

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 13. května 2021  
Spisová značka: KUUK/079727/2020  
Číslo jednací: KUUK/063851/2021  
UID: kuukescd1c8de  
Počet listů/příloh: 9/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ města Výsluní za rok 2020, IČ: 00262251

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. 7. 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 3. 11. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Blanka Bláhová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Barbora Jirásková – kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 4. 5. 2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Blanka Bláhová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Barbora Jirásková – kontrolor.

Zástupci města:

- Ladislav Kareš - starosta města,
- Miloslava Svobodarová - účetní města.

## **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	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 28. 11. 2019 do 14. 12. 2019.
Rozpočtová opatření	- územně samosprávný celek (dále také ÚSC) v roce 2020 upravil schválený rozpočet šesti rozpočtovými opatřeními (dále také RO): RO č. 1 schváleno zastupitelstvem města (dále také ZM) dne 14. 2. 2020, zveřejněno dne 2. 3. 2020, RO č. 2 schváleno ZM dne 15. 4. 2020, zveřejněno dne 7. 5. 2020, RO č. 3 schváleno ZM dne 15. 6. 2020, zveřejněno dne 17. 6. 2020, RO č. 4 schváleno ZM dne 14. 8. 2020, zveřejněno dne 27. 8. 2020, RO č. 5 schváleno ZO dne 14. 10. 2020, zveřejněno dne 27. 10. 2020, RO č. 6 schváleno ZO dne 14. 12. 2020, zveřejněno dne 14. 12. 2020,  - prověřeno včasné zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M, - všechna RO zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup.
Schválený rozpočet	- schválen ZM dne 17. 12. 2019 jako rozpočet vyrovnaný, příjmy ve výši 7 827 000 Kč, výdaje ve výši 7 827 000 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny jednotky odvětvového třídění paragrafy a vybrané položky rozpočtové skladby.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2020 až 2023, - schválen ZM usnesením č. 116/9/2019 dne 17. 12. 2019, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 18. 12. 2019, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - doloženo zveřejnění návrhu na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 28. 11. 2019 do 18. 12. 2019,  - zpracován na roky 2021 až 2024, - schválen ZM usnesením č. 211/15/2020 dne 14. 12. 2020, - zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2020, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - doloženo zveřejnění návrhu na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 25. 11. 2020 do 31. 12. 2020.
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 29. 5. 2020 do 12. 6. 2020, - závěrečný účet za rok 2019 obsahoval zákonné údaje, závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZO č. 172/12/2020 dne 15. 6. 2020 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16. 6. 2020, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasí

	s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Evidence majetku	- vedena v ekonomickém systému MUNIS společnosti TRIADA, spol. s r. o.
Evidence pohledávek	- vedena v ekonomickém systému MUNIS společnosti TRIADA, spol. s r. o.
Evidence poplatků	- vedena v ekonomickém systému MUNIS společnosti TRIADA, spol. s r. o., - ZO dne 14. 12. 2020 usnesením č. 212/15/2020 schválilo Obecně závaznou vyhlášku č. 2/2020 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství.
Evidence závazků	- vedena v ekonomickém systému MUNIS společnosti TRIADA, spol. s r. o.
Faktura	- faktury vydané č. 2000017 ze dne 23. 7. 2020, č. 2000015 ze dne 2. 7. 2020, č. 2000009 ze dne 4. 5. 2020, č. 2000004 ze dne 3. 3. 2020, č. 2000005 ze dne 3. 3. 2020, - faktury přijaté č. 710074 ze dne 6. 4. 2020, č. 710076 ze dne 7. 4. 2020, č. 710110 ze dne 29. 5. 2020, č. 710140 ze dne 3. 7. 2020, č. 710125 ze dne 29. 6. 2020.
Hlavní kniha	- sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	- inventarizace majetku a závazků města byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v aktuálním znění, vyhlášky o inventarizaci majetku a závazků č. 270/2010 Sb. v aktuálním znění a Směrnice o provádění inventarizace č. 4/2015 ze dne 5. 1. 2015, - plán inventur na rok 2020 ze dne 14. 12. 2020 platný od 15. 12. 2020 do 28. 2. 2021 vydaný starostou, schválený ZM dne 14. 12. 2020 usnesením č. 214/15/2020, - jmenování inventarizační komise (dále také IK) ze dne 14. 12. 2020, složení IK schváleno ZM dne 14. 12. 2020 usnesením č. 214/15/2020, - podpisové vzory členů IK ze dne 14. 12. 2020 (součást Plánu inventur), - Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů IK jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 18. 12. 2020, - Inventarizační zpráva pro rok 2020 ze dne 29. 1. 2021, inventarizační rozdíly nezjištěny, - ZM schválilo zprávu o inventarizaci za rok 2020 na svém jednání dne 9. 4. 2021 usnesením č. 245/17/2021, - inventurní soupisy rozvahových účtů SÚ 021 AÚ 0401, SÚ 031 AÚ 0420, 042, 192, 194, 231, 261, SÚ 311 AÚ 0022, 321, 346, 403, 472.
Kniha došlých faktur	- předložena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020, číselná řada bez přerušení.
Kniha odeslaných faktur	- předložena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020, číselná řada bez přerušení.
Mzdová agenda	- vedena v ekonomickém systému MUNIS společnosti TRIADA, spol. s r. o.
Odměňování členů zastupitelstva	- ověřena správnost vyplácení výše funkční odměny dle mzdových listů ke dni 30. 9. 2020 u neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedy kontrolního výboru, jednoho člena výboru a dvou neuvolněných členů ZM.
Pokladní doklad	- pokladní doklad č. P20000273 ze dne 2. 9. 2020, P20000296 ze dne 16. 9. 2020, P20000307 ze dne 23. 9. 2020, V20000300 ze dne 17. 9. 2020, V20000309 ze dne 25. 9. 2020.
Pokladní kniha (deník)	- sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020, - zůstatek pokladní knihy ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a řádkem 5182 výkazu

