

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 22. 4. 2022  
Spisová značka: KUUK/009737/2021/7  
Číslo jednací: KUUK/015413/2022  
UID: kuukes861c8e8d  
Počet listů/příloh: 10/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Hříškov za rok 2021, IČ: 00556301

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 19. 7. 2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Hříškov, na adrese Hříškov 50, 439 04 Hříškov, dne 25.08.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Michaela Povová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Hříškov, na adrese Hříškov 50, 439 04 Hříškov, dne 20. 4. 2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Michaela Povová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Jana Kalašová - 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.

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

## A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 13. 11. 2020 do 30. 11. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i v elektronické podobě (dále také zákon č. 250/2000 Sb.).</p> <p>Byl navržen jako schodkový, příjmy ve výši 8.260 tis. Kč, výdaje ve výši 14.682 tis. Kč a financování ve výši 6.422 tis. Kč.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Obec v roce 2021 provedla šest rozpočtových opatření, která byla projednána a schválena na jednání zastupitelstva obce (dále jen „ZO“):</p> <p>Rozpočtová opatření byla evidována dle časové posloupnosti a zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.</p> <p>V rámci kontroly bylo k 31. 12. 2021 ověřeno na straně výdajů:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- dodržování závazných ukazatelů (třídy) - nebylo zjištěno překročení,</li><li>- celková výše výdajů ze schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - pořízeno do výkazu FIN 2-12 M ve stejné výši.</li></ul>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 30. 11. 2020, usnesením č. 74/2020 a zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 3. 12. 2020.</p> <p>Byl schválen jako schodkový a schodek byl kryt nahospodařenými prostředky z minulých let - kontrolou ověřen zůstatek SÚ 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 12. 2020.</p> <p>Závaznými ukazateli byly stanoveny třídy:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 1xxx Daňové příjmy;</li><li>- 2xxx Nedaňové příjmy;</li><li>- 3xxx Kapitálové příjmy;</li><li>- 4xxx Přijaté transfery - z toho dále položky 4112 Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, 4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu, 4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu a 4222 Investiční přijaté transfery od krajů;</li><li>- 5xxx Běžné výdaje - z toho dále paragraf/položka 3419/5222 Ostatní sportovní činnost/Neinvestiční transfery spolkům, 3543/5222 Pomoc zdravotně postiženým a chronicky nemocným/Neinvestiční transfery spolkům, 3639/5329 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené/Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně, 5512/5321 Požární ochrana - dobrovolná část/Neinvestiční transfery obcím, 6399/5365 Ostatní finanční operace/Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům, 6402/5364 Finanční vypořádání minulých let/Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů ústřední úrovně;</li><li>- 6xxx Kapitálové výdaje.</li></ul> <p>Byl schválen v odlišné podobě, než byl navržen, došlo k navýšení příjmů, a to konkrétně ve třídě 4 - Přijaté transfery o 1.522 tis. Kč. Celkové příjmy byly tedy schváleny ve výši 9.782 tis. Kč, výdaje ve stejné výši a financování ve výši 4.900 tis. Kč</p> <p>Rozpočet na rok 2021 byl pořízen shodně do výkazu FIN 2-12 M a zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.</p>

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 2020 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 17. 2. 2021 do 30. 3. 2021. Projednán a schválen byl na jednání ZO dne 29. 3. 2021 usnesením č. 13/2021. Schválený závěrečný účet obce za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce od 31. 3. 2021. Oba dokumenty byly zveřejněny v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů na stav SÚ 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků ve výkazu předvaha a na řádku 6010 ve výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021 - stav zůstatků souhlasil.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci sepsaná s účetní obce dne 22. 1. 2018.
Evidence majetku	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku v roce 2021: Tiskárna CANON imageRUNNER C3125i v celkové výši 80.590,- Kč. V účetní evidenci majetek zařazen na SÚ/AÚ 022/01. V majetkové evidenci zařazen pod inventárním číslem 022/00017 s datem zařazení dne 26. 8. 2021. Předloženo: faktura došlá č. 168 ze dne 26. 8. 2021 včetně dodacího listu, protokol o zařazení dlouhodobého majetku, účetní doklad č. 10167, bankovní výpis Komerční banky č. 140 (odchozí úhrada) ze dne 26. 8. 2021.
Evidence pohledávek	Pohledávky za poplatky vedeny v účetním programu Fenix a v pomocné evidenci. Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventarizaci k 31. 12. 2021, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v předvaze sestavené k období 12/2021. Krátkodobé pohledávky: - SÚ 311 Odběratelé v celkové výši 4.171,- Kč (na SÚ/AÚ 311/16 - Ostatní vydané faktury), jedná se o fakturu č. 12 vystavenou v období 12/2021 se splatností v roce 2022. - SÚ 315 Poplatek pes v nulové výši.  Obec neeviduje pohledávky po splatnosti.
Evidence závazků	Stav neuhrazených závazků k 31. 12. 2021 evidovaných na účtu SÚ 321 Dodavatelé ve výkazu předvaha 12/2021 byl vykazován zůstatek ve výši 39.750,70 Kč. Jedná se o devět faktur se splatností v lednu 2022.
Faktura	Ověřeny z hlediska účetnictví a finanční kontroly: - přijaté faktury č. 6 až č. 9, č. 71, č. 74, č. 90, č. 95, č. 113, - vydané faktury č. 1 a č. 2.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků se stavem k 31. 12. 2021: 1) Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Obce Hříškov s platností od 30. 9. 2011 a Dodatek č. 1 ke směrnici ze dne 1. 1. 2019. 2) Plán inventur na rok 2021 ze dne 9. 10. 2021 včetně podpisových vzorů inventarizační komise. 3) Prezenční listina ze dne 15. 10. 2021. 4) Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 30. 1. 2022 - žádná zjištění

