

Krajský úřad Ústeckého kraje

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Žaneta Kropáčová
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	2722552
Vydavatel cert.:	I CA Public CA/RSA 07/2015
Datum a čas:	26.02.2021 09:25:41
Důvod:	
Místo:	

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

Datum: 26. února 2021
Spisová značka: KUUK/099085/2020
Číslo jednací: KUUK/004689/2021
UID: kuukescd0badc
Počet listů/příloh: 10/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Židovice za rok 2020, IČ: 00526479

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 12.11.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Žaneta Kropáčová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Michaela Povová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 24.02.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Žaneta Kropáčová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Michaela Povová - kontrolor

Zástupci obce:

- Ing. Miloslav Krejtný - starosta
- Marek Beránek - místostarosta
- Bc. Radka Luxová - 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 od 27. 11. 2019 do 18. 12. 2019, 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	K 31. 12. 2020 bylo provedeno celkem 12 rozpočtových opatření (dále jen RO), RO č. 3, č. 8, č. 10 byla schválena starostou obce v rámci kompetence, která mu byla svěřena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 19. 2. 2020 usnesením č. 5 ke schvalování rozpočtových opatření starostou obce v době pandemického nebezpečí šíření Covid-19 a vládou vyhlášeného stavu nouze. Ostatní RO byla schválena ZO a zveřejněna na úřední desce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., do FIN 2-12 M byla zapracována v časové posloupnosti. Na úřední desce je oznámení, kde lze do rozpočtových opatření nahlédnout v listinné podobě.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 18. 12. 2019 usnesením č. 2019/12/4 jako přebytkový. Do výkazu FIN 2-12 M byl pořízen shodně. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce dne 18. 12. 2019, v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazným ukazatelem pro Mateřskou školu Židovice, příspěvkovou organizaci (dále jen p. o.) byl stanoven finanční příspěvek na zajištění provozu, který je zasílán poměrnou částkou měsíčně. Ověřena úhrada ze dne 14. 4. 2020, účetní doklad č. 200273. Příspěvek na rok 2020 byl projednán a schválen starostou obce dne 15. 11. 2019, předložen ZO dne 27. 11. 2019 usnesením č. 2019/11/10c. ZO 19. 2. 2020 usnesením č. 2020/2/12f schválilo účetní závěrku p. o. za rok 2019 a usnesením č. 2020/2/12g schválilo převod výsledku hospodaření p. o. za rok 2019 do rezervního fondu. Od p. o. předloženo: - žádost o schválení účetní závěrky ze dne 5. 2. 2020, - žádost o převod hospodářského výsledku ze dne 11. 2. 2020, - žádost o příspěvek na rok 2020 ze dne 15. 11. 2019, - písemné potvrzení schválení příspěvku starostou obce dne 28. 11. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2020 - 2022, jehož návrh byl zveřejněn 27. 11. 2019 až 18. 12. 2019, projednán a schválen ZO dne 18. 12. 2019 usnesením č. 2019/12/5, zveřejněn od 18. 12. 2019, v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., včetně oznámení, kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Za rok 2019 byl projednán a schválen usnesením č. 2020/5/8a na jednání ZO dne 27. 5. 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 dne 27. 5. 2020, v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.

Bankovní výpis	K 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020 zůstatky bankovních účtů dle bankovních výpisů souhlasily na stav SÚ 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ve výkazu rozvaha a s výkazem FIN 2-12 M, řádek 6010.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Byla uzavřena s účetní obce na svěřené hodnoty dne 5. 1. 2015.
Evidence majetku	Je vedena v programu Gordic.
Evidence pohledávek	Obec Židovice má pohledávky zařazené: 1/ SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti: 315/0001 - Pohledávky - odpady, 315/0002 - Pohledávky - pes. 2/ SÚ 311 - Odběratelé: 311/0003 pohledávky - pozemky, 311/0008 - pohledávka za pronájem, 311/0400 - smluvní pokuta, 311/0311 - odpady, 311/ 0312 - stočné. 3/ SÚ 469 - Dlouhodobé pohledávky z hlavní činnosti: 469/0301 - energie - dlouhodobá. Ke kontrole předložena přihláška pohledávky za dlužníkem, vedená u Krajského soudu v Brně ze dne 24. 11. 2016. Odsouhlaseny stavy výše uvedených účtů k 31. 12. 2020.
Faktura	Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb. Ověřena zálohová faktura č. 200133, faktury přijaté č. 400006, č. 400009, č. 400011, č. 400056, č. 400083 včetně jejich úhrad, faktury vydané č. 2020008, č. 2020010, č. 2020011 včetně jejich úhrady.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31. 12. 2020 předložen plán inventur ze dne 21. 12. 2020, inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021. Proškolení inventarizační komise bylo uskutečněno dne 21. 12. 2020. Obec postupuje dle Směrnice č. 1/2020 týkající se inventur obecního majetku za rok 2020 ze dne 11. 11. 2020 s účinností od 12. 11. 2020. Směrnice č. 1/2020 byla schválena ZO dne 11. 11. 2020 usnesením č. 6. Kontrola inventurních soupisů účtů SÚ 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, SÚ 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku, SÚ 031 - Pozemky, SÚ 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek, SÚ 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků, SÚ 261 - Pokladna, SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, SÚ 321 - Dodavatelé, SÚ 311 - Odběratelé, SÚ 451 – Dlouhodobé úvěry, SÚ 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky, SÚ 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku. Předloženy inventurní soupisy majetku k řádné inventarizaci. Dle závěru inventarizační komise „Inventarizace proběhla v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly.“
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.
Kniha pohledávek a závazků	Je vedena v programu Gordic.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny zastupitelů jsou vypláceny v souladu se zákonem 128/2000 Sb., o obcích a nařízením vlády č. 338/2019, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Výše odměn prověřena k 31. 12. 2020 dle mzdových listů u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru, předsedy sociálně kulturní komise, předsedy zemědělské komise, člena kontrolního a finančního výboru, člena sociálně kulturní komise,

