

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 20. dubna 2021
Spisová značka: KUUK/079753/2020
Číslo jednací: KUUK/004826/2021
UID: kuukescd0bb77
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Hřivice za rok 2020, IČ: 00264971

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 10.08.2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Hřivice, na adrese Hřivice 24, 439 65 Hřivice, dne 19.10.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Bc. Alena Vodrážková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová – kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Hřivice, na adrese Hřivice 24, 439 65 Hřivice, dne 20.04.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Bc. Alena Vodrážková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor

Zástupci obce:

- Josef Hajm - starosta
- Eva Faustová - účetní a pokladní
- Jana Kubištová - správce rozpočtu

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 rok 2020 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na úřední desce obce v rozsahu dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Rozpočtová opatření	Za přezkoumané období projednáno a schváleno zastupitelstvem obce (dále také ZO) 5 rozpočtových opatření. Změna schváleného rozpočtu v příjmech, výdajích i financování. Rozpočtová opatření jsou zveřejněna na úřední desce obce dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 projednán a schválen ZO dne 18.12.2019 jako schodkový. Schodek je možné uhradit nahospodařenými prostředky z minulých let a na základě Rozhodnutí č. 17000311 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 20.12.2017 na projekt "Hřivice - kanalizace a ČOV, Touchovice - splašková kanalizace" ve výši 15.618.453,90 Kč s datem dokončení realizace projektu do 31.12.2023. Pořízen shodně do výkazu Fin 2-12 M.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Dle schváleného rozpočtu obce na rok 2019 § 3111 Mateřské školy, který je zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován do roku 2022. Projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019. Návrh i schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Závěrečný účet	Za rok 2019 projednán a schválen ZO dne 24.6.2020, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019. Návrh i schválený závěrečný účet za rok 2019 zveřejněn na úřední desce obce dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy souhlasí na zůstatky v účetnictví SÚ 231 - Základní běžný účet, výkaz rozvaha a výkaz FIN 2 -12M k 30.9. a k 31.12.2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohody uzavřeny s pokladní obce a s účetní obce na svěřené hodnoty v roce 2012.
Evidence majetku	Inventární karta ze dne 23.6.2020. Vnitřní účetní doklad ze dne 18.6.2020, číslo dokladu 6027. Protokol o zařazení dlouhodobého majetku na základě darovací smlouvy ze dne 12.5.2020, dárce Hasičský záchranný sbor Ústeckého kraje bezúplatně převádí na odbarovaného osobní automobil terénní Nissan Terrano v zůstatkové ceně 187.875,- Kč. Protokol o zařazení dlouhodobého majetku ze dne 9.4.2020 do období 03/2020 na základě smlouvy o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva k pozemkové parcele číslo 547 (ostatní plocha, způsob využití silnice) pro katastrální území Touchovice, obec Hřivice. Převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových.

Evidence pohledávek	Pohledávky jsou evidovány. Pohledávky po splatnosti jsou účtovány v souladu s ČUS č. 706, tvořeny opravné položky. Vnitřní účetní doklad číslo 6069 ze dne 31.12.2020.
Faktura	Zkontrolovány doklady: Přijaté faktury od čísla 102 do čísla 106 za období 6/2020 a od čísla 170 do čísla 177 za období 9/2020. Vydané faktury od čísla 5009 do čísla 5014, doklad číslo 3047 až 3052.
Hlavní kniha	Předložena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Na základě doložené dokumentace k přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2020. Inventarizace se řídí Směrnicí číslo 1/2018, o inventarizaci (14.5.2018). Touto směrnicí je stanoven limit k odsouhlasení pohledávek a závazků dle § 3 odst.1j) vyhlášky číslo 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Plán inventur ze dne 30.11.2020. Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise dne 17.12.2020. Výpis z Katastru nemovitostí ze dne 31.12.2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021 - bez nedostatků. Věcná břemena evidována na SÚ/AÚ 031/11.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Odměňování členů zastupitelstva	K 31.12.2020 dle mzdových listů prověřeno stanovení a vyplácení funkčních odměn uvolněnému starostovi, neuvolněnému místostarostovi, předsedovi výboru, členovi výboru a členovi zastupitelstva bez další funkce.
Pokladní doklad	Kontrolovány pokladní doklady za měsíc 09/2020; doklad číslo 635 až 654.
Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 30.9.2020 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a ve výkazu FIN 2-12 M na položku 5182 - Převody vlastní pokladně. Limit pokladny stanoven. Stav k 31.12.2020 ve výši 0,- Kč.
Rozvaha	Předložena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výpisu číslo 142 Komerční banka, a. s.; účetní doklady číslo 2492 až 2496. Účetní doklady k výpisu číslo 37 Česká národní banka; účetní doklad číslo 2497. Účetní doklady k výpisu k 30.9.2020 Československá obchodní banka, a. s.; účetní doklad číslo 2498 až 2499.
Účetnictví ostatní	Dle prohlášení zástupce obce neprovozuje územní celek hospodářskou činnost.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Zřizovací listina organizačních složek a přísp. organizací, odpisový plán	Obec má zřízenou příspěvkovou organizaci Mateřská škola Hřivice. Zřizovací listina ze dne 23.10.2002 včetně dodatku č. 1 ze dne 17.2.2003 a č. 2 ze dne 21.9.2009. Majetkoprávní vztah je řešen smlouvou o výpůjčce ze dne 14.9.2005 včetně příloh. Účetní závěrka za rok 2019