	pro hodnocení rozpočtu Fin 2-12 M, - pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	- předložena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.
Rozvaha	- předložena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.
Účetnictví ostatní	- Příkaz od České inspekce životního prostředí, Oblastní inspektorát Ústí nad Labem, oddělení ochrany přírody, sp. zn. ZN/ČIŽP/44/2271/2020, č. j. ČIŽP /44/2020/3909 ze dne 17. 6. 2020, - ÚSC spáchal přestupek tím, že nedovoleně zasáhla do přirozeného vývoje zvláště chráněného druhu rostlin a byla mu uložena pokuta ve výši 60 000 Kč se splatností do 90 dní od nabytí právní moci, - platba výpis KB č. 129 ze dne 17. 8. 2020.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2020.
Upomínka k pohledávce a závazku	- telefonicky či osobně.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- předložen ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty	- předložen ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.
Darovací smlouvy	- Darovací smlouva s příkazem ze dne 9. 11. 2020 s Dobrovolným svazkem obcí Chomutovsko, IČ 05054265, - poskytnutí bezúčelového finančního příspěvku ve výši 5 000 Kč pro Nemocnici v Chomutově na zajištění provozu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS CoV-2 v nouzovém stavu, - schváleno ZO dne 14. 10. 2020 usnesením č. 204/14/2020, - účetní doklad č. 110168 ze dne 29. 10. 2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- ÚSC za rok 2020 přijalo dotace označené účelovým znakem (dále také ÚZ): 13101 z kapitoly státního rozpočtu (dále také SR) Ministerstva práce a sociálních věcí (dále také MPSV) - Operační program Zaměstnanost, 29030 z kapitoly SR Finanční příspěvky na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích, 34002 z kapitoly SR Podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím obcí s rozšířenou působností - NIV, 90103 z kapitoly SR Státního fondu životního prostředí (dále také SFŽP) - Ochrana ovzduší, 98024 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa (dále také VPS) řízené Ministerstvem financí (dále také MF) - Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu, 98193 z kapitoly SR VPS řízené MF - Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů, - kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ.  ÚZ 90103 předloženo: - Rozhodnutí č. 06711961 o poskytnutí finančních prostředků ze SFŽP ČR č. j. SFZP 136261/2019 ze dne 20. 12. 2019, - Dodatek č. 1 - změna bankovního spojení příjemce podpory, ze dne 18. 6. 2020, - Smlouva č. 06711961 ze dne 4. 5. 2020 o poskytnutí podpory ze SFŽP na akci "Podpora výměny kotlů ve městě Výsluní, okres Chomutov" ve výši 1 470 000 Kč (1 400 000 Kč investiční, 70 000 Kč neinvestiční) na období let 2019 - 2023, - doloženo zveřejnění: smlouva - registr smluv dne 14. 5. 2020, dodatek - registr smluv dne 22. 6. 2020, - účetní doklad č. 150015 ze dne 21. 7. 2020 k bankovnímu výpisu ČNB

