

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 16. února 2021  
Spisová značka: KUUK/040181/2020  
Číslo jednací: KUUK/000737/2021  
UID: kuukescd0a915  
Počet listů/příloh: 10/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Hlinná za rok 2020, IČ: 00526142

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 23.07.2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Hlinná, na adrese Hlinná 53, 412 01 Litoměřice, dne 26.08.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Angelika Alblová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Martina Svobodová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 16.02.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Angelika Alblová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Martina Svobodová - kontrolor

Zástupci obce:

- Martin Ušala, DiS. - starosta
- Jitka Kadlečková - 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 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.) na úřední desce i elektronicky od 02.12.2019 do 18.12.2019.
Rozpočtová opatření	V období leden - prosinec 2020 obec provedla celkem sedm rozpočtových opatření, která byla projednána a schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) nebo starostou obce na základě schválené kompetence takto: - rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou dne 31.03.2020, - rozpočtové opatření č. 2 schváleno ZO dne 27.05.2020, - rozpočtové opatření č. 3 schváleno starostou dne 30.06.2020, - rozpočtové opatření č. 4 schváleno starostou dne 31.07.2020, - rozpočtové opatření č. 5 schváleno starostou dne 30.09.2020, - rozpočtové opatření č. 6 schváleno ZO dne 21.10.2020, - rozpočtové opatření č. 7 schváleno ZO dne 16.12.2020. Rozpočtová opatření byla zapracována do finančního výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020, byla evidována v časové posloupnosti a zveřejňována v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen ZO usnesením č. 8/10/2019 dne 18.12.2019 jako schodkový. Schodek rozpočtu bude financován zapojením prostředků minulých let. Závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2020 - 2024. Projednán a schválen ZO dne 12.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2019 byl projednán a schválen ZO usnesením č. 2/12/2020 dne 27.05.2020 vyjádřením bez výhrad. Návrh i schválený závěrečný účet zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky peněžních prostředků na bankovních výpisech k 31.12.2020 souhlasily se stavem na účtu SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC ve výkazu rozvaha a řádkem 6010 ve finančním výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda uzavřena s pokladní v roce 2018.
Evidence majetku	Pořízení dlouhodobého majetku v roce 2020: Ke dni 30.06.2020 pořízen dlouhodobý majetek na SÚ 021 - Stavby. Předloženy vnitřní účetní doklady č. 2000600018, 2000600019, 700019 včetně protokolů o zařazení majetku - hřiště obce Hlinná. Ke dni 31.12.2020 pořízen dlouhodobý majetku na SÚ 021 - Stavby: - zvonička v Tlučni ve výši 322.955,32 Kč, předložen účetní doklad č. 20-006-0045 a protokol o zařazení ze dne 19.09.2020, - oplocenka v porostu ve výši 82.419,15 Kč, předložen účetní doklad č. 20-006-00067 a protokol o zařazení ze dne 01.12.2020, - vodovod Hlinná - prodloužení k č.p. 64, 90 a 92 v celkové výši 794.966,50 Kč, předložen účetní doklad č. 20-006-0006 a protokol