	projednána a schválena zřizovatelem dne 24.6.2020. Kontroly hospodaření prováděny kontrolním výborem dne 17.2., 19.6. a 23.9.2020.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva č. 3 ze dne 21.4.2020. Částka ve výši 10.000,- Kč pro obdarovaného Nemocnici Žatec, o.p.s. schválená ZO dne 17.4.2020, poskytnuta dne 24.4.2020 ú.d.č. 2207. Darovací smlouva č. 4 ze dne 21.4.2020. Částka ve výši 10.000,- Kč pro obdarovaného Nemocnici Slaný, p.o. schválená ZO dne 17.4.2020, poskytnuta dne 24.4.2020, ú.d.č. 2208.
Dohody o provedení práce	ZO dne 18.12.2019 schválilo Dohodu o provádění elektrikářských prací pro obec Hřivice se zastupitelem obce. Dohoda o provedení práce sepsaná dne 2.1.2019 na období 2.1.2019 až do 31.12.2023. ZO dne 26.2.2020 schválilo zastupitele obce k výkonu technického dozoru investora projektu "Zateplení a stavební úpravy mateřské školy č.p. 88 v Hřivicích. Příkazní smlouva č. 01/2020 ze dne 28.4.2020.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2020 ze dne 1.7.2020, schválena ZO dne 24.6.2020. Příjemce Sbor dobrovolných hasičů Hřivice, poskytnutí částky 5.000,- Kč za účelem zajištění kulturních akcí pořádaných SDH pro rok 2020. Finanční prostředky poskytnuty dne 8.7.2020 ú.d.č. 2348. Bez povinnosti zveřejnění. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2020 ze dne 1.7.2020, schválena ZO dne 24.6.2020. Příjemce Český červený kříž, místní skupina Markvarec, poskytnutí částky 5.000,- Kč za účelem pořádání akcí pro veřejnost a činnost Místní skupiny ČČK Markvarec. Finanční prostředky poskytnuty dne 2.7.2020, ú.d.č. 10533. Bez povinnosti zveřejnění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 90103 - Smlouva č. 05421961 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 10.1.2020 na akci "Podpora výměny kotlů v obci Hřivice okres Louny" realizovanou v letech 2019 až 2023. Na základě Žádosti o uvolnění finančních prostředků ze SFŽP ČR ze dne 7.4.2020 poskytnuty dne 13.5.2020 finanční prostředky ve výši 1.050.000,- Kč, ú.d.č. 2244. ÚZ 15974 - obec obdržela finanční prostředky poskytnuté z EU prostřednictvím SFŽP na akci "Hřivice - kanalizace a ČOV, Touchovice - splašková kanalizace" realizovanou v letech 2018 - 2021. Částku 3.000.257,23 Kč obdržela obec dne 12.5.2020 ú.d.č. 2243 a částku 4.222.506,68 Kč obdržela obec dne 17.9.2020 ú.d.č. 2464.
Smlouvy nájemní	Smlouva o zemědělském pachtu uzavřena dne 17.7.2020 na pozemky v obci a k. ú. Hřivice parcelní číslo 523/3 a 523/5 evidovaných u Katastrálního úřadu pro Ústecký kraj, katastrální pracoviště Louny, zapsaných na LV č. 10001. Žádost ze dne 29.4.2020, doloženo zveřejnění záměru, schválení ZO ze dne 29.4.2020. Úhrada provedena na základě vystavené faktury 5016 dne 26.10.2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva uzavřena dne 20.4.2020 na pozemek v k. ú. Touchovice parcelní číslo 89/4 (ostatní plocha, zeleň) evidovaných u Katastrálního úřadu pro Ústecký kraj, katastrální pracoviště Louny, zapsaných na LV č. 10001. Žádost ze dne 11.12.2019. Cenová nabídka ze dne 28.1.2020. Doloženo zveřejnění záměru, schválení ZO ze dne 26.2.2020. Cena stanovena znaleckým posudkem z podobného prodeje. Úhrada provedena v hotovosti dne 20.4.2020, pokladní doklad č. 389, účetní doklad číslo 3993. Návrh na vklad ze dne 20.4.2020. Vyřazení z účetnictví v období 4/2020.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle prohlášení zástupce obce nemá územní celek smlouvu o úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě číslo 82/2020/PANO ze dne 17.2.2020 k pozemku číslo 123/1 a číslo 1244/2 zapsaného na LV číslo 10001, k. ú. Hřivice. Návrh na vklad ze dne 24.2.2020, doloženo zatížení pozemku v účetnictví na základě smlouvy z minulých let. Úhrada provedena pokladním dokladem číslo 290, účetní doklad číslo 10287. Doloženo schválení ZO ze dne 18.12.2019.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr prodeje v k. ú. Touchovice pozemku parcelní číslo 89/4 zapsaný na LV č. 10001. Zveřejněn v období 2.1.2020 - 31.1.2020 v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Záměr propachtovat v k. ú. Hřivice pozemek parcelní číslo 523/3 a 523/5 zapsaný na LV č. 10001. Zveřejněn v období 29.4.2020 - 22.5.2020 v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Zateplení a stavební úpravy mateřské školy č.p. 88 v Hřivicích. Protokol o otevírání obálek ze dne 2.4.2020. Posuzováno pět doručených nabídek. S vybranou firmou byla sepsaná Smlouva o dílo ze dne 23.4.2020 na částku 3.659.148,91 Kč vč. DPH zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 29.4.2020. Byl uzavřen Dodatek č. 1 k smlouvě o dílo ze dne 24.8.2020 - změna dílčího termínu stavby, který byl zveřejněn ve Věstníku veřejných zakázek až dne 13.10.2020 a Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 23.9.2020 - změna ceny díla na 4.101.805,69 vč. DPH, který byl zveřejněn ve Věstníku veřejných zakázek až dne 13.10.2020. Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo ze dne 21.12.2020 - změna ceny díla na 4.130.779,05 Kč vč. DPH, který byl zveřejněn ve Věstníku veřejných zakázek dne 22.12.2020. Faktura č. 2862020 na částku 791.270,00 uhrazená dne 24.7.2020, Faktura č. 262020 na částku 211.862,00 uhrazená dne 9.6.2020, Faktura č. 3172020 na částku 928.212,00 uhrazená dne 27.8.2020, Faktura č. 2992020 na částku 1.357.864,00 uhrazená dne 2.11.2020, Faktura č. 12102020 na částku 691.493,00 uhrazená dne 2.11.2020, Faktura č. 12112020 na částku 68.848,00 uhrazená dne 3.12.2020, Faktura č. 17122020 na částku 81.230,00 uhrazená dne 23.12.2020. K 31.12.2020 majetek vedený na SÚ/AÚ 042/90 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o účetnictví z roku 2012. Stanovení dispozičních oprávnění a podpisových vzorů ze dne 6.11.2018. Použity podpůrně. Dle prohlášení zástupce obce za přezkoumané období nebyly aktualizovány vnitřní účetní směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis finančního výboru obce Hřivice z kontroly Mateřské školy Hřivice, příspěvkové organizace, provedené dne 23.9.2020. "Nebyl zjištěn rozpor mezi prvotními doklady a účetní evidencí".
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za přezkoumané období použity podpůrně pro účely přezkoumání dle přezkoumaných písemností.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Dle prohlášení zástupce obce územní celek nemá zřízeny peněžní fondy.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činil 64,72 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, byla překročena.