	2 členů stavební komise.
Pokladní doklad	Ověřeny pokladní doklady číslo 69, 192, 208, 245, 259, 447, 448, 461, 469.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatků pokladní knihy na stav SÚ 261 - Pokladna výkazu rozvaha a na položku 5182 - Převody vlastní pokladně výkazu FIN 2-12 M k 30. 9. 2020, stav zůstatku souhlasil. K 31. 12. 2020 stav peněžních prostředků v pokladní knize souhlasil se stavem SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a s položkou rozpočtové skladby 8901 - Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru ve výkazu FIN 2-12 M. Pokladní limit je stanoven a schválen ZO dne 13. 9. 2011. Limit v kontrolovaném období nebyl překročen. Obec neúčtuje v režimu oddělené pokladny.
Rozvaha	Předložena k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2019 včetně hospodaření byla schválena ZO dne 27. 5. 2020 usnesením č. 2020/5/8b, protokol o schválení účetní závěrky předložen, na Krajský úřad Ústeckého kraje byl zaslán v termínu. Ověřeno proúčtování účetním dokladem č. 000700016 dne 28. 5. 2020.
Účtový rozvrh	Aktuální na rok 2020.
Upomínka k pohledávce a závazku	Dle sdělení pana starosty upomínky nejsou zasílány, pohledávky jsou hrazeny v době splatnosti. Odsouhlasen stav k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020 ve výši 0,- Kč. Obec Židovice postupuje dle Obecně závazné vyhlášky č. 2/2019, kterou se stanoví systém shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
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.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Zřízení Mateřské školy Židovice, příspěvkové organizace s neziskovou doplňkovou činností bylo schváleno ZO dne 23. 1. 2019 usnesením č. 6 a usnesením č. 7 byla schválena zřizovací listina příspěvkové organizace se zahájením činnosti od 1. 9. 2019. Součástí Zřizovací listiny je Příloha č. 1 - vymezení nemovitého majetku k bezplatnému užívání z majetku vlastnictví zřizovatele a Příloha č. 2 - vymezení movitého majetku k bezplatnému užívání z majetku vlastnictví zřizovatele. Obec není zřizovatelem organizační složky.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Obec má členství ve svazku obcí Podřipsko, MAS Podřipsko, z. s., SMS ČR a DSO SONO.
Darovací smlouvy	Nebyly k 31. 12. 2020 uzavřeny.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	1/ Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Židovice ze dne 22. 2. 2020 na sportovní činnost fotbalového klubu, která podléhá vyúčtování poskytovateli do 31. 1. 2021, úhrada bankovním převodem České spořitelny, a. s., dne 20. 2. 2020 výpis č. 8, ověřen účetní doklad č. 200145, účetní doklad č. 700005 - předpis ze dne 20. 2. 2020. Smlouva byla schválena ZO dne 19. 2. 2020 usnesením č. 2020/2/8. Smlouva nepodléhá zveřejnění, předložena žádost ze dne 16. 1. 2020. 2/ Veřejnoprávní smlouva č. 2/20 o poskytnutí individuální dotace uzavřena s Kočičím domovem Sluníčko, z. s. ze dne 10. 12. 2020,

