

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 22. února 2021
Spisová značka: KUUK/078962/2020
Číslo jednací: KUUK/005922/2021
UID: kuukescd0c081
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Hřensko za rok 2020, IČ: 00261351

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. 7. 2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Hřensko, na adrese Hřensko 71, 407 17 Hřensko, dne 3. 9. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ivana Komová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor
- 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 11. 2. 2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ivana Komová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Bc. Alena Vodrážková - kontrolor
- Angelika Alblová - kontrolor

Zástupci obce:

- JUDr. Zdeněk Pánek - starosta
- Ing. Kubátová Štěpánka - účetní
- Diana Vojtíšková - vedoucí veřejné správy

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	Na rok 2020 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn od 22.11.2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále také zákon č. 250/2000 Sb.).
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1/2020 až č. 3/2020 byla evidována dle časové posloupnosti a zpracována do výkazu FIN 2-12 M. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Rozpočtová opatření č. 4/2020 až č. 6/2020 - kontrolováno schválení a zveřejnění na internetových stránkách obce. Zastupitelstvo obce (dále také ZO) na svém zasedání dne 31.3.2015 schválilo kompetenci starosty obce k provádění rozpočtových opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 11.12.2019 jako schodkový. Příjmy ve výši 11.508.200,- Kč, výdaje ve výši 20.566.990,- Kč, financování ve výši 9.058.790,- Kč. Schodek byl krytý finančními prostředky z minulých let. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy) a finanční vztahy k jiným rozpočtům. Rozpočet byl pořízen ve shodných položkách do výkazu FIN 2-12 M. Schválený rozpočet zveřejněn od 16.12.2019 souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (dále také SVR) zpracován na roky 2021 - 2022, - schválen ZO dne 11.12.2019, - návrh SVR zveřejněn od 22.11.2019, - schválený SVR zveřejněn od 16.12.2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Nový SVR zpracován na roky 2022 - 2023, - schválen ZO dne 14.12.2020, - návrh SVR zveřejněn od 12.11.2020 - dosud, - schválený SVR zveřejněn od 21.12.2020, - kontrolováno zveřejnění na internetových stránkách obce.
Závěrečný účet	Za rok 2019 byl projednán a schválen usnesením č. 151/6/2020 na jednání ZO dne 22.6.2020 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu zveřejněn od 25.5.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn od 25.6.2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky na bankovních účtech souhlasí se stavem SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu rozvaha k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Příloha č. 1 Směrnice č. 1/2020 o běhu účetních dokladů - Přehled osob, které mají uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti ze dne 6.12.2019. Dohody o hmotné zodpovědnosti mají také uzavřeny pokladní a výběrčí na parkovištích (sezónní zaměstnanci).
Evidence pohledávek	Vedena v ekonomickém systému KEO 4.
Evidence závazků	Vedena v ekonomickém systému KEO 4.

