

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 05.05.2022
Spisová značka: KUUK/041633/2021/7
Číslo jednací: KUUK/067081/2022
UID: kuukes861d7d66
Počet listů/příloh: 10/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ městyse Ročov za rok 2021, IČ: 00265446

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 20.07.2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle městyse Ročov, na adrese Ročov 121, 439 67 Ročov, dne 15.09.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor
- Ing. Iva Krbcová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle městyse Ročov, na adrese Ročov 121, 439 67 Ročov, dne 05.05.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Iva Krbcová - kontrolor
- Ing. Hedvika Feixová - 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.

Přezkoumání hospodaření městyse 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	Návrh rozpočtu na rok 2021 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce městyse v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.).
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo městyse (dále jen ZM) schválilo ke dni 31.12.2021 rozpočtová opatření č. 1 a č. 25, která byla zveřejněna na internetových stránkách městyse dle zákona č. 250/2000 Sb. Rozpočtová opatření byla zapracována do schváleného rozpočtu pro rok 2021. Kontrola na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen FIN 2-12 M) k 31.12.2021. K 30.06.2021 a 31.12.2021 kontrolou bylo ověřeno dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (paragrafy) - nebylo zjištěno překročení. Celková výše příjmů, výdajů a financování schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu pořízeno ve stejné výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen na jednání ZM dne 25.11.2020 usnesením č. 38/2020 jako schodkový. Schodek byl krytý nahospodařenými finančními prostředky z minulých let. Ověřen zůstatek bankovních účtů k 31.12.2020. Rozpis rozpočtu byl zpracován v třídění rozpočtové skladby a shodně pořízen do výkazu FIN 2-12 M. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce městyse v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazným ukazatelem byl stanoven příspěvek na provoz v rámci schválení rozpočtu pro rok 2021. K 31.12.2021 poskytnut v plné výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (dále jen SVR) na roky 2022 - 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce městyse od 09.11.2020 do 26.11.2020. SVR byl projednán a schválen ZM dne 25.11.2020 usnesením č. 39/2020. Na internetových stránkách a úřední desce městyse zveřejněn dne 08.12.2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2020 byl projednán a schválen na jednání ZM dne 30.06.2021 usnesením č. 17/2021 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu i schválený závěrečný účet byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce městyse v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky k 31.12.2021 na bankovních výpisech souhlasily se stavem vykázaným ve výkazu rozvaha SÚ 231 - Základní běžný účet a stavem na řádce č. 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předloženy Dohody o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, které je zaměstnanec povinen vyúčtovat ze dne 25.07.2018 a 07.08.2020.
Evidence majetku	Předložen protokol o zařazení č. 6 ze dne 03.09.2021. Protokol se týká nákupu zásahového obleku v celkové hodnotě 20.837,- Kč na základě faktury číslo 21-001-00163 ze dne 03.09.2021, uhrazena dne 09.09.2021 doklad č. 21-801-00162.

