

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 15.04.2025
Spisová značka: KUUK/077712/2024/7
Číslo jednací: KUUK/053870/2025
ÚID: kuukes97fee4e8
Počet listů/příloh: 8/0
Vyřizuje/linka: Ing. Valerie Šebestová/224

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobroměřice za rok 2024, 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 15.07.2024 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 2, 440 01 Louny, dne 27.08.2024.

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 2, 440 01 Louny, dne 14.04.2025.

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
- Ing. Andrea Čápková - 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 právnických 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 pro rok 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 06.11.2023 do 30.12.2023.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo ke dni 31.12.2024 rozpočtová opatření č. 1 - č. 4, 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 zapracována do schváleného rozpočtu pro rok 2024. Kontrola na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen FIN 2-12 M) k 31.12.2024. Kontrolou 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 pořízeno ve stejné výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 22.11.2023 usnesením č. 14/7ZO/2023 jako schodkový. Schodek krytý nahospodařenými finančními prostředky z minulých let. Ověřen zůstatek bankovních účtů k 31.12.2023. Závaznými ukazateli byly stanoveny třídy a vybrané položky. Rozpis rozpočtu byl zpracován v třídění rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl vyvěšen na internetové stránky obce dne 24.11.2023. 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 2024. K 31.12.2024 poskytnut v plné výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh SVR na roky 2025 až 2028 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 06.11.2023 do 30.11.2023. SVR byl projednán a schválen ZO dne 22.11.2023 usnesením č. 16/7ZO/2023. Na internetových stránkách obce byl zveřejněn dne 24.11.2023. 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 2023 byl projednán a schválen ZO dne 25.06.2024 usnesením č. 8/10ZO/2024 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 07.06.2024 do 28.06.2024. Schválený ZÚ zveřejněn dne 25.06.2024. 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 30.06.2024 a 31.12.2024 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.
Evidence majetku	Podej nepotřebného movitého majetku - travní sekací traktůrek MF 24420 chválen ZO dne 22.11.2023 usnesením č. 31/7ZO/2023. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 14.11.2023 do 22.11.2023. Faktura vydaná č. 2400008; platba dne 19.04.2024, bankovní výpis č. 76 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 00548. Protokol o vyřazení č. 39 inventární č. 6000837 + účetní doklad č. 588. Nákup movitého majetku - odstraňovač plevelů Greenbuster Rider H200 schválen ZO dne 14.10.2024 usnesením č. 13/12ZO/2024. Faktura došla č. F 444 ve výši 72.588,- Kč s DPH. Platba dne 16.12.2024 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 01832. Zařazen do účetnictví a majetku obce dne 04.12.2024, účetní doklad č. 01917 + protokol o zařazení inventární číslo 06001459.
Evidence pohledávek	Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventarizaci k 31.12.2024, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené za období 12/2024.

	Dlouhodobé pohledávky obec neevidovala. Krátkodobé pohledávky: SÚ/AÚ 311/10 – Odběratelé ve výši 17.574,- Kč (faktury se splatností 2025), SÚ/AÚ 311/70 - Pachtovné ve výši -10.320,- Kč, V přezkoumaném období nevznikla povinnost tvorby opravných položek. SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 91.175,57 Kč. V přezkoumaném období vznikla povinnost tvorby opravných položek, účtováno v souladu s ČÚS č. 706.
Evidence závazků	Obec k 31.12.2024 eviduje na SÚ 321 - Dodavatelé zůstatek ve výši 184.157,20 Kč. Jedná se o závazky z došlých faktur uhrazených v roce 2025.
Faktura	Zkontrolovány faktury vydané účetní doklad č.40001 až 40036 a faktury přijaté doklad č. 203 až 213. Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Inventurní soupis majetku a závazků	Na základě doložené dokumentace k přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2024. Inventarizace se řídí směrnicí Inventarizace majetku a závazků (s účinností od 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 20.12.2024. Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků obce Dobroměřice ze dne 20.12.2024 (složení inventarizační komise). Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 20.12.2024 (včetně podpisových vzorů členů inventarizačních komisí). Výpis z katastru nemovitostí ze dne 31.12.2024, k. ú. Dobroměřice, Raná u Loun. Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 27.01.2025 včetně přílohy - seznam inventurních soupisů. Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Věcná břemena evidována na SÚ/AÚ 031/51 a 031/81. Zastavený majetek v hodnotě 11.770,- Kč. Kontrola inventurních soupisů všech rozvahových a podrozvahových účtů k 31.12.2024.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.06.2024. a 31.12.2024. Obec přijala v roce 2024 celkem 489 dodavatelských faktur. Faktury jsou evidovány pod č. F 001 až F 489. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024. Obec vystavila v roce 2024 celkem 70 faktur. Faktury jsou evidovány pod č. 2400001 až 2400070. Kontrolou ověřena číselná posloupnost odeslaných faktur.
Odměňování členů zastupitelstva	Byly zkontrolovány vyplacené odměny za měsíc leden až prosinec 2024 dle mzdových listů u: uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního a kontrolního výboru, členů výborů a zastupitele bez další funkce. V roce 2024 nebyla schválena a vyplacena mimořádná odměna zastupiteli obce.
Pokladní doklad	Kontrolovány pokladní doklady za měsíc 06/2024; doklady č. 196 až 236.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy k 30.06.2024 a 31.12.2024 souhlasil se stavem vykázaným ve výkaze rozvaha SÚ 261 - Pokladna a s výkazem FIN 2-12 M. Pokladní limit je stanoven. Za sledované období 01-12/2024 bylo vystaveno celkem 438 pokladních dokladů, které jsou evidovány pod č. P/V001 až P/V438.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.