	<p>o zařazení ze dne 01.12.2020,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- prodloužení veřejného osvětlení v obci Lbín (technické zhodnocení na SÚ/AÚ 021 0400 - Stavby-komunikace a veř. osvětlení ve výši 186.447,69 Kč, předložen účetní doklad č. 20-006-00056 a protokol o zařazení ze dne 03.11.2020.</li> </ul> <p>Ke dni 31.12.2020 pořízen dlouhodobý majetek na SÚ 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubor hmot. mov. věcí:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 2 ks stavebních buněk v celkové výši 177.200,- Kč, předložen účetní doklad č. 20-001-00197 a protokol o zařazení majetku ze dne 16.12.2020,</li> <li>- hasičské vozidlo Liaz CAS25 ve výši 320.000,- Kč, předložen účetní doklad č. 20-006-00054, protokol o zařazení a předávací protokol ze dne 03.11.2020,</li> </ul> <p>Vyřazení dlouhodobého majetku v roce 2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- vyřazení vozidla DA AVIA Á 31.1.K z účetní evidence a evidence majetku dne 17.12.2020 s pořizovací cenou 177.140,- Kč, předložen účetní doklad č. 20-006-00070 a protokol o vyřazení ze dne 17.12.2020.</li> </ul>
Evidence pohledávek	<p>Pohledávky jsou evidovány v účetním SW programu KEO4, jsou vymáhány nejprve telefonicky nebo e-mailem, poté je vystavena upomínka a dále platební výměr.</p> <p>Předložena kniha pohledávek neuhrazených ke dni 31.12.2020.</p>
Evidence závazků	<p>Závazky jsou evidovány v účetním SW programu KEO4.</p>
Faktura	<p>Ke kontrole předloženy doklady:</p> <p>Přijaté faktury od č. 20-001-00061 do č. 20-001-00069.</p> <p>Vydané faktury od č. 20-002-00001 do č. 20-02-00003.</p>
Hlavní kniha	<p>Předložena k 30.06.2020 a k 31.12.2020.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>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 vnitřní Směrnicí č. 2/2014 Inventarizace majetku a závazků ze dne 30.07.2014.</p> <p>Předložena dokumentace:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Plán inventur ze dne 15.12.2020,</li> <li>2) Nařízení inventarizace majetku a závazků Obecního úřadu v Hlinné k 31.12.2020,</li> <li>3) Čestné prohlášení ze dne 15.12.2020,</li> <li>4) Podpisové vzory inventarizační komise pro rok 2020,</li> <li>5) Poučení inventarizační komise 2020 ze dne 15.12.2020,</li> <li>6) Inventarizační zpráva 2020 ze dne 31.01.2021.</li> </ol> <p>Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.</p> <p>Kontrola inventurních soupisů:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- majetkových účtů SÚ 021- Stavby, 022 – Samost. hmotné movité věci a soubory hmot. movitých věcí, 028 – Drobný dl. hmotný majetek, 031 - Pozemky, 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek,</li> <li>- oprávek k majetkovým účtům SÚ 081 – Oprávky ke stavbám, 082 – Oprávky k SMV a souborům hmot. mov. věcí, 088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku,</li> <li>- krátkodobého finančního majetku a peněžních prostředků SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna,</li> <li>- pohledávek a závazků SÚ 311 - Odběratelé, 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 192 – Opravné pol. k jiným pohledávkám z hlavní činnosti, 194 – Opravné položky k odběratelům,</li> <li>- SÚ 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.</li> </ul>

Kniha došlých faktur	Předložena k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrola vyplacených funkčních odměn ZO dle mzdových listů za období leden - červen 2020: - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předseda a člen finančního a kontrolního výboru, předseda stavební komise, předseda a člen kulturní komise, člen komise pro místní rozvoj. Měsíční odměny za výkon neuvolněných členů zastupitelstva obce od 01.01.2020 schváleny ZO dne 18.12.2019. Dle prohlášení zástupce obce nebyla k 31.12.2020 vyplacena mimořádná odměna.
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů za měsíc červen 2020 od č. 20-701-00247 do č. 20-701-00261.
Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 31.12.2020 souhlasil se stavem SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a řádkem 6040 ve finančním výkazu FIN 2-12 M. Pokladní limit není stanoven. Obec účtuje v režimu oddělené pokladny.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů: - k bankovním výpisům České Spořitelny, a.s., č. 20-801-00003 ze dne 01.03.2020, č. 20-801-00004 ze dne 01.04.2020, č. 20-801-00005 ze dne 01.05.2020, - k bankovním výpisům České národní banky č. 20-804-00032 ze dne 29.05.2020, č. 20-804-00038 ze dne 19.06.2020, č. 20-804-00041 ze dne 30.06.2020.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Darovací smlouvy	1) Dne 27.05.2020 schváleno na jednání ZO přijetí finančního daru ve výši 1.000.000,- Kč na výstavbu objektu pro společenské aktivity občanů na návsi v Tlučni p.p.č. 146, p.p.č. 1314 a p.p.č. 1315. Darovací smlouva uzavřena dne 01.10.2020. 2) Dne 21.10.2020 schváleno na jednání ZO uzavření darovací smlouvy o přijetí finančního příspěvku ve výši 10.000,- Kč na nákup hasičského vozu Liaz CAS25/2400/400-M2Z. Darovací smlouva - finanční dar uzavřena dne 22.10.2020. 3) Dne 21.10.2020 schváleno na jednání ZO uzavření darovací smlouvy na zvon do zvoničky v Tlučni ve výši 36.000,- Kč. Darovací smlouva uzavřena dne 22.10.2020.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dle prohlášení zástupce obce nebyla ke dni 31.12.2020 uzavřena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Ke kontrole ke dni 31.12.2020 doloženy účelové prostředky, prověřeny z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem (dále jen ÚZ), nástrojem a prostorovou jednotkou: ÚZ 17058- Podpora rozvoje regionů 2019+ - program č. 11782 – neinvestiční dotace ve výši 29.475,- Kč, ÚZ 17508 - Podpora rozvoje regionů 2019+ - program č. 11782 – investiční dotace ve výši 695.975,- Kč. Dotace poskytnuta se státního rozpočtu se zapojením vlastních zdrojů