	<p>č. 15 ze dne 21. 7. 2020 (příjem 800 000 Kč investiční, 40 000 Kč neinvestiční),  - ověřeno označení příjmů ÚZ 90103.</p> <p>ÚZ 98024 předloženo:  - Oznámení Krajského úřadu Ústeckého kraje č. j. KUUK/121013/2020 z 10. 8. 2020 o poskytnutí jednorázového příspěvku pro obce Ústeckého kraje v roce 2020,  - jednorázový, bez účelového určení, částka 1 250 Kč na obyvatele obce,  - počet obyvatel ÚSC Výsluní k 1. 1. 2020 dle bilance obyvatel ČR zpracované ČSÚ: 393 osob,  - účetní doklad č.: 150019 ze dne 13. 8. 2020 k bankovnímu výpisu ČNB poř. č. 19 ze dne 13. 8. 2020 - příjem částky 491 250 Kč (100 % bonusu).</p> <p>ÚZ 98193 předloženo:  - Avízo od Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také KÚÚK) na převod finančních prostředků ve výši 31 000,- Kč na úhradu výdajů souvisejících s volbami do zastupitelstva kraje ze dne 8. 9. 2020,  - předběžné vyúčtování do 2. 11. 2020, konečné vyúčtování do 16. 11. 2020,  - příjem finančních prostředků ve výši 31 000 Kč - účetní doklad č. 150024 ze dne 24. 9. 2020 k běžnému účtu ČNB dne 24. 9. 2020, poř. č. 24,  - příjem a výdaje - opis deníku za období 1/2020 - 12/2020,  - Vyúčtování dotace od KÚÚK ze dne 7. 12. 2020 - dotace 31 000 Kč, uznané náklady obce 15 876 Kč, vratka ve výši 15 124 Kč,  - vratka nevyčerpaných prostředků nejdříve 1. 1. 2021 a nejpozději 29. 1. 2021,  - finanční prostředky vráceny dne 18. 1. 2021, účetní doklad č. 110008 ze dne 18. 1. 2021 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 8, ze dne 18. 1. 2021,  - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 98193.</p>
Smlouvy nájemní	<p>- pachtovní smlouva p. p. č. 65 trvalý travní porost, k. ú. Sobětice, ze dne 9. 7. 2020,  - záměr pachtu zveřejněn od 5. 5. 2020 do 21. 5. 2020,  - na dobu určitou do 31. 12. 2024, za 240 Kč/rok,  - schváleno ZM dne 15. 6. 2020 usnesením č. 175/12/2020.</p>
Smlouvy o dílo	<p>- Smlouva o dílo s J. P. ze dne 1. 4. 2020 na provedení lesnických prací v pěstebních a jiných činnostech na lesních pozemcích ÚSC,  - cena stanovena,  - došlá faktura - účetní doklad č. 710082 ze dne 27. 4. 2020, úhrada - bankovní výpis KB č. 68 ze dne 29. 4. 2020.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>- prověřen postup při prodeji nemovitého majetku u p. p. č. 395/23 ostatní plocha, k. ú. Třebíška, obec Výsluní, který byl oddělen Geometrickým plánem č. 112-23/2019 z p. p. č. 395/3 ostatní plocha, ostatní komunikace, k. ú. Třebíška, obec Výsluní,  - Smlouva ze dne 8. 7. 2020,  - prodej schválen ZO dne 15. 6. 2020 usnesením č. 178/12/2020,  - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5584/2020-503, právní účinky ke dni 2. 9. 2020,  - doklad o úhradě - účetní doklad č. 110108 ze dne 7. 7. 2020,  - doložka o zveřejnění záměru (zveřejněno od 7. 5. 2019 do 23. 5. 2019).</p>
Smlouvy ostatní	<p>- Smlouva o spolupráci při zabezpečování požární ochrany ve městě Výsluní ze dne 12. 3. 2020 s obcí Hora Svatého Šebestiána,  - sjednána minimální výše finančních prostředků ve výši 40 000 Kč, ÚSC</p>

