

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 16.05.2022
Spisová značka: KUUK/079007/2021/7
Číslo jednací: KUUK/075353/2022
UID: kuukes861da2c5
Počet listů/příloh: 8/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Oleško za rok 2021, IČ: 00526070

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 02.08.2021 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 Oleško, na adrese Oleško 5, 412 01 Litoměřice, dne 06.12.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Hana Schneiderová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Angelika Alblová - kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Oleško, na adrese Oleško 5, 412 01 Litoměřice, dne 16.05.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Hana Schneiderová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Angelika Alblová - kontrolor.

Zástupci územního samosprávného celku:

- Tomáš Novák - starosta,
- Bohumila Jandačová - 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.

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	Návrh rozpočtu na rok 2021 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce 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.").
Rozpočtová opatření	K 31.12.2021 schválilo zastupitelstvo obce (dále jen "ZO") 7 rozpočtových opatření. Rozpočtová opatření byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021. Kontrolou bylo k 31.12.2021 ověřeno: - dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (paragrafy) - nebylo zjištěno překročení, - celková výše příjmů, výdajů a financování schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu pořízeno ve stejné výši. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 30.12.2020 jako schodkový. Schodek byl kryt z nahospodařených finančních prostředků z minulých let a úvěrem. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Rozpis rozpočtu byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen "SVR") je zpracován na období let 2022 - 2026. SVR byl projednán a schválen na jednání ZO dne 01.03.2021 usnesením č. 6. Návrh SVR a poté schválený SVR byly zveřejněny na úřední desce obce i elektronicky na internetových stránkách obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2020 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 28.06.2021 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu i schválený závěrečný účet byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky vykázané na bankovních účtech k 30.09.2021 a k 31.12.2021 souhlasily se stavem ve výkazu rozvaha na syntetickém účtu (dále jen "SÚ") 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků a stavem na řádku č. 6010 ve výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předložena Dohoda o hmotné odpovědnosti s pokladní obce ze dne 29.09.2020.
Evidence majetku	Vodovod Oleško s pořizovací cenou v celkové výši 18.326.802,20 Kč: - evidenční karta majetku č. 2021-010, - protokol o zařazení č. 4 s datem zařazení do evidence majetku obce dne 13.12.2021, - vnitřní účetní doklad č. 21-003-00061 ze dne 13.12.2021 (zařazení v účetní evidenci na SÚ/AÚ 021/0500 - Jiné inženýrské sítě).
Evidence pohledávek	Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventarizaci k 31.12.2021, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické sestavené k období 12/2021.

	<p>Dlouhodobé pohledávky obec neevidovala.</p> <p>Krátkodobé pohledávky:</p> <p>SÚ 311 - Odběratelé ve výši 3.218,- Kč (likvidace odpadních vod).</p> <p>SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 2.650,- Kč (neuhrazené poplatky za odpady a psy). Obec tvořila opravné položky k pohledávkám, stav na SÚ 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti k 31.12.2021 ve výši 670,- Kč.</p> <p>SÚ 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 5.102,- Kč (obědy, nájemné pozemků). Obec tvořila opravné položky k pohledávkám, stav SÚ 199 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti k 31.12.2021 ve výši 120,- Kč.</p>
Evidence závazků	Stav neuhrazených závazků k 31.12.2021 evidovaných na SÚ 321 - Dodavatelé činí 134.100,- Kč. Jedná se o 2 faktury přijaté, které jsou splatné v roce 2022 (č. 21-001-00157 a č. 21-001-00174).
Faktura	Faktury vydané od č. 21-002-00001 do č. 21-002-00004. Faktury došlé od č. 21-001-00116 do č. 21-001-00129.
Hlavní kniha	Předložena k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 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 dle vnitřní směrnice č. 9 Směrnice o inventarizaci s účinností od 01.09.2018.</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Plán inventur na rok 2021 ze dne 01.12.2021 včetně seznamů inventurních soupisů. 2) Potvrzení o proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2021. 3) Inventurní soupisy majetku a závazků se stavem ke dni 31.12.2021. 4) Výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2021 za jednotlivá katastrální území. 5) Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 25.02.2022 se závěrem - inventarizační komise neshledala inventarizační rozdíly. <p>Obec má zřízena věcná břemena k nemovitostem, která jsou vedena v účetnictví na SÚ/AÚ 031/0301, 0509.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Předložena k 30.09.2021 a k 31.12.2021.</p> <p>Obec přijala v roce 2021 celkem 180 dodavatelských faktur v celkové hodnotě 17.292.538,93 Kč. Faktury byly evidovány pod č. 21-001-00001 až 21-001-00180. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Předložena k 30.09.2021 a k 31.12.2021.</p> <p>Obec vystavila v roce 2021 celkem 5 faktur v celkové hodnotě 93.900,- Kč. Faktury byly evidovány pod č. 21-002-00001 až 21-002-00005. Kontrolou ověřena číselná posloupnost vydaných faktur.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Byla ověřena správnost výše vyplácených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden až prosinec 2021 u všech zastupitelů.</p> <p>Měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů zastupitelstva byly schváleny ZO dne 29.10.2018.</p> <p>Mimořádné odměny nebyly v kontrolovaném období vyplaceny.</p>
Pokladní doklad	Příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 21-701-00234 do č. 21-701-00258 za měsíc červenec.
Pokladní kniha (deník)	<p>Za sledované období leden až prosinec 2021 bylo vystaveno celkem 380 pokladních dokladů hlavní pokladny evidované pod č. 21-701-00001 až 21-701-00380.</p> <p>Zůstatek pokladní knihy vykázaný k 30.09.2021 a k 31.12.2021 souhlasil se stavem ve výkazu rozvaha na SÚ 261 – Pokladna. Pokladní limit je stanoven Směrnicí k zpracování účetnictví z 30.12.2020. Za kontrolované období od 01.07.2021 do 30.07.2021 nebyl pokladní limit překročen.</p>
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2021 a k 31.12.2021.

