

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 24.02.2022
Spisová značka: KUUK/050749/2021/7
Číslo jednací: KUUK/030013/2022
UID: kuukes861cd12a
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Dobroměřice za rok 2021, IČ: 00831786

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 28.07.2021 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 Dobroměřice, na adrese Pražská 53, 440 01 Louny, dne 07.10.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Dobroměřice, na adrese Pražská 53, 440 01 Louny, dne 24.02.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Ivana Sihlovcová - starostka obce
- Helena Trojáková - 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 prostřední 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 pro rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 30.11.2020 do 17.12.2020.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo ke dni 31.12.2021 rozpočtová opatření č. 1 - č. 3, která byla zveřejněna na internetových stránkách obce dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.). Rozpočtová opatření byla zpracována do schváleného rozpočtu pro rok 2021. Kontrola na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen FIN 2-12 M) k 31.12.2021. K 30.09.2021 a 31.12.2021 kontrolou bylo ověřeno dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (třídy) - 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 požíženo ve stejné výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 17.12.2020 usnesením č. 6/17ZO/2020 jako schodkový. Schodek byl pokrytý nahospodařenými finančními prostředky z minulých let. Ověřen zůstatek bankovních účtů k 31.12.2020. Závaznými ukazateli byly stanoveny třídy. Rozpis rozpočtu byl zpracován v třídění rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl vyvěšen na internetové stránky obce dne 28.12.2020. Obec na své úřední desce oznámila, kde je zveřejněn na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazným ukazatelem byl stanoven příspěvek na provoz v rámci schválení rozpočtu obce pro rok 2021. K 31.12.2021 poskytnut v plné výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (dále jen SVR) na roky 2021 až 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 30.12.2019 do 20.01.2020. SVR byl projednán a schválen ZO dne 20.01.2020 usnesením č. 12/11ZO/2020. Na internetových stránkách obce byl zveřejněn dne 21.01.2020. Obec oznámila na své úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Závěrečný účet (dále jen ZÚ) za rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 09.06.2021 usnesením č. 11/19ZO/2021 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 14.05.2021 do 16.06.2021. Obec oznámila na své úřední desce, kde je zveřejněn na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Zůstatky k 31.12.2021 na bankovních výpisech souhlasily se stavem vykázaným ve výkazu rozvaha SÚ 231 - Základní běžný účet a stavem na řádku č. 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti ze dne 01.04.2013 uzavřena s účetní obce. Dohoda o odpovědnosti ze dne 01.10.2020 uzavřena s pokladní obce.
Evidence pohledávek	Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventarizaci k 31.12.2021, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené za období 12/2021. Dlouhodobé pohledávky obec neevidovala. SÚ/AÚ 311/10 – Odběratelé ve výši 26.089,- Kč (čtyři faktury se splatností v roce 2022).