	<p>uhradí skutečné náklady při dlouhodobém zásahu (delší jak 5 hodin),</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- na dobu neurčitou od 1. 1. 2020,</li> <li>- účetní doklad č. 610025 ze dne 18. 3. 2020 k bankovnímu výpisu KB č. 47 - úhrada smluvní částky,</li> <li>- není zúčtován předpis závazku ke dni vzniku (12. 3. 2020), ale jeho úhrada (18. 3. 2020).</li> </ul>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<ul style="list-style-type: none"> <li>- záměr prodeje p. p. č. 1173/10, v k. ú. Volyně,</li> <li>- zveřejněn od 31. 1. 2020 do 16. 2. 2020,</li> <li>- záměr pronájmu p. p. č. 237/1 a 42/1, k. ú. Výsluní,</li> <li>- zveřejněn od 28. 2. 2020 do 15. 3. 2020.</li> </ul>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<ul style="list-style-type: none"> <li>- VZ malého rozsahu na akci "Obnova komunikace ve městě Výsluní od č. p. 27 do č. p. 24 ke kostelu", poptávkové řízení,</li> <li>- výzva k podání nabídek na dodavatele stavebních prací ze dne 8. 1. 2020,</li> <li>- protokol o stanovení členů komise za dne 12. 2. 2020 - opatřeno podpisy všech pěti jmenovaných členů,</li> <li>- 5x prohlášení o nestrannosti, nepodjatosti a důvěrnosti ze dne 21. 3. 2019,</li> <li>- protokol o otevírání obálek ze dne 13. 2. 2020,</li> <li>- tabulka hodnocení výběrového řízení ze dne 13. 2. 2020,</li> <li>- protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 2. 2020,</li> <li>- 2x oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 17. 2. 2020,</li> <li>- zhotovitel schválen ZM dne 14. 2. 2020 usnesením č. 141/10/2020,</li> <li>- Smlouva o dílo ze dne 18. 3. 2020 se zhotovitelem ABC Chomutov spol. s r. o., IČ 44566760,</li> <li>- doloženo zveřejnění na portálu zadavatele dne 19. 3. 2020.</li> </ul>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ze dne 17. 12. 2019, 14. 2. 2020, 15. 4. 2020, 15. 6. 2020, 14. 8. 2020, 14. 10. 2020 a 14. 12. 2020 - pro účely přezkoumání hospodaření použito podpůrným způsobem.</li> </ul>
Rozpočtová odpovědnost	<ul style="list-style-type: none"> <li>- poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0,00 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.</li> </ul>
Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 4/2020 z Programu Města Výsluní pro poskytování návratné finanční výpomoci na předfinancování výměny kotlů na suchá paliva na pevná paliva, s panem J. R. ze dne 9. 10. 2020,</li> <li>- účel: pořízení moderního zdroje tepla dle podmínek 117. výzvy Operačního programu životní prostředí v rámci specifického cíle 2.1,</li> <li>- splatnost: 10 let,</li> <li>- sjednáno: účel užití, platební podmínky, splátkový kalendář, sankční podmínky, podmínky porušení rozpočtové kázně a další práva a povinnosti smluvních stran,</li> <li>- schváleno ZO dne 14. 7. 2020 usnesením č. 186/13/2020,</li> <li>- poskytnutí výpomoci - účetní doklad č. 110159 ze dne 9. 10. 2020,</li> <li>- úhrada 3 splátek výpomoci v souladu se smluvními podmínkami - účetní doklad č. 110160 ze dne 12. 10. 2020, 110178 ze dne 13. 11. 2020 a 110198 ze dne 15. 12. 2020.</li> </ul>
Účetní závěrka ÚSC Výsluní	<ul style="list-style-type: none"> <li>- za rok 2019 projednávána a schválena ZO dne 15. 4. 2020, usnesením č. 155/11/2020.</li> </ul>
Vnitřní kontrolní činnost	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Záznam z jednání kontrolního výboru ze dne 13. 2. 2020 - nebyly shledány žádné závady.</li> </ul>

II. Zástupce města Výsluní prohlašuje, že územní celek v roce 2020:

- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- nevykonával 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,
- neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neměl svěřen k hospodaření majetek státu,
- nezaručil se za závazky fyzických a právníckých osob,
- nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

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

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření města Výsluní 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 města Výsluní za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Výsluní za rok 2020

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.



III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,76 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,18 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

IV. Při přezkoumání hospodaření města Výsluní 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 13. 5. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Ústí nad Labem dne 13. 5. 2021

Ing. Blanka Bláhová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Barbora Jirásková  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Výsluní za rok 2020, IČ: 00262251, o počtu 9 stran byl dálkově projednán dne 13. 5. 2021 s Ladislavem Karešem - starostou města.

Záznam o projednání byl doručen dne 13. 5. 2021 do datové schránky města a dne 13. 5. 2021 potvrzen starostou města.

**Rozdělovník:**

1 stejnopis pro město Výsluní

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).