Rozvaha	Předložena k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům: - České národní banky č. 59, doklad č. 21-802-00059, - Komerční banky, a. s., č. 110, doklad č. 21-801-00110, - České spořitelny, a. s., č. 004, doklad č. 21-803-0004.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena ZO dne 28.06.2021 usnesením č. 4. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen. Proúčtování výsledku hospodaření za rok 2020 bylo provedeno účetním dokladem č. 21-003-00039 ze dne 28.06.2021.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec má zřízenou organizační složku JSDHO - Oleško, zřizovací listina ze dne 20.11.2018.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 18.05.2021, č. dárce: 21/SML0738/DSN/MAJ, uzavřená s Krajským úřadem Ústeckého kraje na nabytí pozemků p. č. 279/6 o výměře 203 m ² , p. č. 306/1 o výměře 184 m ² a p. č. 306/2 o výměře 62 m ² , vše v k. ú. Oleško u Rohatců. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 19.04.2021 usnesením č. 3. Předloženo Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4944/2021-56 s právními účinky k 21.05.2021, vnitřní účetní doklad č. 21-003-00031 a č. 21-003-00032 ze dne 21.05.2021, evidenční karty majetku č. 400032, 400033 a 400034.
Dohody o provedení práce	Dne 15.03.2021 uzavřena dohoda o provedení práce se zastupitelkou obce na zpracování podkladů a zápis do kroniky za rok 2021. Uzavření dohody schválilo ZO dne 01.03.2021 usnesením č. 7.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 07.04.2021 na poskytnutí účelové dotace na projektovou dokumentaci přípojky vody. O poskytnutí dotace rozhodlo ZO usnesením č. 3 na jednání dne 11.02.2019. Finanční prostředky byly vyplaceny dne 20.05.2021, výdajový pokladní doklad č. 21-701-00194. Smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec přijala účelové prostředky, prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem (dále jen "ÚZ"): ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost: - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LTA-JZ-67/2020 ze dne 27.08.2021 na pozici administrativní pracovník do 31.08.2021. Financováno 85 % z EU a 15 % ze státního rozpočtu ČR. Příjem dotace ve výši 221.128,- Kč, čerpání ve výši 234.128,- Kč. Účetní doklad č. 21-802-00058 příjem dotace za měsíc červenec 2021. 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-47/2021 ze dne 25.03.2021 na pozici uklízeč veřejných prostranství na dobu do 30.11.2021. Příjem dotace ve výši 235.177,- Kč, čerpání ve výši 235.177,- Kč. Účetní doklad č. 21-802-00056 příjem dotace za měsíc srpen 2021.

