

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 11. února 2021
Spisová značka: KUUK/027830/2020
Číslo jednací: KUUK/023154/2021
UID: kuukescd10bc2
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Hříškov za rok 2020, IČ: 00556301

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 21.07.2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Hříškov, na adrese Hříškov 50, 439 04 Hříškov, dne 12.08.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Michaela Povová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Bc. Alena Vodrážková - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 10.02.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Michaela Povová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Bc. Alena Vodrážková - kontrolor

Zástupci obce:

- Kalašová Jana - starostka obce
- Ilona Suková - účetní obce

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	Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 1.11.2019 do 20.11.2019, projednán a schválen na jednání ZO dne 20.11.2019, usnesením č. 63/2019. Schválený návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 22.11.2019 do 9.12.2019, projednán a schválen na jednání ZO dne 9.12.2019, usnesením č. 71/2019.
Rozpočtová opatření	Obec k 31.12.2020 provedla 6 rozpočtových opatření, která byla projednána a schválena na jednání zastupitelstva obce (dále jen "ZO"). Rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020.
Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 9.12.2019 a zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 10.12.2019. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný a závaznými ukazateli byly stanoveny třídy 1 - Daňové příjmy, 2 - Nedaňové příjmy, 3 - Kapitálové příjmy, 4 - Přijaté transfery (z toho dále neinvestiční přijaté transfery), 5 - Běžné výdaje (z toho položky 5222 - Neinvestiční transfery spolkům, 5321 - Neinvestiční transfery obcím, 5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně, 5364 - Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů ústřední úrovně, 5365 - Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům) a 6 - Kapitálové výdaje. Rozpočet na rok 2020 nebyl pořízen shodně do výkazu FIN 2-12 M.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2021 - 2023 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 1.11.2019 do 20.11.2019, projednán a schválen na jednání ZO dne 20.11.2019 usnesením č. 64/2019. Schválený návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2021 - 2023 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 22.11.2019 do 9.12.2019, projednán a schválen na jednání ZO dne 9.12.2019 usnesením č. 72/2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 - 2023 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 10.12.2019.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 11.3.2020 do 11.5.2020. Projednán a schválen byl na jednání ZO dne 11.5.2020, usnesením č. 27/2020. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce od 12.5.2020. Návrh i schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů na stav SÚ 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků výkazu rozvaha a řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci sepsaná s účetní obce dne 22.1.2018.

