

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 18. května 2020  
Spisová značka: KUUK/002752/2020 (KUUK/54203/2019/KON)  
Číslo jednací: KUUK/003585/2020/KON  
Počet listů/příloh: 10/0

Stejnopis č. 1

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019 MĚSTYS ROČOV, IČ: 00265446

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 26.7.2019.

Přezkoumání se uskutečnilo v městysi Ročov se sídlem Ročov 121, 439 67 Ročov ve dnech:

- 3.10.2019
- 18.5.2020

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Michaela Puchýřová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Martina Svobodová - kontrolor
- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Milan Bědi - kontrolor
- Martina Svobodová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Vojtěch Václav Pour - starosta
- Ing. Jana Langová - 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	Návrh rozpočtu na rok 2019 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ÚSC 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	Pravidla rozpočtového provizoria byla stanovena a schválena zastupitelstvem městyse (dále jen "ZM") dne 5.12.2018 a řídí se směrnicí Pravidla rozpočtového provizoria Městyse Ročov. Rozpočtové provizorium bylo zveřejněno na internetových stránkách v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1 - 10 byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen na jednání ZM dne 6.2.2019 jako schodkový. Schodek krytý nahospodařenými finančními prostředky z minulých let. Rozpočet shodně pořízen do výkazu FIN 2-12M. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy) a vybrané příjmové položky. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ÚSC v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazným ukazatelem byl stanoven příspěvek na provoz v rámci schválení rozpočtu ÚSC pro rok 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2018 - 2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ÚSC v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2018 byl projednán a schválen na jednání ZM dne 26.6.2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu i schválený závěrečný účet byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce ÚSC v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů na SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC výkazu rozvaha a na řádek 6010 ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena dohoda o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, které je zaměstnanec povinen vyúčtovat s účetní ÚSC ze dne 1.3.2019.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek vedena v účetním programu. Pohledávky po splatnosti jsou účtovány v souladu s ČUS č. 706; tvořeny opravné položky.
Faktura	Kontrola přijatých faktur od č. 19-001-00122 do č. 19-001-00134. Kontrola vydaných faktur od č. 19-002-00037 do č. 19-002-00044.
Hlavní kniha	K 30.6.2019 a k 31.12.2019.

Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena ke dni 31. 12. 2019, - plán inventur ze dne 8.12.2019, - proškolení členů inventarizační komise ze dne 27.12.2019, - inventarizační zpráva ze dne 30.01.2019, - směrnice k inventarizaci majetku a závazků ze dne 1.11.2019, - inventarizační rozdíly nezjištěny.
Kniha došlých faktur	K 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Odměňování členů zastupitelstva	Stanovení výše a vyplácení odměn u uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedů a členů výborů dle mzdových listů za období leden - prosinec 2019.
Pokladní doklad	Pokladní doklady č. 19-701-00552 až č. 19-701-00567 za měsíc červen.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2019 souhlasí s řádkem 6040 výkazu FIN 2-12M. Pokladní limit nestanoven.
Příloha rozvahy	K 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	K 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Účetní doklad	VÚD č. 19-005-00069 až 19-005-00079.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	K 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	ÚSC je zřizovatelem příspěvkových organizací: - Mateřská škola Ročov, příspěvková organizace. Majetkoprávní vztah je řešen formou Smlouvy o výpůjčce ze dne 27.2.2008. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 a rozpočet na rok 2019 byly schváleny RM dne 23.1.2019. Účetní uzávěrka za rok 2018 byla zřizovatelem schválena dne 17.6.2019 a výsledek hospodaření dne 13.5.2019. - Základní škola Ročov, příspěvková organizace. Majetkoprávní vztah je řešen formou Smlouvy o výpůjčce ze dne 27.2.2008. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 a rozpočet na rok 2019 byly schváleny RM dne 23.1.2019. Účetní uzávěrka za rok 2018 byla zřizovatelem schválena dne 17.6.2019 a výsledek hospodaření dne 13.5.2019. ÚSC má zřízenou organizační složku Dobrovolný veřejný požární sbor. Zřizovací listina ze dne 13.6.1995.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Pravidla pro poskytování neinvestičních dotací v městysi Ročově ze dne 7.2.2019. Schválena ZM dne 6.2.2019. Pravidla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Městysse, ze dne 11.4.2019, uzavřena s FK ZD Podlesí Ročov, z. s., ve výši 30.000,- Kč. Smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění. Žádost o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městysse Ročov ze dne 28.3.2019. Poskytnutí dotace schváleno RM dne 8.4.2019. Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého městyssem Ročov ze dne 30.12.2019. Předloženo v termínu uvedeném ve Veřejnoprávní smlouvě.