Evidence pohledávek	Kontrolováno v rámci provedené inventarizace za rok 2021: Městys eviduje pohledávky po splatnosti v analytickém členění na SÚ 311 - Odběratelé a SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti za poplatky: - stav SÚ 311/analytický účet (dále jen AÚ) 0000 - Odběratelé, faktura č. 21-002-00078 ve výši 2.661,- Kč, splatná v období 01/2022, - stav SÚ/AÚ 311/0300 - Odběratelé, faktury č. 21-002-00075, 21-002-00076 ve výši 1.260,- Kč, splatné v období 01/2022, - stav SÚ/AÚ 311/0439 - Odběratelé, faktura č. 21-002-00077 ve výši 10.543,- Kč, splatná v období 01/2022, - stav SÚ/AÚ 315/0011 - Psi ve výši 40,- Kč, - stav SÚ/AÚ 315/0021 - Odpady ve výši 18.675,- Kč. Dlouhodobé pohledávky městys neevidoval.
Evidence poplatků	Poplatky odpad, pes evidovány v programu KEO4. Upomínka na celkový nedoplatek za odpad ze dne 15.06.2021 ve výši 600,- Kč, splatnost 31.05.2021.
Evidence závazků	Kontrolováno v rámci provedené inventarizace za rok 2021: - neuhrazené závazky k 31.12.2021 v celkové výši 127.257,44 Kč byly evidovány na SÚ 321 - Dodavatelé, jedná se o závazky z došlých faktur, které měly splatnost v období 01/2022. V průběhu roku uhrazen závazek evidovaný na SÚ/AÚ 459/0018, vyplývající se smlouvy o úvěru č. 1332300143 ze dne 28.06.2018 na nákup malotraktoru John Deere. Kontrolou ověřena poslední splátka doklad č. 21-801-00113 ze dne 25.06.2021.
Faktura	Zkontrolovány faktury vydané za období 2,3/2021 účetní doklad č. 21-002-00007 až 21-002-00020 a faktury přijaté účetní doklad č. 21-001-00001 až 21-001-00015 a 21-001-00028 až 21-001-00043. Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena ke dni 31.12.2021. Městys postupuje při inventarizaci majetku a závazků dle Směrnice k inventarizaci majetku a závazků s účinností od 01.11.2019. Plán inventur ze dne 30.11.2021. Proškolení inventarizační komise ze dne 28.12.2021. Inventarizační zpráva ze dne 28.01.2022 - inventarizační rozdíly nezjištěny. Předloženy výpisy 6 katastrálních území z Katastru nemovitostí ze dne 04.01.2022 a čtené prohlášení starosty, že v období od 31.12.2021 do 04.01.2022 nedošlo ke změnám podléhajícím zápisu do Katastru nemovitostí. Územní celek nemá zastavený majetek. Územní celek sleduje majetek zatížený věcnými břemeny v účetnictví na SÚ/AÚ 031/0210, 031/0410, 031/0510. Kontrola inventurních soupisů všech rozvahových a podrozvahových účtů.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021. Městys přijal v roce 2021 celkem 294 dodavatelských faktur v celkové hodnotě 10.094.691,11 Kč. Faktury jsou evidovány pod č. 21-001-00001 až 21-001-00294. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021. Městys vystavil v roce 2021 celkem 78 faktur v celkové hodnotě 479.679,- Kč. Faktury jsou evidovány pod č. 21-002-00001 až 21-002-00078. Kontrolou ověřena číselná posloupnost odeslaných faktur.

