnice k zpracování účetnictví ze dne 1. 4. 2019. Směrnice k evidenci, účtování a odpisování majetku ze dne 1. 4. 2019. Podpisové vzory a kompetence jednotlivých funkcí ze dne 1. 11. 2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za období prosinec 2019, leden 2020 až prosinec 2020 byly použity podpůrným způsobem při přezkoumání hospodaření.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec nemá zřízené peněžní fondy.
Ověření poměru dluhu	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů po konsolidaci za poslední 4 rozpočtové roky, činí 82,50 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, byla překročena.



Podnikatelská činnost	Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	Předložen zápis z kontrolního výboru ze dne 15. 1. 2020, 10. 10. 2020 a finančního výboru ze dne 10. 1. 2020, 15. 10. 2020.

II. Zástupce obce Račice 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 právníky nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel směnňou smlouvu ani smlouvu o výpůjčce nebo pachtu,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

### **B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání**

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Račice 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 Račice za rok 2020

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

## II. Při přezkoumání hospodaření obce Račice 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	<b>0,33 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,37 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>1,25 %</b>

## Při přezkoumání hospodaření obce Račice za rok 2020

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o částku 3.926.856,- Kč.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 9. 4. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Ústí nad Labem dne 13. 4. 2021

Žaneta Kropáčová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Brožová  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Račice za rok 2020, IČ: 00525413, o počtu 11 stran byl projednán na místě dne 9. 4. 2021 s paní Libuší Šimralovou - starostkou obce.

### Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro obec Račice
- 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).