	<p>na akci s názvem „Hřiště obce Hlinná“. Předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 02.03.2020. Kontrola účetních dokladů - bankovní výpis ČNB č. 32 ze dne 03.06.2020, faktury přijaté č. 20-001-00019, č. 20-001-00036, č. 20-01-00059 a č. 20-01-00060.</p> <p>ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost, poskytnutí příspěvku ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu. - Dohoda o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku při realizaci aktivity práce na zkoušku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LTA-JZ-105/2019 ze dne 27.11.2019 na druh práce „Údržba a úklid obce a veřejného prostranství“ na dobu od 01.12.2019 do 29.02.2020. - Podíl finančních prostředků z Evropského sociálního fondu činí 85 % a ze státního rozpočtu ČR 15 %.</p> <p>ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce, - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LTA-V-36/2020 ze dne 26.03.2020, příspěvek od Úřadu práce na pozici uklízeč veřejných prostranství od 01.04.2020 do 30.09.2020.</p> <p>ÚZ 98024 - Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb., poskytnutí jednorázového nenávratného příspěvku ze státního rozpočtu v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS CoV-2. Doložen bankovní výpis ČNB č. 50 ze dne 13.08.2020 (příchozí úhrada).</p> <p>ÚZ 98193 - Účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu a zastupitelstev krajů, - Avízo - neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s volbami do zastupitelstva kraje, konanými ve dnech 02.10.2020 a 03.10.2020. Doložen bankovní výpis ČNB č. 59 ze dne 24.09.2020 (příchozí úhrada).</p>
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 16.11.2020 na pronájem pohostinství Hlinná č.p. 89 s firmou GP-restaurant s.r.o., Lovosice. Uzavření smlouvy projednáno a schváleno na jednání ZO dne 21.10.2020. Záměr byl řádně zveřejněn.
Smlouvy o dílo	<p>Předloženy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Smlouva o dílo ze dne 16.12.2019, uzavřena se společností HEPA group s.r.o., Praha, na akci „Hřiště obce Hlinná“.</li> <li>2) Smlouva o dílo č. 57/2019 ze dne 14.01.2020, uzavřena se společností TR ANTOSŠ, s.r.o., Turnov, na akci „Hřiště obce Hlinná“.</li> </ol> <p>Uzavření smluv projednáno a schváleno ZO dne 09.05.2019.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3) Smlouva o dílo ze dne 04.08.2020 uzavřena na akci „Revitalizace rybníku Hlinná p.p.č. 75/1“. Uzavření smlouvy projednáno a schváleno ZO dne 29.07.2020.</li> </ol>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Předloženy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Kupní smlouva ze dne 08.07.2020 na prodej pozemku p.č. 37/12 o výměře 49 m<sup>2</sup> v k.ú. Hlinná. O prodeji rozhodlo ZO dne 27.05.2020. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 08.07.2020. Pozemek vyřazen z evidence majetku obce dne 08.07.2020, ověřen účetní doklad č. 20-801-00007 ze dne 09.07.2020.</li> <li>2) Směnná smlouva na nově vzniklý pozemek č.p. 1294/9 o výměře 40 m<sup>2</sup> v k.ú. Tlučeň dle GP č. 334-42/2019 ze dne 25.11.2019. O směně rozhodlo ZO dne 27.05.2020. Smlouva uzavřena dne 08.07.2020. Právní</li> </ol>

