

VÝSLEDKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A DSO ÚSTECKÉHO KRAJE ZA ROK 2020

Zkrácený název	Počet obcí	Počet DSO	Zjištěné chyby u <u>obcí</u> dle předmětu přezkoumání zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů	Zjištěné chyby u <u>DSO</u> dle předmětu přezkoumání zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů
Počet obcí a DSO v Ústeckém kraji	354	35	x	x
Počet obcí a DSO přezkoumaných KÚ / auditorem	259 / 95	25 / 10	x	x
Počet obcí a DSO, které v termínu do 30. 6. požádaly KÚ o přezkoumání hospodaření	259	25	x	x
Počet obcí a DSO, které zaslaly žádost o přezkoumání hospodaření po zákoném termínu	0	0	x	x
Počet obcí a DSO, u kterých bylo vykonáno dílčí přezkoumání a konečné dílčí přezkoumání	257	25	x	x
Počet obcí a DSO, u kterých bylo vykonáno jednorázové přezkoumání hospodaření	2	0	x	x

Počet obcí a DSO přezkoumaných KÚ	259	25	x	x
Počet obcí a DSO bez chyb	195	19	x	x
Počet obcí a DSO s nedostatky a chybami při dílčím přezkoumání hospodaření, závěr bez chyb a nedostatků	26	2	x	x
Počet obcí a DSO s nedostatky a chybami při zakončení přezkoumání hospodaření (v závěrečné Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření)	38	4	11 obcí jen méně závažné "B" 7 obcí současně méně závažné "B" a závažné "C" 20 obcí závažné chyby "C"	2 DSO jen méně závažné "B" 0 DSO současně méně závažné "B" a závažné "C" 2 DSO závažné chyby "C"
Z toho:			Zjištěno celkem 24 méně závažných chyb "B" v následujících předmětech přezkoumání: § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	Zjištěny 4 méně závažné chyby "B" v následujících předmětech přezkoumání: § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
Počet obcí a DSO s nedostatky a chybami jen „B“ při zakončení přezkoumání hospodaření	11	2	Zjištěno celkem 55 závažných chyb "C" u obcí (u některých obcí zjištěno více chyb C1 až C6)	Zjištěny celkem 11 závažných chyb "C" u DSO (u některých DSO zjištěno více chyb C1 až C6)
Počet obcí a DSO s nedostatky „B“ a současně „C“ při zakončení přezkoumání hospodaření	7	0		
Počet obcí a DSO s nedostatky pouze „C“ při zakončení přezkoumání hospodaření	20	2	„C1“ – porušení rozpočtové kázně nebo spáchání přestupku § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	„C1“ – porušení rozpočtové kázně nebo spáchání přestupku § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
Počet obcí a DSO s chybami „C1“ ve Zprávě – porušení rozpočtové kázně nebo spáchání přestupku	4	1		
Počet obcí a DSO s chybami „C2“ ve Zprávě - neúplnost, nesprávnost, neprůkaznost účetnictví	16	1	„C2“ - neúplnost, nesprávnost, neprůkaznost účetnictví § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem	„C2“ - neúplnost, nesprávnost, neprůkaznost účetnictví § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Počet obcí a DSO s chybami „C3“ ve Zprávě - pozměňování záznamů	0	0	x	x
Počet obcí a DSO s chybami „C4“ ve Zprávě - porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy	13	2	„C4“ - porušení povinností nebo překročení působnosti § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	„C4“ - porušení povinností nebo překročení působnosti § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
Počet obcí a DSO s chybami „C5“ ve Zprávě - neodstranění nedostatků	2	1	„C5“ - neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky	„C5“ - neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky
Počet obcí a DSO s chybami „C6“ ve Zprávě - nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření	0	0	x	x
Počet obcí a DSO přezkoumaných auditorem	95	10	x	x
Počet obcí a DSO přezkoumaných auditorem bez chyb	82	10	x	x
Počet obcí a DSO přezkoumaných auditorem - s chybami jen „B“	12	0	§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	x
Počet obcí a DSO přezkoumaných auditorem - s chybami jen „C“	1	0	“C2“ - neúplnost, nesprávnost, neprůkaznost účetnictví “C4“ - porušení povinností nebo překročení působnosti § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	x