Faktura	Faktury přijaté: kontrola od č. FAP20201153 do č. FAP20201163 včetně zaúčtování. Faktury vydané: kontrola od č. FAV20201001 do č. FAV20201006 včetně zaúčtování.
Hlavní kniha	Předložena k 30.6.2020 a k 31.12.2020 hlavní kniha analytická.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena ke dni 31.12.2020, - Plán inventur - vyhlášení inventarizace za rok 2020 ze dne 30.11.2020, - Inventarizační zpráva ze dne 5.2.2021 včetně Přílohy č. 1, - dle inventarizační zprávy inventarizační rozdíly nezjištěny, - proškolení inventarizační komise dne 30.11.2020, - ÚSC nemá zastavený majetek, - ÚSC má zřízena věcná břemena, která jsou vedena v účetnictví na analytických účtech a na kartách majetku, doložena inventární karta majetku k pozemku p.č. 377/1 v k. ú. Mezná u Hřenska, - dle plánu inventur bude vzájemné odsouhlasení pohledávek a závazků provedeno v případě, pokud součet pohledávek a závazků u jednoho dlužníka nebo věřitele převyšuje 50.000,- Kč, - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2020, - kontrolovány inventurní soupisy SÚ 021, 022, 042, 081, 082, 192, 231, 241, 261, 311, 315, 321, 374, 451, - předloženy zařazovací protokoly - TZ kostel Sv. Jana Nepomuckého, Elektro tříkolka Benycargo 11s, - předložen Hromadný protokol o vyřazení drobného dlouhodobého majetku, projednáno likvidační komisí dne 15.12.2020. Vnitřní organizační směrnice č. 7/2012 k provedení inventarizaci účinná dnem 21.12.2012.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrola vyplácených odměn u neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního výboru, předsedy kontrolního výboru a 3 členů zastupitelstva bez dalších funkcí dle mzdových listů za období leden - červen 2020.
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů od č. P2020990101 do č. P2020990123 - pokladna obce.
Pokladní kniha (deník)	Stav pokladních knih na SÚ/AÚ 261/0050, 261/0051 souhlasí na výkaz hlavní kniha analytická k 30.6.2020. Stav pokladní knihy SÚ/AÚ 261/0099 nesouhlasí na výkaz hlavní kniha analytická k 30.6.2020. Rozdíl ve výši 3.000,- Kč byl opraven v měsíci červenci 2020 účetním dokladem č. 2020-061-00006 a P2020990148. Pokladní limity nejsou u pokladen stanoveny. Zastupitelstvo obce Hřensko usnesením č. 105/11/2019 na 9. zasedání dne 13.11.2019 stanovilo pevný eurový kurz pro účel vedení účetnictví pro rok 2020 v sazbě 25,- Kč/EUR. Zůstatky pokladních knih k 31.12.2020 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu rozvaha.
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 účetních dokladů: 2020-061-00003, 2020-061-00005, 2020-050-00003, 2020-050-00004, 2020-050-00006, 2020-050-00009, 2020-055-00004, 2020-055-00005, 20-063-00005.
Účtový rozvrh	Předložen pro rok 2020.

Upomínka k pohledávce a závazku	Upomínky řešeny individuálně, osobně, zasílány poštou, popř. vlastní donáškou. Předložena upomínka k pohledávce (neuhrazené nájemné za užívání bytu) ze dne 18.1.2020,
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	ÚSC má zřízenou organizační složku Jednotka sboru dobrovolných hasičů obce Hřensko na základě Zřizovací listiny ze dne 7.3.2003.
Darovací smlouvy	ZO dne 17.8.2020 usnesením č. 164/8/2020 schválilo poskytnutí finančních darů třinácti členům JSDH Hřensko ve výši 157.000,- Kč za mimořádnou aktivitu spojenou s činností JSDH a účastí na výjezdech v období červenec 2019 až červen 2020 a dále sedmi členům, kteří se v minulých letech aktivně zapojovali do činnosti JSDH a byli přínosem pro obec Hřensko při likvidaci požárů a řešení mimořádných živelních událostí ve výši 125.000,- Kč. Darovací smlouvy sepsány nebyly. Zaúčtování poskytnutí finančního daru - kontrolován účetní doklad č. 2020150111 ze dne 19.8.2020 a výdajový pokladní doklad č. P2020990176 ze dne 24.8.2020.
Dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti	Dle informací poskytnutých zástupci ÚSC v přezkoumávaném období nebyl uzavřen pracovněprávní vztah mezi obcí a členem zastupitelstva.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dle informací poskytnutých zástupci ÚSC v přezkoumávaném období nebyla uzavřena smlouva o poskytnutí účelové dotace.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 90992 Národní program Životní prostředí - IV, - akce "Oprava zábradlí od horního přístaviště Edmundovy soutěsky k Meznímu můstku - I. etapa, Hřensko, okres Děčín", - územní celek obdržel ze SFŽP finanční prostředky ve výši 858.417,- Kč, jedná se o doplatek dotace výdajů z roku 2019, - kontrolován účetní doklad č. 2020-151-00019. ÚZ 98193 Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů, - Avízo na převod finančních prostředků ve výši 47.000,- Kč na úhradu výdajů souvisejících s volbami do zastupitelstva kraje ze dne 3.9.2020, - předběžné vyúčtování do 2.11.2020, konečné vyúčtování do 16.11.2020, - příjem finančních prostředků na běžný účet ČNB dne 24.9.2020, bankovní výpis č. 55, - příjem a výdaje - opis deníku 1/2020 - 12/2020, - výdaje - FAP20201265 na částku ve výši 278,64 Kč (kancelářské potřeby), FAP20201272 na částku ve výši 2.299,- Kč (přípravné IT práce), - Vyúčtování dotace ze dne 7.12.2020 - dotace 47.000,- Kč, uznané náklady obce 29.363,80 Kč, vratka 17.636,20 Kč, - vratka dotace ve výši 17.636,20 Kč dne 5.1.2021, bankovní výpis KB, a. s. č. 1, - kontrolováno z hlediska zaúčtování příjmů a výdajů účelovým znakem.