	V přezkoumaném období obci nevznikla povinnost tvořit opravné položky k pohledávkám SÚ 194 - Opravné položky k odběratelům. SÚ 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 250.970,- Kč. SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 138.585,57 Kč. Obec tvořila opravné položky k pohledávkám z hlavní činnosti v souladu s ČÚS č. 706.
Evidence závazků	Obec k 31.12.2020 eviduje na SÚ 321 - Dodavatelé závazky v celkové výši 373.213,28 Kč. Jedná se o závazky z došlých faktur se splatností v roce 2022.
Faktura	Zkontrolovány faktury vydané účetní doklad č. 2100001 až 2100010 a faktury přijaté doklad č. F1 až F20.
Hlavní kniha	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Na základě doložené dokumentace k přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021. Inventarizace se řídí směrnicí Inventarizace majetku a závazků (01.12.2014). 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 20.12.2021. Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků obce Dobroměřice ze dne 20.12.2021 (složení inventarizační komise). Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2021 Součástí proškolení byly podpisové vzory členů inventarizační komise. Výpis z katastru nemovitostí ze dne 03.01.2022. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 22.01.2022 včetně přílohy - seznam inventurních soupisů. Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Věcná břemena evidována na SÚ/AÚ 031/51 a 031/81. Kontrola inventurních soupisů všech rozvahových a podrozvahových účtů k 31.12.2021.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021. Obec přijala v roce 2021 celkem 404 dodavatelských faktur v celkové hodnotě 11.915.312,53 Kč. Faktury jsou evidovány pod č. F001 až F404. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021. Obec vystavila v roce 2021 celkem 31 faktur v celkové hodnotě 279.873,99 Kč. Faktury jsou evidovány pod č. 12100001 až 12100031. Kontrolou ověřena číselná posloupnost odeslaných faktur.
Odměňování členů zastupitelstva	Byly zkontrolovány vyplacené odměny za měsíc leden až prosinec 2021 dle mzdových listů u: uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního výboru, předsedy kontrolního výboru a členů výborů zastupitelstva.
Pokladní doklad	Kontrolovány pokladní doklady za měsíc 8/2021; doklad č. 199 až 217.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2021 souhlasil se stavem vykázaným ve výkaze rozvaha SÚ 261 - Pokladna a s výkazem FIN 2-12 M. Za sledované období 1-12/2021 bylo vystaveno celkem 363 pokladních dokladů, které jsou evidovány pod č. 001 až 363. Pokladní limit je stanoven.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výpisům č. 164 až 165 Komerční banky, a. s., doklady číslo 01201 až 01209, k výpisům č. 6 až 9 Česká spořitelna, a. s., doklady číslo 00861, 00969, 01092, 01210 a k výpisům č. 164 až 165 Česká národní banka, doklady číslo 01103 až 01213; vnitřní účetní doklady č. 00869 až 00872.
Účetnictví ostatní	Účetní uzávěrka schválena ZO dne 09.06.2021, účetní doklad o přeúčtování hospodářského výsledku č. 00872 k 30.06.2021.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem Mateřské školy Dobroměřice. Majetkoprávní vztah je řešen formou Smlouvy o výpůjčce ze dne 27.09.2011. Rozpočet na rok 2021 byl schválen ZO dne 17.12.2020 usnesením č. 3/17ZO/2020. SVR na roky 2021 - 2023 schválen ZO dne 17.12.2020 usnesením č. 2/17ZO/2020. Účetní uzávěrka a výsledek hospodaření za rok 2020 byly zřizovatelem schváleny na jednání ZO dne 14.04.2021 usnesením č. 9/18ZO/2021. Dále je obec zřizovatelem organizačních složek: Turistická ubytovna Dobroměřice; zřizovací listina ze dne 17.05.2006 Jednotka sboru dobrovolných hasičů obce; zřizovací listina ze dne 07.04.2011
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 19.07.2021 schválena ZO dne 14.04.2021 usnesením č. 2/18ZO/2021. Platba dne 02.08.2021, bankovní výpis č. 133 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 00992.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Rozhodnutím ZO ze dne 17.12.2020 poskytnuty neinvestiční příspěvky níže uvedeným subjektům: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku, uzavřená dne 15.02.2021 FK Dobroměřice z.s., částka 250.000,- Kč. Platba dne 18.02.2021, bankovní výpis č. 33 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 00262. Vyúčtování do 30.11.2021, předloženo dne 18.11.2021, kontrola dne 29.11.2021. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku, uzavřená dne 16.02.2021 Tělovýchovná jednota Sokol Dobroměřice, částka 150.000,- Kč. Platba dne 18.02.2021, bankovní výpis č. 33 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 00261. Vyúčtování do 30.11.2021, předloženo dne 30.11.2021, kontrola dne 30.11.2021. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku, uzavřená dne 10.02.2021 SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Dobroměřice, částka 60.000,- Kč. Platba dne 18.02.2021, bankovní výpis č. 33 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 00260. Vyúčtování do 30.11.2021, předloženo dne 30.11.2021, kontrola dne 30.11.2021. Smlouvy zveřejněny v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen ÚZ) v účetnictví: ÚZ 98037 - Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 v celkové výši 250.605,76 Kč. Předloženo: Avízo o poskytnutí příspěvku ze dne 15.04. a 15.07.2021. Bankovní výpisy České národní banky číslo 9 ze dne 20.04.2021 a číslo 15 ze dne 20.07.2021, doklad číslo 00611 ve výši 51.056,22 Kč a doklad číslo 00971 ve výši 199.549,54 Kč. K 31.12.2021 obdrženy prostředky ve výši 261.466,05 Kč. ÚZ 98071 - Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu České republiky. Bankovní výpis České národní banky číslo 21 ze dne 13.09.2021, doklad číslo 01211 ve výši 31.000,- Kč. Uznatelné náklady ve výši 28.952,08 Kč. Vratka ve výši 2.047,92 Kč.