	<p>poskytnuta na realizaci projektu "Kastrace a následná veterinární péče koček umístěných v útulku Spolku Kočičí domov Sluníčko, z. s." Smlouva byla schválena na jednání ZO dne 30. 9. 2020 usnesením č. 2020/9/14b, úhrada provedena bankovním převodem České Spořitelny, a. s., výpis č. 34 dne 10. 12. 2020, ověřeny účetní doklady č. 700035, č. 200893 ze dne 10. 12. 2020. Předložena žádost ze dne 13. 9. 2020.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec v roce 2020 přijala účelové prostředky, prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem (dále jen ÚZ), nástrojem a zdrojem:</p> <p>ÚZ 13013 Operační program zaměstnanost Dohoda o vytvoření pracovní příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LTA-VZ-39/2020 z 16. 3. 2020 na pozici Úklid veřejných prostranství v období od 1. 5. 2020 do 30. 4. 2021. Příspěvek je poskytnut z 82,38 % prostředky ESF a 17,62 % ze SR. Ověřena bilance příjmů a výdajů od ledna do prosince 2020, příjmový účetní doklad č. 300034 ze dne 7. 9. 2020, č. 300050 ze dne 20. 11. 2020, č. 300055 ze dne 17. 12. 2020, výdajový účetní doklad č. 000000441 ze dne 6. 10. 2020.</p> <p>ÚZ 13101 Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce Dohoda o vytvoření pracovní příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LTA-V-22/2020 z 26. 3. 2020 na pozici Úklid veřejných prostranství v období od 1. 4. 2020 do 30. 9. 2020 a její Dodatek č. 1 ze dne 14. 9. 2020, jehož změna se týká prodloužení doby pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací do 30. 11. 2020. Ověřena bilance příjmů a výdajů od ledna do prosince 2020, příjmový účetní doklad č. 300049 ze dne 7. 9. 2020, č. 300054 ze dne 16. 12. 2020.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p. č. 677/7 o výměře 1.100 m², v k. ú. Židovice, druh pozemku ostatní plocha k běžnému venkovskému užívání na dobu určitou, a to na 1 rok. V případě, že pronajímatel neoznámí nájemci ukončení pronájmu do 60 dní před uplynutím nájemní doby, pronájem se vždy automaticky prodlužuje o další rok. Smlouva byla podepsána dne 1. 4. 2020 a schválena ZO dne 19. 2. 2020 usnesením č. 2020/2/11. Ověřena úhrada příjmovým pokladním dokladem dne 15. 6. 2020 č. 329 a předpis nájmu - účetní doklad č. 700017.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Obec se řídí „Vnitřní směrnici č. 2/2018“ k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena ZO dne 24. září 2018 usnesením č. 2018/9/8. V roce 2020 ověřeny:</p> <p>1/ výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu (dále jen „VZMR“) „Zahrada mateřské školy v Židovicích“, schválena usnesením č. 2020/95 ZO dne 27. 5. 2020. Smlouva o dílo nebyla uzavřena, předloženo Rozhodnutí zadavatele o zrušení zadávacího řízení ze dne 18. 6. 2020, jelikož hodnotící komise shledala, že žádný z účastníků nesplnil požadavky zadavatele na výši nabídkové ceny stanovené v zadávací dokumentaci a byly vyřazeny nabídky všech účastníků.</p> <p>2/ výběrové řízení na VZMR „Zahrada mateřské školy v Židovicích“ (01+ IROP) s vybraným zhotovitelem DT Hnilica s. r. o., Děčín, schválené usnesením číslo 2020/11-9 ZO dne 11. 11. 2020. Smlouva o dílo byla uzavřena 2. 12. 2020 a v tento den i zveřejněna na profilu zadavatele www.e-zakazky.cz, v souladu s odst. 1 § 219 zákona č. 134/2016, o zadávání veřejných zakázek.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna,	<p>Ověřen prodej pozemku p. č. 135/20 o celkové výměře 199 m², druh pozemku zahrada, k. ú. Židovice. Kupující rovněž uhradil cenu znaleckého posudku a poplatek za návrh na vklad. Prodej a prodejní</p>