Smlouvy o dílo	Uzavřena Smlouva o dílo ke dni 10.1.2020 na akci „Kostel sv. Jana Nepomuckého ve Hřensku - oprava varhan“.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ověřena Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovité věci ze dne 26.5.2020. Dne 16.3.2020 schválilo ZO usnesením č. 132/3/2020 prodej pozemku p. č. 4/2 v k.ú. Hřensko o výměře 6 m ² , odděleného z původního pozemku p. č. 4 v k.ú. Hřensko dle geometrického plánu Ing. Aleny Podrazké č. 656-019/2019 ze dne 1.2.2019. Kupní cena pozemku ve výši 6.200,- Kč stanovena dle znaleckého posudku č. 1118-023/2020 Ing. Zdeňka Ješety. Záměr prodeje zveřejněn v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., zákon o obcích, v platném znění. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 2.6.2020. Ověřen vnitřní doklad č. 2020-055-00012.
Smlouvy o přijetí úvěru	Zastupitelstvo obce dne 16.3.2020 projednalo a usnesením č. 131/3/2020 schválilo Smlouvu o revolvingovém úvěru č. 99025144380 s Komerční bankou, a.s., (dále také KB, a. s.) do výše limitu 6.000.000,- Kč za účelem překlenutí časového nesouladu mezi rozpočtovými příjmy a výdaji obce, následně podepsanou dne 26.3.2020. Úvěr je možné čerpat opakovaně, nejpozději do 27.8.2021 se splatností do 31.8.2021. K 30.6.2020 byla čerpána částka úvěru ve výši 3.000.000,- Kč na základě žádostí o čerpání úvěru ze dne 8.4.2020 a 11.5.2020. K 31.12.2020 byl úvěr ve výši 3.000.000,- Kč splacen - bankovní výpisy KB, a. s. č. 51, 57 a 62.
Smlouvy o sdružených prostředcích	Dle informací poskytnutých zástupci ÚSC v přezkoumávaném období nebyla uzavřena smlouva o sdružených prostředcích.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4018584/VB001DC_Mezná, ppč. 46/4, smyčka kNN uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. Děčín dne 8.10.2020, - záměr zřídit věcné břemeno schválilo ZO dne 21.9.2020, - věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 1.210,- Kč vč. DPH, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4387/2030-502 ze dne 11.11.2020, právní účinky k 15.10.2020, - věcné břemeno zaznamenáno na evidenční kartě majetku, - věcné břemeno vedeno v účetnictví na analytickém účtu, - předpis pohledávky - faktura vydaná č. 20201028 na částku 1.210,- Kč vystavena dne 26.10.2020, účetní doklad č. FAV20201028, - úhrada faktury - bankovní výpis KB, a. s. č. 153, účetní doklad č. 2020150153.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Prověřena veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Kostel sv. Jana Nepomuckého ve Hřensku - oprava varhan". Nabídky zaslali tři uchazeči: Petr Stehlík - Hodonín, Jan Rameš - Rýmařov a Jaroslav Stavinoha - Valašská Bystřice. Nejnižší cenovou nabídku zaslal Jaroslav Stavinoha - varhany s.r.o., Valašská Bystřice, se kterým byla uzavřena Smlouva o dílo. Dne 6.1.2020 schválilo ZO usnesením č. 125/1/2020 uzavření smlouvy s vybraným uchazečem za cenu díla ve výši 2.395.800,- Kč včetně DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.1.2020. Dokončení prací ke dni 20.11.2020. Předloženo: - Krycí listy nabídky, - Seznam doručených a přijatých obálek s nabídkami, - Čestná prohlášení členů komise, - Zpráva z otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky.