Účetní doklad	Kontrolován účetní doklad k výpisu č. 117 až 121 Komerční banka, a. s., doklady číslo 914 až 925; k výpisu č. 18 Československá obchodní banka, a. s., doklad č. 926; k výpisu číslo 12 až 18 Česká národní banka, doklad č. 753 až 923; vnitřní účetní doklady č. 586 až 601.
Účetnictví ostatní	Účetní uzávěrka schválena ZO dne 24.06.2024 usnesením č. 8/10ZO/2024, účetní doklad o přeúčtování hospodářského výsledku č. 765.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem Mateřské školy Dobroměřice. Změna zřizovací listiny s účinností 01.07.2024. Majetkoprávní vztah je řešen formou Smlouvy o výpůjčce ze dne 27.09.2011. Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 22.11.2023 usnesením č. 13/7ZO/2023. SVR na roky 2025 - 2027 schválen ZO dne 22.11.2023 usnesením č. 15/7ZO/2023. Účetní uzávěrka a výsledek hospodaření za rok 2023 byly zřizovatelem schváleny na jednání ZO dne 24.06.2024 usnesením č. 7/10ZO/2024. 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
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku (dále jen VPS) ze dne 29.01.2024 schválena ZO dne 22.11.2023 usnesením č. 9/72ZO/2023. Příjemce neinvestičního příspěvku: FK Dobroměřice z.s., částka 350.000,- Kč. VPS zveřejněna na úřední desce obce dne 29.01.2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Platba dne 12.03.2024, bankovní výpis č. 49 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 365. Vyúčtování do 30.11.2024, předloženo dne 04.11.2024 v souladu se smlouvou.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen "ÚZ") v účetnictví: ÚZ 13022 Operační program Zaměstnanost. Předložen přehled pohybů a stavů na účtech za období 06/2024; příjmy a výdaje ve výši 78.017,- Kč. Dohody uzavřeny s Úřadem práce České republiky. Dohoda o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LNA-SZ-4501/2024 ze dne 17.01.2024, druh práce: uklízečka, provozní pracovník; na dobu od 01.02.2024 do 31.01.2025; součet měsíčních příspěvků nepřekročí 110.000,- Kč. Prověřeno z hlediska označení ÚZ, nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5.
Smlouvy pachtovní	Pachtovní smlouva ze dne 30.08.2024 schválena ZO dne 24.06.2024 usnesením č. 21/10ZO/2024. Předmět pachtu: levé křídlo prvního nadzemního podlaží budovy č.p. 2 na pozemku st.p.č. 27 k.ú. Dobroměřice. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce obce od 02.04.2024 do 18.04.2024. Kauce dle pachtovní smlouvy zaplacená dne 30.08.2024, bankovní výpis č. 161 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 01207. Kontrola platby pachtovného za 11/2024, bankovní výpis č. 212 Komerční banka, a. s., účetní doklad č. 01628.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva - nákup pozemku p.č. 190/30 k.ú. Dobroměřice ze dne 10.04.2024 schválena ZO dne 21.06.2023 usnesením č. 8/5ZO/2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí ke dni 10.04.2024. Platba dne 07.05.2024, bankovní výpis č. 86 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 00627. Pozemek zařazen do účetnictví a majetku obce ke dni podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí; účetní doklad č. 00590 + protokol o zařazení č. 44 inventární č. 6001419. Kupní smlouva číslo smlouvy ŘSD s. p.: 76/2024/PR-35110 - prodej pozemku p.č. 77/232 k.ú. Dobroměřice ze dne 22.11.2024 schválena ZO dne 14.10.2024 usnesením č. 11/12ZO/2024. Cena obvyklá v čase a místě stanovena Znaleckým posudkem č. 32/825/2024 ze dne 29.07.2024. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce od 28.08.2024 do 12.09.2024. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3751/2024-507 ke dni 11.12.2024. Pozemek vyřazen z účetnictví a majetku obce ke dni podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí; účetní doklad č. 01920 + Protokol č. 88. Platba dne 14.02.2025, bankovní výpis č. 31 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 25-801-00031.