Evidence pohledávek	Obec eviduje pohledávky za poplatky v pomocné evidenci. Předpis pohledávek poplatků ú. d. č. 60005. K 31.12.2020 obec neeviduje pohledávky po splatnosti.
Faktura	Kontrola přijatých faktur od čísla F17 do čísla F29. Kontrola vydaných faktur od čísla 1/2020 do čísla 10/2020.
Hlavní kniha	Předložena k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků obce provedena k 31.12.2020. Obec se při inventarizaci řídí Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků Obce Hříškov (platná od 30.9.2011) a Dodatkem č. 1 ke Směrnici k provádění inventarizace majetku a závazků Obce Hříškov (platný od 1.1.2019). Plán inventur na rok 2020 z 9.10.2020. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 15.10.2020, předložena prezenční listina. Inventarizační zpráva rok 2020 z 30.1.2021 - nebyly zjištěny rozdíly (kontrolou ověřeno u vybraných účtů). Limit k odsouhlasení pohledávek stanoven. Kontrolou ověřeny inventurní soupisy k SÚ 021 - Stavby, SÚ 031 - Pozemky, SÚ 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, SÚ 261 - Pokladna, SÚ 311 - Odběratelé, SÚ 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy, SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, SÚ 321 - Dodavatelé.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.6.2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.6.2020.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrola správnosti výše funkčních odměn za období leden až červen 2020 u: - uvolněné starostky, - neuvolněného místostarosty, - předsedy finančního výboru, - předsedy kontrolního výboru a člena výboru pro sport, mládež a kulturu, - předsedy výboru pro sport, mládež a kulturu a člena kontrolního výboru, - členky finančního výboru, - člena kontrolního výboru.
Pokladní doklad	Příjmové pokladní doklady od čísla 87 do čísla 96 za období červen 2020. Výdajové pokladní doklady od čísla 76 do čísla 92 za období červen 2020.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy na stav SÚ 261 - Pokladna výkazu rozvaha a na položku 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2020 a k 31.12.2020. Pokladní limit stanoven Směrnicí účetnictví obce Hříškov ve výši 150.000,- Kč.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Rozvaha	Předložena k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Účetní doklad	Kontrola bankovních výpisů Komerční banky, a. s. č. 30 až 32 - účetní doklady č. 80033 až 80035. Kontrola bankovních výpisů České národní banky č. 162 - účetní doklady č. 20700 až 20706, č. 164 - účetní doklady č. 20714 a 20175 a č. 169 - účetní doklady č. 20726 až 20731.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.6.2020 a k 31.12.2020.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Dle prohlášení zástupce obce nebyly za přezkoumané období zřízené organizační složky ani příspěvkové organizace.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 22.1.2020 Sportovní klub Hříškov z.s. Dar ve výši 27.000,- Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2020. Poskytnutí daru zaúčtováno ú. d. č. 20076, poskytnuto z BÚ obce dne 29.1.2020.
Dohody o provedení práce	Dle prohlášení zástupce obce nebyla za přezkoumané období uzavřena dohoda o provedení práce se členy ZO.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dle prohlášení zástupce obce nebyly za přezkoumané období poskytnuty účelové dotace z rozpočtu obce.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D03O002083 ze dne 7.5.2020 a akci "Bezpečná komunikace pro pěší v obci Hříškov". Finanční prostředky budou poskytovány Evropskou unií prostřednictvím Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 1.114.751,85 Kč. Účetní doklad o zaúčtování pohledávky č. 60132. ÚZ 13013 Operační program zaměstnanosti. Dohoda o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LNA-SZ-30/2020 ze dne 23.6.2020. Ověření označení příjmů a výdajů účelovým znakem.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu bytu uzavřená s fyzickou osobou dne 30.11.2020. Jedná se pronájem bytu na pozemku p. č. 178 k. ú. Hříškov v budově č. p. 160. Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 14.10.2019.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo "Hříškov - prodloužení veřejného osvětlení poslední ke Hvízdalce" ze dne 6.3.2020 na částku 139 778,26 Kč bez DPH uzavřena se společností ELTODO OSVĚTLENÍ, s.r.o. Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 20.1.2020, usnesením č. 7/2020. Faktura přijatá č. F 142 ze dne 5.8.2020, platba provedena dne 6.8.2020 prostřednictvím Komerční banky, a. s. (bankovní výpis č. 120), účetní doklad č. 2/507. Smlouva nepodléhá zveřejnění na profilu zadavatele.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1004992035 uzavřena s Českou republikou - Státním pozemkovým fondem dne 8.5.2020 na pozemky p. č. 475/15 v k. ú. Bedřichov u Hříškova, 476/10 v k. ú. Bedřichov u Hříškova, 1398/43 v k. ú. Hříškov a 1417/8 v k. ú. Hříškov. Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 2.3.2020. Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 1.6.2020. Pozemky zařazeny do evidence majetku 1.6.2020 účetním dokladem č. 6/150. Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 1044/9 v k. ú. Hříškov o výměře 31 m ² uzavřená s fyzickou osobou dne 15.7.2020. Prodávaný pozemek vyznačený Geometrickým plánem č. 472-7720109/2020 byl sestavený z dosavadního pozemku č. 1044/9 v k. ú. Hříškov o výměře 14 m ² a částí pozemku 1044/41 v k. ú. Hříškov o výměře 17 m ² vyznačené uvedeným geometrickým plánem a označené písmenem "a". Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 11.5.2020, usnesením č. 32/2020. Cena 100,- Kč/m ² byla stanovena cenou obvyklou, za kterou byly v dané oblasti pozemky prodávány. Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 17.7.2020. Vyřazení z evidence majetku dne 17.7.2020 dokladem č. 6/175. Úhrada od fyzické osoby provedena dne 17.7.2020 v celkové výši 3.100,- Kč, platba připsána na účet Komerční banky, a.s. výpis č. 109, účetní doklad č. 2/459.