	<p>Ověřeny doklady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - faktura přijatá FAP20201035 ze dne 21.1.2020 ve výši 1.200.000,- Kč (1. část úhrady), Bankovní výpis ČNB č. 6 ze dne 27.1.2020, - faktura přijatá FAP20201224 ze dne 13.8.2020 ve výši 605.000,- Kč (2. část úhrady), Bankovní výpis KB, a.s. č. 111 ze dne 19.8.2020. <p>Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo (prodloužení termínu dokončení do 29.3.2021 z důvodu omezení způsobeného pandemií COVID-19) uzavřen dne 27.11.2020, zveřejněn na profilu zadavatele dne 7.12.2020. Ke dni 31.12.2020 nebyla zakázka dokončena.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 1/2020 o oběhu účetních dokladů ze dne 6.12.2019, účinná od 1.1.2020.</p> <p>Stanovení dispozičního oprávnění a podpisové vzory z hlediska účetnictví a finanční kontroly ze dn6.12.2019 s účinností od 1.1.2020.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V rámci přezkoumání hospodaření byly zápisy a usnesení ZO použity podpůrně.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	ÚSC nemá zřízeny peněžní fondy.
Dluhová služba	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Finanční a kontrolní výbor	V rámci přezkoumání hospodaření byly zápisy finančního a kontrolního výboru použity podpůrně.
Hospodářská činnost	<p>ÚSC provozuje hospodářskou činnost, jejíž hlavní náplní je provoz na lodičkách a parkovištích.</p> <p>Plán nákladů a výnosů z hospodářské činnosti v roce 2020 schválen na zasedání ZO dne 11.12.2019.</p> <p>Ověřeny doklady č. 2020180050 ze dne 30.6.2020, č. 202000006 ze dne 30.6.2020.</p> <p>Kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů od č. P2020500072 do č. P2020500081.</p> <p>Kontrola vydaných faktur FAV202001 a FAV202002.</p> <p>Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech k 30.6.2020 a k 31.12.2020 souhlasí se stavem SÚ 241 Běžný účet výkazu rozvaha.</p>
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2019 byla schválena ZO dne 22.6.2020. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23.6.2020. Zaúčtování výsledku hospodaření účetní doklad č. 2020-050-00011.

II. Zástupce obce Hřensko prohlašuje, že územní celek v roce 2020:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- 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,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neuskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu,

- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických 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 Hřensko 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 obce Hřensko za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Hřensko za rok 2020

nebyla zjištěna rizika, která lze dovést 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	0,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Hřensko 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 12. 2. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 22. 2. 2021

Ivana Komová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Alena Vodrážková
kontrolor

Angelika Alblová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hřensko za rok 2020, IČ: 00261351, o počtu 9 stran byl dálkově projednán dne 17. 2. 2021 s panem JUDr. Zdeňkem Pánkem - starostou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 18. 2. 2021 do datové schránky obce a dne 19. 2. 2021 potvrzen starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Hřensko

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).