	<p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Městyse, ze dne 11.3.2019, uzavřena s Šipkový klub ZB Karakal Ročov, z. s., ve výši 25.000,- Kč. Smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění. Žádost o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Ročov ze dne 11.3.2019. Poskytnutí dotace schváleno RM dne 25.3.2019. Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého městysem Ročov ze dne 31.12.2019. Předloženo v termínu uvedeném ve Veřejnoprávní smlouvě.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Kontrola příjmu a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- UZ 13101 Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-5/2019 ze dne 14.3.2019; účetní doklad č. 19-701-00510.</li> <li>- UZ 98348 avízo - neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s volbami do Evropského parlamentu ze dne 29.4.2019; účetní doklad č. 19-802-00006.</li> </ul>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo ze dne 19.8.2019 s firmou EKOSTAVBY Louny s.r.o. Byla zveřejněna na profilu zadavatele v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Pachtovní smlouva na pronájem pozemku p. č. 19 ve výměře 52 m<sup>2</sup> v k. ú. Ročov ze dne 20.6.2019. Pacht schválen usnesením RM dne 10.6.2019. Záměr pachtu pozemku zveřejněn v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4016502/VB/001 ze dne 29.5.2019 uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s., na p. p. č. 101/65 v k. ú. Horní Ročov. Rozsah věcného břemene vymezen v geometrickém plánu č. 410-201/2018 ze dne 10.5.2019. Uzavření smlouvy schváleno usnesením RM dne 27.5.2019. Smlouva je vedena jako úplatná. Úhrada provedena bankovním převodem dne 9.7.2019.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Kontrola veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce „Stavební úpravy místních komunikací v lokalitě Na Kozině a v ulici Družstevní, Ročov“ (dále jen VZMR):</p> <p><b>Usnesení RM a ZM:</b></p> <p>Usnesení RM č. 29/2019 ze dne 23.1.2019 – schválení smlouvy o dílo (administrace žádosti o dotaci) Ing. Rostislav Mareš IČ 74569589</p> <p>Usnesení RM č. 30/2019 ze dne 23.1.2019 – schválení smlouvy o dílo (zpracování projektové dokumentace) Ing. Rostislav Mareš IČ 74569589</p> <p>Usnesení ZM č. 16/2019 ze dne 6.2.2019 – schválení podání žádosti o dotaci z Programu obnovy a rozvoje venkova MMR – VZMR „lokalita Na Kozině“</p> <p>Usnesení ZM č. 17/2019 ze dne 6.2.2019 – schválení podání žádosti o dotaci z Programu obnovy venkova Ústeckého kraje 2019 - VZMR „lokalita Na Kozině“</p> <p>Usnesení RM č. 128/2019 ze dne 23.4.2019 – schválení Dodatku č. 1 smlouvy o dílo (zpracování projektové dokumentace) Ing. Rostislav Mareš IČ 74569589</p> <p>Usnesení RM č. 167/2019 ze dne 17.6.2019 – schválení zveřejnění VZMR</p> <p>Usnesení ZM č. 36/2019 ze dne 26.6.2019 – schválení přijetí dotace z Programu obnovy venkova Ústeckého kraje ve výši 350.000,- Kč – VZMR „lokalita Na Kozině“ a schválení spolufinancování z vlastních zdrojů</p> <p>Usnesení ZM č. 37/2019 ze dne 26.6.2019 – schválení realizace VZMR „ulice Družstevní“ v roce 2019 a financování z vlastních zdrojů</p>