	<p>účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 09.07.2020. Ověřen účetní doklad č. 20-701-00279 ze dne 08.07.2020.</p> <p>3) Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1009992038 ze dne 30.09.2020 na pozemek č. 1281/10 v k.ú. Lbín od Státního pozemkového úřadu. O nabytí pozemku rozhodlo ZO na jednání dne 12.02.2020. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 06.10.2020.</p> <p>4) Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1009992038 ze dne 30.09.2020 na pozemky č. 1281/1 a č. 1281/9 v k.ú. Lbín od Státního pozemkového úřadu. O nabytí pozemků rozhodlo ZO dne 12.02.2020. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 06.10.2020.</p> <p>5) Kupní smlouva ze dne 11.11.2020 na prodej pozemků p.č. 1316/5 o výměře 435 m<sup>2</sup> v k.ú. Lbín. O prodeji rozhodlo ZO dne 21.10.2020.</p> <p>6) Kupní smlouva ze dne 11.11.2020 na prodej pozemků p.č. 1316/6 o výměře 29 m<sup>2</sup> v k.ú. Lbín. O prodeji rozhodlo ZO dne 21.10.2020.</p> <p>7) Kupní smlouva na nákup cisternové automatické stříkačky LIAZ CAS25/2400/400-M2Z ve výši 320.000,- Kč ze dne 03.11.2020. Pořízení hasičského vozidla projednáno a schváleno ZO dne 21.10.2020.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	Ke dni 31.12.2020 obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>1) Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4008006/VB/01 se společností ČEZ Distribuce, a.s. ze dne 21.01.2020. Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 18.12.2019. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí dne 03.02.2020.</p> <p>2) Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4017180/VB/01 se společností ČEZ Distribuce, a.s. ze dne 21.01.2020. Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 18.12.2019. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí dne 03.02.2020.</p> <p>3) Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4009217/VB/001 se společností ČEZ Distribuce, a.s., zastoupena společností OMEXOM GA Energo s.r.o., ze dne 29.10.2020. Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 21.10.2020. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí dne 25.11.2020.</p> <p>Pozemky zatížené věcným břemenem jsou evidovány v analytickém členění na účtech SÚ/AÚ - 031/0710, 031/0720 a 031/0730.</p>
Smlouvy ostatní	Obec má členství ve svazku obcí Mikroregion Porta Bohemica, ve Sdružení obcí pro nakládání s odpady (SONO) a ve svazku MAS České středohoří z.s.
Pachtovní smlouvy	Pachtovní smlouva na zemědělský pozemek p.č. 74 v k.ú. Hlinná ze dne 31.12.2020, schváleno na jednání ZO dne 16.12.2020.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p>Zveřejnění záměrů obce Hlinná:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- na směnu pozemku p. č. 1294/9 v k.ú. Tlučeň o výměře 40 m<sup>2</sup>, záměr zveřejněn od 5.03.2020 do 23.03.2020,</li> <li>- na prodej pozemku p.č. 37/12 v k.ú. Hlinná o výměře 49 m<sup>2</sup>, záměr zveřejněn od 28.08.2019 do 13.09.2019,</li> <li>- na pronájem pohostinství v obci Hlinná č.p. 89, záměr zveřejněn od 15.09.2020 do 14.10.2020,</li> <li>- na prodej pozemků p.č. 1316/6 o výměře 29 m<sup>2</sup> a p.č. 1316/5 o výměře 435 m<sup>2</sup> v k.ú. Lbín, záměr zveřejněn od 07.10.2020 do 22.10.2020,</li> <li>- na prodej dvou požárních vozidel JSDHO Hlinná, záměr zveřejněn od 04.11.2020 do 19.11.2020,</li> <li>- na pacht zemědělského pozemku p.č. 74 v k.ú. Hlinná o výměře 805 m<sup>2</sup>, záměr zveřejněn od 30.11.2020 do 16.12.2020.</li> </ul>
Dokumentace k veřejným	Prověřena veřejná zakázka malého rozsahu na akci „Hřiště obce Hlinná“ v celkové výši 1.036.358,- Kč včetně DPH. Zakázka rozdělena na dvě

zakázkám	<p>samostatná díla (DISCGOLF a Dětské hřiště). Uzavřeny dvě Smlouvy o dílo. Na akci poskytnuta investiční a neinvestiční dotace ze státního rozpočtu.</p> <p>Kontrolované dokumenty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Výzva k podání nabídek (osloveny 3 společnosti),</li> <li>- Smlouva o dílo č. 57/2019 ze dne 14.01.2020 (TR ANTOŠ, s.r.o., Trutnov)</li> <li>- Smlouva o dílo ze dne 16.12.2019 (HEPA group s.r.o., Praha)</li> <li>- přijaté faktury č. 20-001-00019, č. 20-001-00036, č. 20-001-00059 a č. 20-001-00060.</li> </ul>
Vnitřní předpis a směrnice	Předložena Směrnice č. 2/2014 Inventarizace majetku a závazků ze dne 30.07.2014 - doporučena aktualizace.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Podpůrně byly použity zápisy z jednání ZO ze dne 18.12.2019, 12.02.2020, 27.05.2020, 29.07.2020, 21.10.2020, 16.12.2020.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	K 31.12.2020 obec neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 0 %. Hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka	Za rok 2019 byla projednána a schválena na zasedání ZO dne 27.05.2020.
Zápisy z finančního a kontrolního výboru	<p>Finanční výbor ze dne: 19.12.2019, 08.07.2020.</p> <p>Kontrolní výbor ze dne: 05.02.2020.</p> <p>Zápisy z jednání použity podpůrně pro přezkoumání hospodaření.</p>

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

## B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Hlinná 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 Hlinná za rok 2020

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

#### II. Při přezkoumání hospodaření obce Hlinná za rok 2020

nebyla zjištěna rizika, která lze dovést 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>2,03 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,63 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

#### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Hlinná za rok 2020

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 16.02.2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Ústí nad Labem dne 16.02.2021

Angelika Alblová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Martina Svobodová  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlinná za rok 2020, IČ: 00526142, o počtu 10 stran byl dálkově projednán dne 17.02.2021 s panem Martinem Ušalou, DiS. - starostou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 22.02.2021 do datové schránky obce a dne 22.02.2021 potvrzen starostou obce.

**Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Hlinná

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).