Odměňování členů zastupitelstva	Stanovení výše a vyplácení odměn u uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedů výborů a zastupitelů dle mzdových listů za období leden až prosinec 2021. Dohoda o provedení práce s místostarostkou městyse schválena ZM 11.12.2019 usnesením č. 61/2019. V roce 2021 nebyla schválena a vyplacena mimořádná odměna zastupiteli městyse.
Pokladní doklad	Kontrolovány pokladní doklady z období 6/2021; doklad č. 21-701-00364 až 21-701-00385 a z období 12/2021; doklad číslo 21-701-00602 až 21-701-00615.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy vykázaný k 31.12.2021 souhlasil se stavem ve výkaze rozvahy SÚ 261 - Pokladna s položkou 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Pokladní limit není stanoven. Za sledované období 1-12/2021 bylo vystaveno celkem 615 pokladních dokladů, které jsou evidovány pod č. 21-701-00001 až 21-701-00615.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výpisům č. 109 až 116 Komerční banky, a. s., účetní doklady č. 21-801-00109 až 21-801-00116 a č. 9 až 17 České národní banky, účetní doklady č. 21-802-00009 až 21-802-00017; vnitřní účetní doklady č. 21-005-00047 až 21-005-00054.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2020 schválena ZM dne 30.06.2021 usnesením č. 15/2021. Protokol o účetní závěrce ze dne 14.07.2021. Hospodářský výsledek proúčtován účetním dokladem č. 21-005-00053 k 30.06.2021.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Městys je zřizovatelem příspěvkových organizací: Mateřská škola Ročov, příspěvková organizace. Majetkoprávní vztah je řešen formou Smlouvy o výpůjčce ze dne 27.02.2008. SVR na roky 2022-2023 a rozpočet na rok 2021 byly schváleny radou městyse (dále jen RM) dne 09.11.2020 usnesením č. 253/2020. Účetní uzávěrka a výsledek hospodaření za rok 2020 schváleny zřizovatelem dne 19.02.2021 usnesením č. 33/2021 a 34/2021. Základní škola Ročov, příspěvková organizace. Majetkoprávní vztah je řešen formou Smlouvy o výpůjčce ze dne 27.02.2008. SVR na roky 2022-2024 a rozpočet na rok 2021 byly schváleny RM dne 09.11.2020 usnesením č. 252/2020. Účetní uzávěrka a výsledek hospodaření za rok 2020 byly zřizovatelem schváleny dne 19.02.2021 usnesením č. 33/2021 a 35/2021. Dále má městys zřízenou organizační složku Dobrovolný veřejný požární sbor. Zřizovací listina ze dne 13.06.1995.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 11.06.2021 pro Město Louny ve výši 12.000,- Kč. Smlouva schválena RM dne 29.03.2021 číslo usnesení 62/2021. Darovací smlouva ze dne 02.09.2021 pro Městys Ročov ve výši 10.767,- Kč. Smlouva schválena dne 30.08.2021, číslo usnesení 146/2021. Platba přijata dne 08.09.2021, doklad číslo 21-801-00161.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Městys poskytuje dotace na základě dotačních programů a pravidel pro poskytování dotací. 1. ZM dne 25.11.2020 usnesením č. 45/2020 schválilo Dotační program "Výstavba domovních čističek odpadních vod a utěsnění septiků/jímek v městysi Ročov z rozpočtu městyse" a Pravidla pro poskytování dotace z dotačního programu s účinností od 01.01.2021. Program i pravidla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Kontrolou ověřena: Smlouva o poskytnutí dotace dle Dotačního programu "Výstavba domovních čističek odpadních vod a utěsnění septiků/jímek v městysi Ročov z rozpočtu městyse" ze dne 18.03.2021 na částku 30.000,- Kč. Poskytnutí dotace schválila RM dne 10.03.2021 usnesením č. 50/2021. Žádost o dotaci ze dne 03.03.2021. Dotace poskytnuta dne 18.03.2021 bankovní výpis Komerční banky, a. s. č. 53 doklad č. 21-801-00053. Smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění dle zákona č. 250/2000 Sb. 2. ZM dne 06.02.2019 schválila Pravidla pro poskytování neinvestičních dotací v městysi Ročově usnesením č.10/2019. Pravidla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Kontrolou ověřena: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 24.03.2021 uzavřena s Mysliveckým spolkem Ročov, z. s. na částku 30.000,- Kč. O uzavření smlouvy rozhodla usnesením č. 49/2021 RM na jednání dne 10.03.2021. Dotace poskytnuta dne 26.03.2021 bankovní výpis Komerční banky, a. s. č. 59 doklad č. 21-801-00059. Smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění dle zákona č. 250/2000 Sb. Předloženo: Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého městysem Ročov ze dne 14.01.2022 - prostředky využity v souladu s dotačním titulem.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen ÚZ) v účetnictví: ÚZ 98037 Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ze dne 15.04.2021 ve výši 24.882,12 Kč. Bankovní výpis Česká národní banka číslo 12, ze dne 20.04.2021, doklad č. 21-802-00014. Předložen opis deníku k 31.12.2021. Prostředky poskytnuté z Evropské Unie: ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost, poskytovatel Evropský sociální fond a Státní rozpočet. Dohoda č. LNA-JZ-17/2021 ze dne 23.02.2021. Prostředky poskytnuty na období 01.03.2021 do 28.02.2022. Složení financování akce 82,38 % z ESF a 17,62 % ze SR. K 30.06.2021 poskytnuto 88.494,- Kč. Kontrolou ověřeno označení účelovým znakem u dokladu č. 21-802-00006. Předložen opis deníku k 31.12.2021.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p.č. 550/1 k.ú. Horní Ročov ve vlastnictví městyse ze dne 22.03.2021. Uzavření nájemní smlouvy a stanovení ceny ročního nájmu schválila RM dne 10.03.2021 usnesením č. 55/2021. Úhrada poměrné části nájmu za rok 2021 a nájemné na rok 2022 uhrazeno dne 29.07.2021 do pokladny městyse doklad č. 21-701-00428. Záměr pronájmu části pozemku zveřejněn ve dnech od 05.02.2021 do 22.02.2021. V záměru označena část pozemku v souladu se zákonem č. 256/2013 Sb., zákon o katastru nemovitostí.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 46M/2021 - rekonstrukce kotelny v MŠ Ročov s firmou Václav IBL GAS-servis IČ 44254491 ze dne 21.12.2021 schválena ZM dne 15.12.2021 usnesením č. 50/2021. Cena díla ve výši 556.230,- Kč bez DPH. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.12.2021. Platba zálohy v souladu s ustanovením článku VIII. bod 8.4. smlouvy o dílo dne 03.02.2022, bankovní výpis č. 23 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 22-801-00023; zálohová faktura č. 22-001-00022. Zúčtování zálohy - konečná fakturace: platba dne 21.03.2022, bankovní