převod)	cena schváleny ZO ze dne 27. 11. 2019 usnesením č. 2019/11/08. Smlouva uzavřena dne 3. 2. 2020, úhrada bankovním převodem UniCredit Bank, a. s., výpis č. 17 ze dne 6. 4. 2020, návrh na vklad do katastru nemovitostí dne 21. 2. 2020, vyřazení majetku dne 21. 2. 2020, prověřen účetní doklad č. 000700008.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec má uzavřenou Smlouvu o úvěru z minulých let č. 703/19-120 o přijetí bankovního úvěru č. 481018001, uzavřena dne 10. 7. 2019 s UniCredit Bank, a. s., úvěr schválen ZO usnesením č. 2019-6 dne 19. 6. 2019 za účelem financování projektu "Stavební úpravy č. p. 66 Židovice pro obnovení MŠ" včetně, zajišťovací prostředky nesjednány. K 30. 9. 2020 a dále k 31. 12. 2020 kontrola SÚ 451/0100, účetní stav souhlasil s bankovním výpisem. Ověřen bankovní výpis UniCredit Bank, a. s., č. 9, účetní doklady č. 000220119, č. 000220120 ze dne 30. 9. 2020.
Smlouvy o přistoupení k závazku	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Smlouvy o půjčce	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Smlouvy o věcných břemenech	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Smlouvy o výpůjčce	Nebyly k 31. 12. 2020 uzavřeny.
Smlouvy ostatní	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Smlouvy zástavní	Nebyly v roce 2020 uzavřeny.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Ověřeno zveřejnění záměru: 1/ pronájem části pozemku č. 677/7 (1.100 m ²), schválené ZO dne 22. 1. 2020 usnesením č. 2020/01/07 od 27. 1. 2020 do 19. 2. 2020, 2/ prodej části pozemku č. 135/20 (199 m ²), schválené ZO dne 30. 9. 2019 usnesením č. 2019/09/06 od 16. 10. 2019 do 25. 11. 2019, zveřejněné v souladu s § 39, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Ověřena dokumentace k VZMR na stavební práce na akci "Zahrada mateřské školy v Židovicích": 1/ schváleno usnesením číslo 2020/95 ZO dne 27. 5. 2020 - Výzva k podání nabídek a k prokázání splnění kvalifikace ze dne 28. 5. 2020. - Oslovení 5 firem doporučeným psaním, podací arch ze dne 28. 5. 2020. - Zadávací dokumentace, požadavky na jednotný způsob členění a zpracování nabídky ze dne 28. 5. 2020. - Jmenování komise k provádění úkonu spojených s otevíráním obálek a hodnocením nabídek starostou obce, schválené ZO dne 27. 5. 2020. - Čestné prohlášení ke střetu zájmů hodnotící komise pro otevírání obálek ze dne 15. 6. 2020. - Protokol o otevírání obálek s přílohou ze dne 15. 6. 2020, doručeny 2 cenové nabídky. - Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 6. 2020. 2/ schváleno usnesením číslo 2020/11-9 ZO dne 11. 11. 2020 Výzva k podání nabídek a k prokázání splnění kvalifikace ze dne 5. 10. 2020. - Zadávací dokumentace, požadavky na jednotný způsob členění a zpracování nabídky ze dne 5. 10. 2020. - Protokol o otevírání obálek s přílohou ze dne 3. 11. 2020, doručeno 7 cenových nabídek. - Čestné prohlášení ke střetu zájmů hodnotící komise pro otevírání obálek ze dne 9. 11. 2020. - Zpráva a hodnocení nabídek ze dne 9. 11. 2020.

	- Žádost o písemné objasnění či doplnění nabídky ze dne 9. 11. 2020. - Protokol o posouzení a splnění podmínek účasti v zadávacím řízení nabídek ze dne 11. 11. 2020. - Oznámení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 12. 11. 2020.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2020 týkající se inventur obecního majetku za rok 2020 ze dne 11. 11. 2020 s účinností od 12. 11. 2020, schválena ZO dne 11. 11. 2020 usnesením č. 6, ostatní vnitřní předpisy a směrnice v roce 2020 beze změny.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Předložen Zápis z kontroly hospodaření Mateřské školy Židovice, příspěvkové organizace s výsledkem: nebyly zjištěny žádné závady. Kontrola byla provedena dne 14. 12. 2020. Předmětem bylo hospodaření příspěvkové organizace. Kontrola byla vykonána dle § 9 zákona č. 320/2001. Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za období prosinec 2019, leden 2020 až prosinec 2020 byly použity podpurným způsobem při přezkoumání hospodaření.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec nemá zřízené peněžní fondy.
Kontrolní a finanční výbor	Ke kontrole předloženy zápisy z kontrolního výboru ze dne 15. 4. 2020, 8. 7. 2020, 14. 10. 2020 a finančního výboru ze dne 1. 7. 2020, 5. 10. 2020.
Ověření poměru dluhu	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů po konsolidaci za poslední 4 rozpočtové roky činí 80,23 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, byla překročena.

II. Zástupce obce Židovice 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,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel směnňou, darovací smlouvu ani smlouvu o výpůjčce nebo pachtu,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníků osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Židovice 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 Židovice za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Židovice 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	0,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Židovice 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 2.085.207,- Kč.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 24. 2. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 26. 2. 2021

Žaneta Kropáčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Michaela Povová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Židovice za rok 2020, IČ: 00526479, o počtu 10 stran byl dálkově projednán dne 24. 2. 2021 s panem Ing. Miloslavem Krejným - starostou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 25. 2. 2021 do datové schránky obce a dne 26. 2. 2021 potvrzen starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Židovice

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).