	<p>ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost. Předloženo: Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu číslo LNA-VZ-8/2020 ze dne 26.02.2020 (dělník, dělnice pro úklid a údržbu veřejného prostranství do 28.02.2021). Ke dni kontroly doloženy příjmy a výdaje ve výši 45.000,- Kč, sestava přehled všech dotací podle účelů za období 1/2021 až 9/2021.</p> <p>ÚZ 13101 Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce. Předloženo: Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-69/2021 ze dne 26.05.2021. K 31.12.2021 doloženy příjmy a výdaje ve výši 90.000,- Kč, sestava přehled všech dotací podle účelů za období 1/2021 až 12/2021.</p>
Smlouvy nájemní	K 31.12.2021 nebyla schválena a realizována nájemní a pachtovní smlouva.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva - prodej pozemku p.č. 71/41 k.ú. Dobroměřice ze dne 15.12.2021 schválena ZO dne 18.10.2021 usnesením č. 20/21ZO/2021. Cena obvyklá stanovena znaleckým posudkem č. 2079-39/21 ze dne 22.09.2021. Záměr prodeje schválen ZO dne 25.08.2021 usnesením č. 3/20ZO/2021 a zveřejněn na úřední desce obce od 07.09.2021 do 23.09.2021.</p> <p>Právní účinky návrhu na vklad do katastru nemovitostí dne 21.12.2021, pozemek vyřazen z majetku a účetnictví obce ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí; účetní doklad č. 01599. Platba dne 14.01.2022, bankovní výpis č. 9 Komerční banka, a. s.</p> <p>Směnná smlouva - směna pozemku p.č. 79/29 k.ú. Dobroměřice ve vlastnictví obce ze dne 26.04.2021 za pozemek p.č. 79/28 k.ú. Dobroměřice ve vlastnictví fyzické osoby schválena ZO dne 14.04.2021 usnesením č. 7/18ZO/2021. Cena obvyklá dotčených pozemků stanovena znaleckým posudkem č. 2050-10/21 ze dne 18.04.2021. Záměr směny schválen ZO dne 17.12.2020 usnesením č. 15/17ZO/2020 a zveřejněn na úřední desce obce od 22.12.2020 do 07.01.2021. Právní účinky návrhu na vklad do katastru nemovitostí dne 18.10.2021, pozemek vyřazen a zařazen z/do majetku a účetnictví obce ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí; účetní doklad č.01347.Platba dne 15.11.2021, bankovní výpis č. 191 Komerční banka, a. s.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě CES 1005/2021/PANO (úplatná, obec povinná) - zatížení pozemku věcným břemen p.č. 613 k.ú. Dobroměřice ze dne 07.06.2021 schválena ZO dne 12.04.2017 usnesením č. 9/19ZO/2017 (smlouva budoucí). Právní účinky návrhu na vklad do katastru nemovitostí dne 07.06.2021. Pozemek označen věcným břemen v majetku a účetnictví obce z minulých let. Platba dne 17.06.2021.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Kontrola veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR) na akci "Realizace výměny a doplnění oplocení sportovního areálu FK".</p> <p>Předloženy následující dokumenty:</p> <p>Výzva k podání nabídky na VZMR + zadávací dokumentace ze dne 22.01.2021; přímé oslovení 3 firem (doložena emailové komunikace), Ustanovení komise ve výběrovém řízení VZMR + čestné prohlášení členů komise ze dne 29.01.2021,</p> <p>Evidenční arch podaných nabídek k VZMR ze dne 02.02.2021,</p> <p>Rozhodnutí zadavatele o ustanovení hodnotící komise ze dne 29.01.2021,</p> <p>Zpráva z výběrového řízení VZMR ze dne 04.02.2021,</p>