Smlouvy o přijetí úvěru	Dle prohlášení zástupce obce nebyla za přezkoumané období uzavřena smlouva o přijetí úvěru.
Smlouvy o sdružených prostředcích	Dle prohlášení zástupce obce nebyly za přezkoumané období uzavřeny smlouvy o sdružených prostředcích.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřená s fyzickou osobou. Věcné břemeno se týká pozemku ve vlastnictví fyzické osoby p. č. 466/8 k. ú. Hříškov a veřejného osvětlení obcí na pozemku fyzické osoby. Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 12.10.2020. Schválení uzavření smlouvy na jednání ZO 20.5.2019.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Zveřejněn záměr na odprodání části pozemků s betonovou rampou u prodejny COOP ve Hříškově na části pozemků p. č. 1044/41 a 1044/9 od 23.1.2020 do 24.2.2020.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu formou otevřeného řízení na akci "Vybudování veřejného hřiště a sportoviště v obci Hříškov - víceúčelové hřiště": - ZO 9.12.2019 schváleno uzavření smlouvy s EUROPROJEKTY, s.r.o. na podání žádosti o dotaci; - ZO 22.6.2020 schváleno uzavření smlouvy s EUROPROJEKTY, s.r.o. na vyhlášení výběrového řízení a následné administrace projektu; - dne 20.7.2020 zveřejněna Výzva k podání nabídek a Zadávací dokumentace na profilu zadavatele - hodnotícím kritériem stanovena nejnižší cena; - Protokol o otevírání nabídek z 14.8.2020 - nabídka obdržena od 5 dodavatelů; - Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 20.8.2020; - ZO 14.9.2020 schváleno uzavření smlouvy o dílo s vybraným dodavatelem - Smlouva o dílo se společností TUBEKO SPORT, spol. s r. o. na částku 1.796.252,18 Kč bez DPH uzavřená dne 25.9.2020; - dne 30.9.2020 zveřejněna Smlouva o dílo na profilu zadavatele.
Vnitřní předpis a směrnice	Použity podpůrně pro přezkum hospodaření. Stanovení odpovědnosti, dispozičních oprávnění a podpisové vzory z hlediska účetnictví a finanční kontroly z 1.1.2019.
Výsledky externích kontrol	Dle prohlášení zástupce obce neproběhly za přezkoumané období externí kontroly.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Předloženy zápisy z jednání ZO ze dne 20.1.2020, 2.3.2020, 11.5.2020, 22.6.2020, 14.9.2020, 26.10.2020 a 30.11.2020. Použito podpůrně pro přezkum hospodaření.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Dle prohlášení zástupce obce k datu přezkoumání nejsou zřízené peněžní fondy.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činil 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, nebyla překročena.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2019 projednána a schválena na jednání ZO dne 11.5.2020.
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 20.1.2020 a 13.7.2020. Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 22.1.2020 a 17.3.2020. Použity podpůrně pro přezkum hospodaření.

II. Zástupce obce Hříškov 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,
- neuzavřel smlouvu o výpůjčce nebo pachtu,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých 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 Hříškov 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 méně závažné chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2020 byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

§ 6 odst. 1 písm. d) - **Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.**

Rozpočet na rok 2020 pořízený do výkazu FIN 2 - 12 M nesouhlasí se schváleným rozpočtem na rok 2020, který byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 9.12.2019, usnesením číslo 71/2019. Rozdíl byl zjištěn u stanoveného závazného ukazatele, a to položky 5365 - Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům, kde ve schváleném rozpočtu na rok 2020 bylo schváleno 80 000,- Kč a ve sloupci 1 - Schválený rozpočet výkazu FIN 2 - 12 M bylo pořízeno celkem 91 000,- Kč, rozdíl činil 11 000,- Kč. Položka 5365 byla při pořizování schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M použita

u paragrafů 3745 - Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň (ve výši 1 000,- Kč), 6171 - Činnost místní správy (ve výši 10 000,- Kč) a 6399 - Ostatní finanční operace (ve výši 80 000,- Kč).
Napraveno: Zastupitelstvo obce dne 14.9.2020 přijalo systémové opatření. Závada se již nebude opakovat, účetní poučena o vyhlášce č. 5/2014 Sb.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 39 odst. 1 - **Nemovitá věc nebyla v záměru obce označena údaji podle katastrálního zákona platnými ke dni zveřejnění záměru.**

V záměru obce na odprodání části pozemků s betonovou rampou u prodejny COOP ve Hříškově zveřejněném od 23.1.2020 do 24.2.2020 na části pozemků p. č. 1044/41 a p. č. 1044/9 nebyly pozemky označeny údaji podle § 8 zákona č. 256/2013 Sb., o katastru nemovitostí. V záměru chyběla informace o katastrálním území.

Napraveno: Zastupitelstvo obce dne 14.9.2020 přijalo systémové opatření. Závada se již nebude opakovat, odpovědné osoby byly poučeny o náležitostech záměru dle zákona č. 256/2013 Sb.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hříškov za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy v části C bod II., odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Hříškov 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Hříškov 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 10.02.2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 11.02.2021

Ing. Michaela Povová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Alena Vodrážková
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hříškov za rok 2020, IČ: 00556301, o počtu 2 stran byl dálkově projednán dne 10.02.2021 s paní Janou Kalašovou - starostkou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 10.02.2021 do datové schránky obce a dne 10.02.2021 potvrzen starostkou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Hříškov

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).