	<p>ani rozdíly nebyly zjištěny. Přílohou zprávy Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2021.</p> <p>5) Výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 5. 1. 2022.</p> <p>6) Obec nemá zastavený majetek.</p> <p>7) Věcná břemena k nemovitostem jsou evidována na SÚ/AÚ 031/51, 031/61 a 031/81.</p> <p>8) Limit k odsouhlasení pohledávek a závazků stanoven Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků v bodu 9 - Ověřovací dopisy pohledávek a závazků.</p> <p>9) Kontrola inventurních soupisů účtů: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 036, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 132, 231, 261, 311, 315, 321, 403, 451, 902.</p>
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Kontrola správnosti výše funkčních odměn za období leden až prosinec 2021 u:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- uvolněné starostky;</li> <li>- neuvolněného místostarosty;</li> <li>- předsedy finančního výboru;</li> <li>- předsedy kontrolního výboru a zároveň člena výboru pro sport, mládež a kulturu;</li> <li>- předsedy výboru pro sport, mládež a kulturu a zároveň člena kontrolního výboru;</li> <li>- členky finančního výboru;</li> <li>- členky finančního výboru a zároveň členky výboru pro sport, mládež a kulturu;</li> <li>- člena kontrolního výboru;</li> <li>- členky výboru pro sport, mládež a kulturu.</li> </ul> <p>Dle prohlášení zástupce obce nebyly za přezkoumané období vypláceny mimořádné odměny, ani se členem ZO nebyl uzavřen pracovní právní vztah.</p>
Pokladní doklad	<p>Ověřeny:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- příjmové pokladní doklady č. 1, č. 2, č. 4 – č. 7 a č. 10,</li> <li>- výdajové pokladní doklady č. 3, č. 8 a č. 9.</li> </ul>
Pokladní kniha (deník)	<p>Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy na stav SÚ 261 Pokladna ve výkazu rozvaha a na položku 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně ve výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2021.</p> <p>Stav zůstatku nesouhlasil ve výši 6,- Kč. Ve výkazu rozvaha je vykazován zůstatek ve výši 50.850,- Kč a ve finančním výkazu FIN 2-12 M je vykazován zůstatek ve výši 50.844,- Kč. Ke dni přezkoumání hospodaření byl rozdíl opraven dokladem č. 60180.</p> <p>Zůstatek vykázaný k 31. 12. 2021 v pokladní knize (v nulové výši) souhlasil se stavem na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu předvaha za období 12/2021.</p> <p>Pokladní limit stanoven Směrnicí účetnictví obce Hříškov ve výši 150.000,- Kč.</p>
Příloha rozvahy	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Rozvaha	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Účetní doklad	<p>Kontrolováno z hlediska účetnictví:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- účetní doklady č. 20616 až 20629 k bankovnímu výpisu Komerční banky, a. s.,</li> <li>- účetní doklady č. 40041 až 40043 k bankovnímu výpisu České národní banky,</li> <li>- vnitřní účetní doklady č. 60253 až 60259.</li> </ul>