Účetní závěrka obce	Účetní závěrku obce za rok 2019 projednalo a schválilo ZO dne 24.6.2020. Účetní doklad o proúčtování výsledku hospodaření ve schvalovacím řízení číslo 6031 za období 6/2020. Protokol o schválení ze dne 26.6.2020.
Zápisy z finančního a kontrolního výboru	Za přezkoumané období zápisy z finančního a kontrolního výboru použity podpůrně pro potřeby přezkoumání.

II. Zástupce obce Hřivice 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 organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Hřivice 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 byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - **Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.**

Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Zateplení a stavební úpravy mateřské školy č.p. 88 v Hřivicích. Ke smlouvě o dílo ze dne 23.4.2020 byl uzavřen Dodatek č. 1 ze dne 24.8.2020, který byl zveřejněn ve Věstníku veřejných zakázek až dne 13.10.2020 a Dodatek

č. 2 ze dne 23.9.2020, který byl zveřejněn ve Věstníku veřejných zakázek až dne 13.10.2020.

Oba dodatky nebyly zveřejněny na profilu zadavatele v zákonné lhůtě, tj. do 15 dnů od jejich uzavření.

Napraveno:

Při konečném dílčím přezkoumání kontrola zveřejňování ve Věstníku veřejných zakázek - Veřejná zakázka "Zateplení a stavební úpravy mateřské školy č.p. 88 v Hřivicích.

Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo ze dne 21.12.2020, byl zveřejněn ve Věstníku veřejných zakázek dne 22.12.2020. Lhůta pro zveřejnění byla dodržena.

Při dílčím přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hřivice 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 Hřivice 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	1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Hřivice za rok 2020

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o částku 1.070.044,- Kč.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 20.04.2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

Hřivice dne 20.04.2021

Bc. Alena Vodrážková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Hedvika Feixová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hřivice za rok 2020, IČ: 00264971, o počtu 9 stran byl projednán na místě dne 20.04.2021 s panem Josefem Hajmem - starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Hřivice

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).