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4024139/SoBS VB/001 ze dne 16.01.2024 schválena ZO dne 15.05.2023 usnesením č. 10/4ZO2023. Zatížení věcným břemenem pozemku p. č. 592/2 k.ú. Dobroměřice v majetku obce. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-669/2024-507 ke dni 07.03.2024. Platba dne 21.02.2024, bankovní výpis č. 36 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 00241. Pozemek zatížen věcným břemenem z minulých let.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Kontrola veřejné zakázky (dále jen VZ) na akci "FVS - Obec Dobroměřice". Předloženy následující dokumenty: - Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 21.08.2024; zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.08.2024; lhůta pro podání nabídek: do 10.09.2024 10:00 hodin prostřednictvím elektronického nástroje CENT, - Vysvětlení zadávací dokumentace ze dne 03.09.2024 zveřejněno na profilu zadavatele dne 03.09.2024, - Vysvětlení zadávací dokumentace ze dne 05.09.2024 zveřejněno na profilu zadavatele dne 05.09.2024, - Rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 15.10.2024 zveřejněno na profilu dne 15.10.2024, - Písemná zpráva zadavatele ze dne 08.11.2024 zveřejněna na profilu zadavatele dne 08.11.2024. Smlouva o dílo s vybraným dodavatelem VZ firmou MSN s.r.o. IČ 19154721 dne 06.11.2024 a cena díla ve výši 1.331.570,- Kč bez DPH schválena ZO dne 14.10.2024 usnesením č. 10/12ZO/2024 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 07.11.2024 v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. Termín dokončení díla: do 2 měsíců od převzetí místa plnění. Dílčí fakturace: - faktura došlá č. F 436 ve výši 871.865,- Kč bez DPH, platba dne 10.12.2024 bankovní výpis č. 36 Československá obchodní banka, a. s. účetní doklad č. 01820, - faktura došlá č. F 472 ve výši 151.280,- Kč bez DPH, platba dne 27.12.2024 bankovní výpis č. 244 Komerční banka, a. s. účetní doklad č. 01900, - faktura došlá č. 25-001-00012 ve výši 129.420,- Kč bez DPH, platba dne 27.01.2025 bankovní výpis č. 17 Komerční banka, a. s. účetní doklad č. 25-801-00017, - faktura došlá č. 25-001-00081 ve výši 179.004,15 Kč bez DPH, platba dne 24.03.2025 bankovní výpis č. 57 Komerční banka, a. s. účetní doklad č. 25-801-00057.

Vnitřní předpis a směrnice	Předloženy směrnice platné pro rok 2024, použity podpůrně. Podpisové vzory platné od 01.01.2017, dodatek ze dne 23.04.2018, dodatek ze dne 01.07.2023. 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.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpůrným způsobem.
Majetkové cenné papíry	Přehled vkladů, poplatků a zhodnocení k 31.12.2024 vykázaný v účetnictví obce SÚ/AÚ: SÚ/AÚ 244/00 J&T BANKA, a. s. ve výši 11.387.957,77 Kč, SÚ/AÚ 251/03 Colosseum ve výši 11.027.979,14 Kč, SÚ/AÚ 251/04 Edward ve výši 3.914.892,19 Kč, SÚ/AÚ 251/05 GROWING WAY s. r. o. ve výši 200.878,08 Kč.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Dobroměřice za rok 2024
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dobroměřice za rok 2024

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Dobroměřice za rok 2024

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 ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,23 %
Podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,13 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Dobroměřice bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů:

Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	0,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

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 14.04.2025.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 15.04.2025

Ing. Valerie Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Hedvika Feixová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobroměřice za rok 2024, IČ: 00831786, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 14.04.2025 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 31 18/48, 400 02 Ústí nad Labem.