	<p>ÚZ 98037 - Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021.</p> <p>Příjmy dotace k 31.12.2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ve výši 3.697,55 Kč, vnitřní účetní doklad č. 21-003-00020 (předpis), bankovní výpis České národní banky č. 24 ze dne 21.04.2021, doklad k výpisu č. 21-802-00024 (příchozí úhrada), - ve výši 14.451,61 Kč, vnitřní účetní doklad č. 21-003-00051 (předpis), bankovní výpis České národní banky č. 42 ze dne 21.07.2021, doklad k výpisu č. 21-802-00042 (příchozí úhrada), - ve výši 801,50 Kč, vnitřní účetní doklad č. 21-003-00056 (předpis), bankovní výpis České národní banky č. 63 ze dne 20.10.2021, doklad k výpisu č. 21-802-00063 (příchozí úhrada).
Smlouvy o dílo	<p>Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo na akci "Zásobování obce Oleško pitnou vodou" ze dne 01.03.2021 - uzavření dodatku schváleno na zasedání ZO dne 01.03.2021 usnesením č. 3, na profilu zadavatele zveřejněno dne 03.03.2021.</p> <p>Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo na akci "Zásobování obce Oleško pitnou vodou" ze dne 17.11.2021 - uzavření dodatku schváleno na zasedání ZO dne 16.11.2021 usnesením č. 3, na profilu zadavatele zveřejněno dne 23.11.2021.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Dne 02.06.2021 uzavřena Smlouva o úvěru č. 0633311159 u České spořitelny ve výši 2.000.000,- Kč na financování projektu s názvem „Zásobování obce Oleško pitnou vodou“. První splátka jistiny bude uskutečněna k 15.01.2022, konečná splatnost úvěru sjednána k 15.12.2036. Uzavření úvěrové smlouvy schváleno na zasedání ZO dne 27.05.2021 usnesením č. 3.</p> <p>Obec má z minulých let uzavřenou Smlouvu o úvěru reg. č. 99007517645 s Komerční bankou ze dne 30.12.2013 na koupi nemovitosti č.p. 5 včetně parcely st. 9 a parcely č. 2 v k. ú. Oleško u Rohatců. Poslední splátka úvěru ve výši 5.750,- Kč uhrazena dne 20.12.2021 (dle smlouvy). Předložen bankovní výpis Komerční banky č. 13 ze dne 20.12.2021.</p> <p>Zůstatky úvěrových účtů k 31.12.2021 souhlasily se stavem na SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry ve výkazu rozvaha.</p>
Smlouvy o zápůjčce	<p>Smlouva o zápůjčce ze dne 09.12.2021 uzavřená se společností T4 Building s. r. o. Předmětem smlouvy je půjčení peněz ve výši 900.000,- Kč, vrácení zápůjčky stanoveno jednorázově ve lhůtě do 15.01.2022. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 08.12.2021 usnesením č. 4. Finanční prostředky poskytnuty dne 10.12.2021, bankovní výpis Komerční banky, a. s., č. 41, účetní doklad č. 21-801-02141. Půjčené prostředky vráceny dne 01.02.2022, bankovní výpis Komerční banky, a. s., č. 11, účetní doklad č. 22-801-00011.</p>
Smlouvy zástavní	<p>Smlouva o zástavě nemovitosti reg. č. 10000447988 uzavřena s Komerční bankou, a.s., dne 19.02.2014. Předmětem zástavy byly nemovitosti - stavba č.p. 5 na stavební parcele č. 9 a parcela p. č. 2 v k. ú. Oleško u Rohatců. Zástava zrušena dne 31.01.2022. Předloženo Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1104/2022-506. Vnitřní účetní doklad č. 22-003-00011 ze dne 31.01.2022 (zrušení zástavy).</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Předloženy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Směrnice k zpracování účetnictví ze dne 30.12.2020, - Podpisové vzory a kompetence jednotlivých funkcí ze dne 17.09.2020.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z jednání zastupitelstva byly použity pro přezkum hospodaření obce podpůrným způsobem.</p>

Členství obce	Obec je členem: MAS Podřipsko, SONO Čížkovice, DSO Euroregion Labe. Kontrola členského příspěvku DSO Euroregion Labe na rok 2021: - předpis členského příspěvku - faktura přijatá č. 21-001-00001, - úhrada členského příspěvku - účetní doklad č. 21-801-00005 ze dne 11.01.2021.
Kontrolní a finanční výbor	Zápisy z jednání a kontrol provedených finančním a kontrolním výborem byly použity pro přezkum hospodaření obce podpůrným způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu účetního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 47,52 %. Hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

II. Zástupce obce Oleško 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 právníky nebo fyzickými osobami,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní ani smlouvu o pachtu,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neuskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ani neuskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníků osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 Oleško 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.

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 Oleško za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Oleško 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	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,97 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Oleško 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 16.05.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Oleško dne 16.05.2022

Ing. Hana Schneiderová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Angelika Alblová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oleško za rok 2021, IČ: 00526070, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 16.05.2022 s panem Tomášem Novákem - starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Oleško
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.