	<p>Usnesení ZM č. 38/2019 ze dne 26.6.2019 – schválení (delegování) pravomoci Radě městyse: rozhodnutí o uzavření (schválení) Smlouvy na VZMR „lokalita Na Kozině“ a „ulice Družstevní“</p> <p>Usnesení RM č. 181/2019 ze dne 22.7.2019 – schválení Zprávy hodnotící komise o otevírání a vyhodnocení nabídek VZMR</p> <p>Usnesení RM č. 189/2019 ze dne 12.8.2019 – schválení Smlouvy o dílo s vítězem výzvy k podání nabídek na realizaci VZMR</p> <p><b>Průběh VZMR „Stavební úpravy místních komunikací v lokalitě Na Kozině a v ulici Družstevní, Ročov“:</b></p> <p>Zveřejnění zakázky na WWW stránkách městyse – úřední deska dne 17.6.2019: stručné vymezení zakázky; termín a místo podání nabídek, místo a čas prvního jednání výběrové komise; místo pro poskytnutí podrobných zadávacích podmínek – smluvní zástupce zadavatele: Ing. Rostislav Mareš IČ 74569589. Sejmutí z úřední desky dne 1.7.2019.</p> <p>Rozdělovník – seznam pěti uchazečů; zaslání výzvy k podání nabídky ze dne 17.6.2019: doloženy doručky z datových schránek oslovených uchazečů; přílohy: Výzva k podání nabídky.pdf, STAVEBNÍ ÚPRAVY ULICE DRUŽSTEVNÍ, ROČOV-slepý rozpočet pro výběrové řízení.xlsx, STAVEBNÍ ÚPRAVY MÍSTNÍCH KOMUNIKACÍ V LOKALITĚ NA KOZINĚ, ROČOV-slepý rozpočet pro výběrové řízení.xlsx</p> <p>Emailová komunikace - zaslání podkladů VZMR dvěma uchazečům na základě zveřejněné výzvy z úřední desky městyse: Výzva k podání nabídky.pdf, STAVEBNÍ ÚPRAVY ULICE DRUŽSTEVNÍ, ROČOV-slepý rozpočet pro výběrové řízení.xlsx, STAVEBNÍ ÚPRAVY MÍSTNÍCH KOMUNIKACÍ V LOKALITĚ NA KOZINĚ, ROČOV-slepý rozpočet pro výběrové řízení.xlsx</p> <p>Dokument: Výběrové řízení – výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na stavební práce ze dne 17.6.2019.</p> <p>Dokument: Slepý rozpočet pro výběrové řízení – KRYCÍ LIST: stavební úpravy ulice Družstevní, Ročov (61 položek).</p> <p>Dokument: Slepý rozpočet pro výběrové řízení – KRYCÍ LIST: stavební úpravy místních komunikací v lokalitě Na Kozině, Ročov (77 položek).</p> <p>Zpráva hodnotící komise ze dne 22.7.2019: souhlas členů komise s jmenováním, prohlášení o nenaplnění střetu zájmů a mlčenlivosti; přítomnost smluvního zástupce objednavatele; otevírání obálek (neveřejné-bez účasti uchazečů) pět uchazečů z přímé výzvy a jeden uchazeč z veřejné výzvy. Kontrola nabídek z hlediska souladu jejich obsahu s podmínkami výzvy. Hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena včetně DPH. Vyhodnocení nabídek, stanovení pořadí uchazečů a doporučení uzavřít s vítězem smlouvu o dílo.</p> <p>Smlouva o dílo: podepsána dne 19.8.2019 a zveřejněna na věstníku veřejných zakázek dne 23.8.2019.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice systém finanční kontroly ze dne 1.1.2019.</p> <p>Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů ze dne 26.4.2017.</p> <p>Směrnice pro tvorbu a použití opravných položek ze dne 26.4.2017.</p> <p>Pravidla městyse Ročov o zadávání veřejných zakázek schválena usnesením ZM č.80/2017 dne 31.5.2017 nestanovují pravidla pro zakázky na stavební práce od 2.000.000,- Kč do 6.000.000,- Kč (bez DPH) a dále je zde citován neplatný zákon č. 40/2004 Sb. Doporučena aktualizace pravidel.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Předloženy zápisy z veřejnosprávní kontroly příspěvkových organizací provedených finančním výborem dne 13.3.2019 a 9.12.2019; členem kontroly zaměstnanec a starosta ÚSC.</p>

Zápisy z jednání rady včetně usnesení	K 31.12.2019. Použity podpůrně pro přezkoumání hospodaření.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	K 31.12.2019. Použity podpůrně pro přezkoumání hospodaření.
Dluhová služba	Zadluženost ÚSC k 31. 12. 2019 byla vyčíslena ve výši 0 %. ÚSC nepřekročil stanovenou výši zadluženosti dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.
Hospodářská činnost	K 31.12.2019 neprovozuje městyse hospodářskou činnost.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2018 byla projednána a schválena na jednání ZM dne 26.6.2019.
Zápisy z jednání kontrolního a finančního výboru	Zápisy z jednání kontrolního výboru a finančního výboru byly použity podpůrným způsobem.

## II. Zástupce ÚSC Ročov prohlašuje, že územní celek za rok 2019:

- neměl zastavený majetek,
- měl majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob
- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuskutečnil peněžní operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

### B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Ročov za rok 2019

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky,

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 10a odst. 3 - **Žádost o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci neobsahovala zákonem stanovené náležitosti.**

Žádosti o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Ročov ze dne 11.3.2020 (Šípkový klub ZB Karakal Ročov, z. s.) a 28.3.2019 (FK ZD Podlesí Ročov, z. s.), na základě které byly vyhotoveny Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 27.3.2019 a 11.4.2019, neobsahovaly identifikační čísla žadatelů.

### 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 Ročov za rok 2019

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

##### **c4) porušení povinnosti**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 10a odst. 3 - **Žádost o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci neobsahovala zákonem stanovené náležitosti.**

Žádosti o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Ročov ze dne 11.3.2020 (Šípkový klub ZB Karakal Ročov, z. s.) a 28.3.2019 (FK ZD Podlesí Ročov, z. s.), na základě které byly vyhotoveny Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 27.3.2019 a 11.4.2019, neobsahovaly identifikační čísla žadatelů.

#### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ročov 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	2,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ročov 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 18.5.2020.

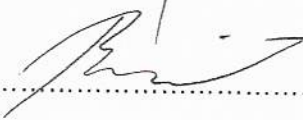
Ročov dne 18.5.2020

Podpisy kontrolorů:

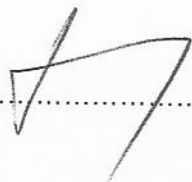
Ing. Valerie Šebestová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....

Ing. Milan Bédi  
kontrolor

  
.....

Martina Svobodová  
kontrolor

  
.....

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření městyse Ročov.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Ročov o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 18.5.2020

  
.....  
\* Městys Ročov \*  
Ročov 121, 439 67 Ročov \*  
Ing. Vojtěch Václav Pour  
starosta

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Městys Ročov	Ing. Vojtěch Václav Pour
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Valerie Šebestová

### 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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.