	<p>Vyrozumění o výsledku výběrového řízení na VZMR na dodávky stavebních prací ze dne 08.02.2021 (doložena emailová komunikace s účastníky výběrového řízení), Smlouva o dílo s vybraným dodavatelem VZMR firmou EKO HOLD, spol. s.r.o. ze dne 21.04.2021 a cena díla ve výši 1.285.680,- Kč bez DPH schválena ZO dne 14.04.2021 usnesením č. 3/18ZO/2021 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 06.05.2021. Výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 30.08.2021 - konečná cena faktura došla č. 00227; platba dne 30.08.2021, bankovní výpis č. 149 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 01089. Protokol a účetní doklad o zařazení do majetku a účetnictví obce ze dne 03.08.2021 a 31.08.2021.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Předloženy směrnice platné pro rok 2021, použity podpůrně. Podpisové vzory platné od 01.01.2017, dodatek ze dne 23.04.2018. Směrnice oběh písemností a účetních dokladů ze dne 01.01.2012. Směrnice pro poskytování cestovních náhrad ze dne 01.01.2012, dodatek ke směrnici na používání CCS karty při čerpání PHM ze dne 11.11.2014. Směrnice inventarizace majetku a závazků ze dne 01.12.2014.</p>
Výsledky externích kontrol	K 31.12.2021 nebyla provedena externí kontrola.
Výsledky kontrol založených organizací	K 31.12.2021 nebyla provedena kontrola příspěvkové organizace.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpůrným způsobem.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z jednání a kontrol provedených finančním a kontrolním výborem použity podpůrným způsobem.
Majetkové cenné papíry	<p>Rozhodnutí ZO ze dne 09.06.2021 usnesením č. 29/19ZO/2021 schválený převod investice ze společnosti CONSEQ na nově doporučené portfolio.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Smlouva o správě majetku srovnatelné s obhospodařováním ze dne 20.07.2021; správce: GROWING WAY s.r.o., 2. Smlouva o poskytování bankovních služeb pro právnické osoby a podnikatele prostřednictvím Zprostředkovatele - J & T BANKA, a.s. ze dne 09.09.2021, 3. Dohoda o zaručení zhodnocení investice - Českomoravská Nemovitostní a. s. ze dne 26.07.2021. <p>Přehled vkladů, poplatků a zhodnocení k 31.12.2021 souhlasil na stav vykázaný v účetnictví obce SÚ/AÚ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. SÚ/AÚ 251/03: 7.612.374,72 Kč, 2. SÚ/AÚ 251/04: 3.544.463,07 Kč, 3. SÚ/AÚ 251/05: 500.000,- Kč, 4. SÚ/AÚ 251/06: 2.513.766,25 Kč, 5. SÚ/AÚ 244/00: 10.039.123,29 Kč.
Pořízení dlouhodobého movitého majetku	<ol style="list-style-type: none"> 1. Štěpkovač Timberwolf TW 160PH - pořízení schváleno ZO dne 09.06.2021 usnesením č. 20/19ZO/2021. Faktura: účetní doklad č. 50215/7. Platba dne 02.08.2021, bankovní výpis č. 133 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 00998. Protokol o zařazení ke dni dodání 26.07.2021. 2. Balíkovací lis BRAMIDAN B3 - pořízení schváleno ZO dne 14.04.2021 usnesením č. 12/18ZO/2021. Faktura: účetní doklad č. 50271/9. Platba dne 14.09.2021, bankovní výpis č. 157 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 01184. Protokol o zařazení ke dni dodání 09.09.2021.

Rozpočtová odpovědnost	Zadluženost obce k 31.12.2021 byla vyčíslena ve výši 0 %. Obec nepřekročila stanovenou výši zadluženosti dle zákona č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.
------------------------	--

II. Zástupce obce Dobroměřice 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,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- 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 Dobroměřice 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 Dobroměřice za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Dobroměřice 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	0,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Dobroměřice 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 24.02.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Dobroměřice dne 24.02.2022

Ing. Valerie Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Hedvika Feixová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobroměřice za rok 2021, IČ: 00831786, o počtu 9 stran byl projednán na místě dne 24.02.2022 s paní Ing. Ivanou Silhovcovou - starostkou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Dobroměřice
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).