	výpis č. 53 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 22-801-00053; faktura došlá č. 22-001-00058. Výše konečné ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.03.2022.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dne 28.04.2021 ZM usnesením č. 13/2021 schválilo Pravidla městyse Ročova pro prodej stavebních pozemků. Kupní smlouva na prodej pozemků ve vlastnictví městyse p.č. 539/5 a p.č. 539/6 oddělených dle geometrického plánu č.188-167/2020 z pozemku p.č. 539/4 k.ú. Úlovice ze dne 08.09.2021. Prodej pozemků schválen ZM dne 30.06.2021 usnesením č. 19/2021. Záměr na prodej pozemků vyvěšen ve dnech od 05.05.2021 do 21.05.2021. Cena stanovena v souladu s Pravidly městyse Ročova pro prodej stavebních pozemků a uhrazena na účet městyse před podepsáním smlouvy dne 31.08.2021 doklad č. 21-801-00155. Návrh na vklad dne 20.09.2021. Účetní doklad 21-005-00076 a Protokol o vyřazení číslo 1 ze dne 20.09.2021.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 525/2021 uzavřená s Povodí Ohře, státní podnik (jako oprávněný) k pozemkům p.č. 534/1 a 534/5 v k.ú. Úlovice v rozsahu daném geometrickým plánem č. 192-2020736/2021 ze dne 24.05.2021. Uzavření smlouvy schváleno RM dne 10.05.2021 usnesením č. 85/2021. Cena věcného břemene - služebnosti stanovena znaleckým posudkem č. 2052-12/2021 ze dne 26.04.2021 v celkové výši 27.010,- Kč. Úhrada provedena dne 16.07.2021 doklad č. 21-801-00125. Pozemek p.č. 534/1 označen věcným břemenem v majetku městyse již z minulých let, pozemek p.č. 534/5 označen věcným břemenem dne 07.06.2021.
Smlouvy ostatní	Smlouva o předfinancování a spolufinancování aktivit projektu ze dne 19.03.2021 schválena RM dne 10.03.2021 usnesením č. 54/2021. Příjemce finančních prostředků: Mikroregion Lounské Podlesí IČ 71172777 na akci "Kompostéry Lounské Podlesí". Příspěvek ve výši 360.925,71 Kč poskytnut dne 23.03.2021, bankovní výpis č. 56 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 21-801-00056. Předpis závazku účetní doklad č. 21-003-00010. Vratka ve výši 306.786,85 Kč dne 13.08.2021, bankovní výpis č. 145 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 21-801-00145. Částka 54.138,86 Kč (rozdíl mezi částkou poskytnutou a vrácenou) je povinnou spoluúčastí městyse na projektu (článek IV. smlouvy).
Dokumentace k veřejným zakázkám	Kontrola veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR) na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení Dolní Ročov". Předloženy následující dokumenty: Smlouva o dílo č. 40-11/2020-Ro na administraci výběrového řízení, technický dozor a dotační management ze dne 29.11.2020 schválena RM dne 23.11.2020 usnesením č. 269/2020, Výzva k podání nabídky (dále jen Výzva) ze dne 20.08.2020 zveřejněna na elektronické úřední desce od 20.08.2020 do 15.09.2020, Záznamy o zaslání Výzvy přímo osloveným firmám; doloženy doručky datových schránek ze dne 20.08.2020, Žádosti o zaslání dokumentace k VZMR na základě veřejné Výzvy; doložena emailová komunikace ze dne 22.08.2020, Zpráva hodnotící komise o otevírání a vyhodnocení nabídek na veřejnou zakázku ze dne 14.09.2020 (17:00); doručeny 2 nabídky, Oznámení výběru dodavatele (dále jen Oznámení) ze dne 30.09.2020; doložena emailová komunikace ze dne 01.10.2020 s Oznámením účastníků výběrového řízení. Smlouva o dílo s vybraným dodavatelem VZMR ze dne 14.12.2020 schválena ZM dne 29.11.2020 usnesením č. 43/2020 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.12.2020. Dodatek č. 1 ze dne 19.07.2021 schválen ZM 30.06.2021 usnesením