Účetnictví ostatní	Účetní závěrka schválena na jednání ZO dne 29. 3. 2021 usnesením č. 11/2021. Protokol o schválení účetní závěrky předložen. Převod hospodářského výsledku účetní doklad č. 60070.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Obec je členem Mikroregionu Perucko, dle prohlášení zástupce obce nebyla k dílčímu přezkoumání hospodaření obdržena faktura na členský příspěvek.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 8. 2. 2021 uzavřená s Centrem služeb pro zdravotně postižené Louny o.p.s. na částku 2.000,- Kč. Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 18. 1. 2021, usnesením č. 7/2021. Úhrada daru provedena dne 18. 2. 2021 na účet obdarovaného, účetní doklad č. 20120. Darovací smlouva ze dne 15. 6. 2021 uzavřena se Sportovním klubem Hříškov, z.s. na částku 25.000,- Kč. Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 14. 6. 2021, usnesením č. 33/2021. Úhrada daru provedena dne 15. 6. 2021, pokladním dokladem č. 30147.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dle prohlášení zástupce obce územní celek k datu přezkoumání neposkytl z rozpočtu obce dotaci ani finanční návratnou výpomoc.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Ke kontrole k 30. 6. 2021 předloženy účelové prostředky, prověřeny z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem (dále jen „ÚZ“): ÚZ 98037 - Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021: - příjem dotace ve výši 15.770,- Kč, bankovní výpis České národní banky č. 12 ze dne 20. 4. 2021, účetní doklad č. 40013.  ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost, dotace poskytnutá ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu: - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancováno ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu, č. LNA-VZ-42/2020 ze dne 29. 6. 2020 na úklid a údržbu veřejného prostranství od 1. 7. 2020 do 30. 6. 2021, - podíl finančních prostředků z Evropského sociálního fondu činí 82,38 % a ze státního rozpočtu 17,62 %, - kontrola účetních dokladů č. 40010 a č. 40011 za období 04/2021, bankovní výpisy ČNB č. 10 a č. 11 (příchozí úhrady).  ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce: - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-6/2021 ze dne 25. 3. 2021 na úklid a údržbu veřejného prostranství od 1. 4. 2021 do 31. 1. 2022, - kontrola účetního dokladu č. 40017 (vyúčtování mzdových nákladů za měsíc 04/2021), bankovní výpis ČNB č. 15 (příchozí úhrada).  ÚZ 15091 - Program péče o krajinu. Dotace v celkové výši 95.832,- Kč bude poskytnuta od Ministerstva životního prostředí na základě Žádosti o poskytnutí finančních prostředků v rámci Programu péče o krajinu v roce 2021 podaná v rámci výzvy „MŽP č. 1/2021“ ze dne 26. 2. 2021 - Programu pro zlepšení dochovaného přírodního a krajinného prostředí. Na zasedání dne 29. 3. 2021 usnesením č. 16/2021 ZO schválilo podání žádosti o dotaci na projekt "Návrat alejí II". Předložen účetní doklad č. 10114, faktura přijatá č. 115 ze dne 15. 6. 2021.

Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu pozemku uzavřená s fyzickou osobou dne 24. 6. 2021: - záměr zveřejněn od 29. 4. 2021 do 15. 5. 2021, součástí záměru mapa se zákresem pronajímaného pozemku, - předmětem smlouvy: část pozemku p. č. 1435/15 (82 m <sup>2</sup> ) v k. ú. Hříškov, - účelem pronájmu: rekreační využití - zahrada, - doba pronájmu: 1. 7. 2021 - 30. 6. 2026, - nájemné stanoveno na 410,- Kč/rok, - za rok 2021 zaplacená poměrná část ve výši 205,- Kč - příjmový pokladní doklad č. 155.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Směnná smlouva uzavřená s fyzickou osobou dne 21. 6. 2021: - záměr zveřejněn od 20. 5. 2021 do 14. 6. 2021, - uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 14. 6. 2021, - předmětem smlouvy: pozemky ve vlastnictví fyzické osoby p. č. 425/42 (2 293 m <sup>2</sup> ) a p. č. 470/7 (384 m <sup>2</sup> ) oba v k. ú. Bedřichovice u Hříškova a pozemek ve vlastnictví obce p. č. 416/11 (3 377 m <sup>2</sup> ) v k. ú. Bedřichovice u Hříškova, - pozemek ve vlastnictví obce, který byl předmětem směny vznikl na základě Geometrického plánu č. 118-77203132020 z 10. 9. 2020 a Schválení dělení pozemku vydaného Městským úřadem Louny ze dne 16. 11. 2020, původní pozemek p. č. 416/11 (5 299 m <sup>2</sup> ) byl rozdělen na pozemky p. č. 416/11 (3 377 m <sup>2</sup> ) a p. č. 416/50 (1 922 m <sup>2</sup> ), - smluvní strany se dohodly, že směňované pozemky jsou za stejnou cenu, - Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 24. 6. 2021, - účetní doklad o zařazení a vyřazení pozemků č. 60137.  Smlouva o bezúplatném převodu č. 1004992135 uzavřená s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem dne 17. 9. 2021: - uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 14. 6. 2021, - převáděné pozemky do vlastnictví obce: 1217/38 a 1247/3 oba v k. ú. Hříškov, - účetní ocenění pozemků dle smlouvy v celkové výši 6.305,64 Kč, - návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 21. 9. 2021, - účetní doklad o zařazení pozemků č. 60205, - předloženy protokoly o zařazení parcel.
Smlouvy o přijetí úvěru	Na zasedání dne 18. 1. 2021 usnesením č. 4/2021 ZO schválilo uzavření smlouvy o přijetí úvěru s Komerční bankou, a.s., ve výši 3.500.000,- Kč. Smlouva o úvěru č. 99027754224 ze dne 21. 1. 2021. První splátka bude provedena k 31. 1. 2022.
Smlouvy o sdružených prostředcích	Dle prohlášení zástupce obce nebyly za přezkoumané období uzavřeny smlouvy o sdružených prostředcích.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene č. A.0282-013 uzavřená dne 13. 12. 2021: - záměr o zřízení věcného břemene a práva stavby zveřejněn od 15. 11. 2021 do 6. 12. 2021, - uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 6. 12. 2021 usnesením č. 58/2021, - smluvní strana (strana oprávněná) ČEPS, a. s., Elektrárenská 774/2, 101 52 Praha 10, IČ 25702556, - obec strana povinná, - zřízení věcného břemene se týká pozemku p. č. 1251/96 v k. ú. Hříškov, který je ve vlastnictví obce, - za zřízení věcného břemene se strana oprávněná zavazuje uhradit jednorázovou náhradu ve výši 1.100,- Kč - uhrazeno v roce 2022,

	- návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 16. 12. 2021.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr propachtovat pozemky p.č. 443/12 a p.č. 443/16 oba v k. ú. Hříškov zveřejněn od 15. 2. 2021 do 9. 3. 2021.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu (dále také VZMR) na akci "Bezpečná komunikace pro pěší v obci Hříškov" formou výzvy k podání nabídky: - Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 6. 2021 - hodnotícím kritériem stanovena nejnižší cenová nabídka; - nabídka obdržena od dvou dodavatelů; - Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek z 1. 7. 2021; - Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise z 1. 7. 2021; - Čestné prohlášení o střetu zájmů - komise pro otevírání obálek z 1. 7. 2021; - Čestné prohlášení o střetu zájmů - hodnotící komise z 1. 7. 2021; - Protokol o otevírání obálek s nabídkou z 1. 7. 2021; - Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek z 1. 7. 2021; - ZO z 26. 7. 2021, usnesení č. 41/2021 - schválení výběru dodavatele; - Rozhodnutí o výběru dodavatele z 27. 7. 2021; - Smlouva o dílo uzavřená se společností STAVKOM Veletice s.r.o., Veletice 1, 438 01 Veletice, IČ 06935508 ze dne 6. 8. 2021 na částku 1.209.173,63 Kč bez DPH zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 8. 2021, - Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřené dne 6. 8. 2021 ze dne 15. 11. 2021 na vícepráce, zveřejněn na profilu zadavatele dne 30. 11. 2021, - Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřené dne 6. 8. 2021 ze dne 17. 12. 2021 na méněpráce, zveřejněn na profilu zadavatele dne 30. 12. 2021, - celková cena po uzavření dodatků 1.277.119,63 Kč bez DPH, - faktura přijatá č. 288 na fakturaci 90 % stavebních prací v celkové výši 1.156.202,27 Kč bez DPH, předpis k úhradě doklad č. 10287, uhrazena dne 30. 12. 2021 z bankovní účtu vedeného u České národní banky, účetní doklad č. 40048, - k 31. 12. 2021 nebyla VZMR ukončena, - VZMR bude částečně financována z dotace v maximální výši 1.114.751,85 Kč, kterou obec obdrží ex post - předložena Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace (identifikační číslo 117D03O002083) ze dne 6. 5. 2020 od Ministerstva pro místní rozvoj z programu 11703 - Integrovaný regionální operační program, - výdaje plynoucí z přijaté faktury označeny ÚZ 17969.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice z minulých let, použity podpůrně pro přezkum hospodaření.
Výsledky externích kontrol	Protokol o kontrole od Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 2. 8. 2021 na průběžné a celkové vyúčtování veřejné sbírky za celkové období jejího konání ode dne 27. 10. 2020 do dne 30. 4. 2021 se závěrem nebyly shledány závady.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Předložené zápisy použity podpůrně pro přezkum hospodaření.
Dluhová služba	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činil 42,13 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, nebyla překročena.
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	Předložené zápisy kontrolního a finančního výboru použity podpůrně pro přezkum hospodaření.



II. Zástupce obce Hříškov prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- 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,
- 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

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

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Hříškov za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hříškov za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Hříškov za rok 2021

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>0,04 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>8,77 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Hříškov za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, 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 20. 4. 2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Ústí nad Labem dne 22. 4. 2022

Ing. Michaela Povová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Angelika Alblová  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hříškov za rok 2021, IČ: 00556301, o počtu 10 stran byl projednán dálkově prostřednictvím telefonické komunikace dne 20. 4. 2022 s paní Janou Kalašovou - starostkou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 20. 4. 2022 do datové schránky obce a dne 20. 4. 2022 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.