	č. 24/2021 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 21.07.2021. Dílčí fakturace - konečná cena: platba dne 23.08.2021 bankovní výpis č. 151 Komerční banka, a. s. účetní doklad č. 21-801-00151 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 23.08.2021.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 2 Pokladní řád. Směrnice o podpisových vzorech. Pravidla městyse Ročova o zadávání veřejných zakázek schválena ZM dne 09.09.2020 usnesením č. 29/2020. Směrnice pro evidenci a účtování majetku ze dne 01.01.2020.
Výsledky externích kontrol	Protokol o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory, kontrolní orgán: Úřad práce České republiky - Krajská pobočka v Ústí nad Labem ze dne 10.05.2021 - dohody byly realizovány v souladu s jejich zněním. Protokol o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory, kontrolní orgán: Úřad práce České republiky - Krajská pobočka v Ústí nad Labem ze dne 31.05.2021 - dohody byly realizovány v souladu s jejich zněním.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Dne 01.12.2021 byla provedena kontrola příspěvkových organizací Mateřská škola Ročov a Základní škola Ročov, k 30.10.2021 - nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Použity podpůrně.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpůrně.
Členství - svazek obcí	Euroregion Krušnohoří, Most - členský příspěvek na rok 2021. Kontrolou ověřena úhrada došlé faktury číslo 21-001-00049 dne 23.03.2021, bankovní výpis Komerční banka, a. s. účetní doklad číslo 21-801-0056 číslo transakce 5.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z jednání a kontrol provedených finančním a kontrolním výborem použity podpůrným způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	Zadluženost městyse k 31.12.2021 byla vyčíslena ve výši 0 %. Městys nepřekročil stanovenou výši zadluženosti dle zákona č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

II. Zástupce městyse Ročov 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 právníky nebo fyzickými osobami,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických 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 městyse Ročov 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 městyse Ročov za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Ročov 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	0,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření městyse Ročov 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 05.05.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ročov dne 05.05.2022

Ing. Valerie Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Hedvika Feixová
kontrolor

Ing. Iva Krbcová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Ročov za rok 2021, IČ: 00265446, o počtu 10 stran byl projednán na místě dne 05.05.2022 s panem Ing. Vojtěchem Václavem Pourem - starostou městyse.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Městys Ročov

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.