Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum:	22. 4. 2022
Spisová značka:	KUUK/047085/2021/7
Číslo jednací:	KUUK/023965/2022
UID:	kuukes861cb558
Počet listů/příloh:	9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Dobkovice za rok 2021, IČ: 00261246

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 21. 7. 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 Dobkovice, na adrese Dobkovice 101, 407 03 Dobkovice u Děčína, dne 7. 9. 2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:
- Ing. Milan Bédi – kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Martina Svobodová – kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Dobkovice, na adrese Dobkovice 101, 407 03 Dobkovice u Děčína, dne 20. 4. 2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:
- Ing. Milan Bédi – kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Martina Svobodová – kontrolor.

Zástupci územního samosprávného celku:
- Michal Faltus – starosta,
- Monika Martínková – 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 právnickými 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 „zprávy“). 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	Rozpočtová opatření č. 1 až 5 byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021. Po schválení zastupitelstvem obce (dále jen „ZO") byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Kontrolou bylo ověřeno dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů - nebylo zjištěno překročení.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 14. 12. 2020 jako schodkový. Schodek byl krytý nahospodařenými finančními prostředky z minulých let. Ověřen zůstatek bankovních účtů k 31. 12. 2020. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 5. 1. 2021. Na úřední desce je vyvěšeno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Rozpis rozpočtu byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazným ukazatelem byl příspěvek od obce v částce 1.500.000,- Kč, který byl projednán a schválen společně s rozpočtem obce na jednání ZO dne 14. 12. 2020. Kontrolou ověřeno poskytnutí k 31. 12. 2021 v plné výši (paragraf 3119, položka 5331).
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen „SVR") je v obci zpracován na období 2021 až 2024. 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. SVR byl projednán a schválen na jednání ZO dne 16. 12. 2019. Na úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu (dále jen „ZÚ") byl zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. ZÚ za rok 2020 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 28. 4. 2021 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh ZÚ a poté schválený ZÚ byly zveřejněny na úřední desce obce a elektronicky na internetových stránkách obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 základních běžných účtů souhlasil se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v rozvaze a s řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předloženo 6 dohod o hmotné odpovědnosti.
Evidence majetku	Pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2021: - Workoutová sestava California a venkovní fitness prvky řady XC ve výši 199.186,- Kč, - předložena faktura přijatá č. 21-001-00190, účetní doklad č. 21-801-00139 k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 139 ze dne 28. 7. 2021

	(úhrada), - majetek zařazen na účet SÚ/AÚ 022/0070 Samostatné movité věci - inventář, - v majetkové evidenci zařazen s inventárním číslem OÚ-022-2, předložena inventární karta majetku, účetní doklad č. 700038 ze dne 28. 7. 2021.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek vedena v účetním programu a pomocné evidenci. V přezkoumaném období obec neeviduje dlouhodobé pohledávky po splatnosti. V přezkoumaném období obec eviduje krátkodobé pohledávky po splatnosti. Kontrolou ověřen stav účtu SÚ 311 Odběratelé, stav k 31. 12. 2021 dle hlavní knihy analytické 91.040,- Kč. (faktury vydané, nájmy byty, služby k nájmům). Opravné položky tvořeny, kontrolou ověřen stav účtu SÚ 194 Opravné položky k odběratelům, stav k 31. 12. 2021 dle hlavní knihy analytické 839,70 Kč. Vymáhání pohledávek (nájemné, služby k bytům) po splatnosti je zajištěno formou splátkových kalendářů). Kontrolou ověřen stav účtu SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, stav k 31. 12. 2021 dle hlavní knihy analytické 42.165,- Kč (odpady, poplatek za psa). Opravné položky tvořeny, kontrolou ověřen stav účtu SÚ 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti stav k 31. 12. 2021 dle hlavní knihy analytické 8.588,- Kč.
Evidence závazků	Stav neuhrazených závazků k 31. 12. 2021 evidovaných na SÚ 321 Dodavatelé činil 70.677,43 Kč. Jednalo se o faktury přijaté (č. 21-001-00399 až 21-001-00403 a 21-001-00405 a 21-001-00406), které byly splatné v roce 2022.
Faktura	Kontrola došlých faktur č. 21-001-00100 až 21-001-00105, č. 21-001-00190 Kontrola vydaných faktur č. 21-002-00001 až 21-002-00005.
Hlavní kniha	Hlavní kniha (předvaha) analytická byla předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena ke dni 31. 12. 2021. Obec postupuje při inventarizaci majetku a závazků dle Vnitřní směrnice o inventarizaci ze dne 30. 11. 2011. Plán inventur ze dne 1. 12. 2021. Součástí plánu inventur jsou podpisové vzory členů inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 1. 12. 2021. Limit k odsouhlasení pohledávek a závazků stanoven Směrnicí o inventarizaci v článku g) Ověřovací dopisy pohledávek a závazků. Předloženy výpisy z katastru nemovitostí za jednotlivá katastrální území ze dne 31. 12. 2021. Územní celek nemá zastavený majetek. Územní celek sleduje majetek zatížený věcnými břemeny v účetnictví na SÚ/AÚ 031/0301, 031/0501. Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 28. 1. 2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 069, 078, 079, 081, 082, 088, 192, 194, 231, 261, 262, 263, 311, 314, 315, 321, 324, 378, 403, 455.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.

Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše vyplácených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden až prosinec 2021 u níže uvedených zastupitelů: - uvolněný starosta, - neuvolněný místostarosta, - neuvolněný předseda kontrolního výboru a neuvolněný předseda finančního výboru. Dne 15. 9. 2021 na jednání ZO bylo usnesením schváleno uzavření pracovněprávního vztahu se zastupitelem obce.
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů č. 21-701-00146 až 21-701-00156.
Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 souhlasil se stavem SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a s řádkem 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Rozvaha	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů od č. 21-801-00116 do č. 21-801-00121 k bankovnímu výpisu KB a. s. od č. 116 do č. 121 (SÚ/AÚ 231/0010). Kontrola účetních dokladů od č. 21-804-00026 do č. 21-804-00030 k bankovnímu výpisu ČNB od č. 26 do č. 30 (SÚ/AÚ 231/0012). Kontrola účetního dokladu č. 21-803-00006 k zaúčtování bankovnímu výpisu ČS, a. s. č. 006 (SÚ/AÚ 231/0011).
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena usnesením ZO dne 28. 4. 2021. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen. Přeúčtování schváleného hospodářského výsledku účetním dokladem č. 21-007-00009 ze dne 30. 4. 2021.
Účtový rozvrh	Předložen pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dobkovice, příspěvková organizace. Zřizovací listina z 20. 11. 2002, včetně dvou změn. Hospodaření s majetkem je řešeno Smlouvou o výpůjčce ze dne 25. 11. 2002, včetně dodatků. V roce 2021 uzavřen Dodatek č. 17 ze dne 2. 2. 2021. Rozpočet na rok 2021 schválen zřizovatelem dne 14. 12. 2020. SVR na roky 2021 a 2025 schválen zřizovatelem dne 16. 12. 2019. Hospodaření PO v roce 2020 skončilo ztrátou z hlavní činnosti výši 404,60 Kč. Hospodářský výsledek projednán a schválen na jednání ZO dne 28. 4, 2021, kde bylo rozhodnuto o jeho pokrytí z rezervního fondu PO. K datu přezkoumání bylo schválené rozdělení hospodářského výsledku do fondu proúčtováno. Účetní závěrka za rok 2020 byla projednána a schválena na jednání ZO dne 28. 4. 2021. Dále obec zřizuje organizační složky: Jednotka sboru dobrovolných hasičů - Zřizovací listina z 11. 3. 2010, Obecní knihovna - Zřizovací listina z 28. 7. 2005.

Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 11. 1. 2021 uzavřena s SK Dobkovice, z. s. na částku 200.000,- Kč. Schváleno ZO dne 14. 12. 2020. Úhrada provedena dne 11. 1. 2021.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dle prohlášení zástupce obce nebyla k 31. 12. 2021 poskytnuta účelově určená dotace. Ověřeno na výkaz FIN 2-12 M.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem a čerpání 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 K 30. 6. 2021 příjem za (leden až březen 2021) 24.703,59 Kč, účetní doklad č. 21-804-00018 k bankovnímu výpisu ČNB č. 18 ze dne 20. 4. 2021. K 31. 12. 2021 příjem 126.614,55 Kč. ÚZ 13013 - Operační program zaměstnanost poskytnutá ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancován ze státního rozpočtu a Evropského sociální fondu, č. DCA-VZ-25/2020 ze dne 17. 9. 2020 na uklízení veřejných prostranství od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021. - podíl finančních prostředků z Evropského sociálního fondu činí 82,38 % a ze státního rozpočtu 17,62 %, K 31. 12. 2021 přijato 150.000,- Kč, čerpáno 150.000,- Kč. - kontrola dokladů č. 21-804-00004, č. 21-804-00024, č. 21-804-00029, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13013 a příjmu prostředků z Národního fondu nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva 407/2021 na prodej pozemků p. č. 348 a 350 v k. ú. Dobkovice. Smlouva uzavřena dne 3. 5. 2021 se Státním podnikem Povodí Ohře. Záměr prodeje zveřejněn v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. O uzavření smlouvy rozhodlo usnesením ZO dne 10. 3. 2021. Kupní cena stanovena v usnesení ZO. Úhrada kupní ceny provedena dne 19. 5. 2021, bankovní výpis č. 95 KB, a. s.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4010479/VB/02 uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. dne 30. 4. 2021. Obec jako strana "Povinná". Dotčená nemovitost - pozemek p. č. 890/3 a 891, v k. ú. Dobkovice, obec Dobkovice. Rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 443-1594/2020, potvrzeným katastrálním úřadem dne 22. 12. 2020. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 28. 4. 2021. Smlouva vedena jako úplatná. Jednorázová náhrada ve výši 1.000 Kč. Objednávka č. 4102393586 ze dne 16. 6. 2021, vydaná faktura č. 21-002-00009 vystavená 21. 6. 2021, likvidační lístek k faktuře, úhrada převodem dne 21. 7. 2021, účetní doklad č. 21-801-00133.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Dobkovice - Veřejné osvětlení" formou poptávkového řízení: - Zadávací dokumentace z 18. 6. 2021 - hodnotícím kritériem stanovena nejnižší cenová nabídka; - Osloveny 3 dodavatelské firmy; - Pověření jiné osobě k administraci zadávacího řízení, otevírání obálek s nabídkami, jejich posouzení a hodnocení z 18. 6. 2021; - Pověření členů komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek z 18. 6. 2021; - Seznam doručených a přijatých obálek s nabídkami; - Zpráva z otevírání, posouzení a hodnocení nabídek z 30. 6. 2021;

	- Schváleno na jednání ZO ze dne 16. 6. 2021, usnesení č. 11/16/2021; - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky z 21. 7. 2021; - Smlouva o dílo uzavřena dne 22. 7. 2021 se společností Elektro-Folpy s. r. o. na částku 1.211.921,15 Kč bez DPH; - Zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 22. 7. 2021.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2016 - Oběh účetních dokladů a účtový rozvrh ze dne 1. 1. 2016. Směrnice pro provádění odpisů hmotného investičního majetku ZŠ a MŠ. Směrnice upravující systém finanční kontroly ze dne 22. 7. 2005.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 14. 5. 2021 - bez zjištěných nedostatků. Kontrolované období 1. 10. 2020 - 31. 3. 2021. Závěr kontroly: „V rámci provedené veřejnosprávní kontroly nebyly zjištěny nedostatky". Předloženo „Pověření č. 1/2021" ze dne 14. 5. 2021.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy k 31. 12. 2021 byly použity podpůrným způsobem pro potřeby přezkumu hospodaření.
Členství obce	Obec je členem: Mikroregion Labské Skály, Euroregion Labe, MAS Labské Skály a Svaz měst a obcí České republiky. Ověřena úhrada finančního příspěvku Euroregion Labe na rok 2021, faktura přijatá č. 21-001-00005 včetně úhrady.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činil 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, nebyla překročena.
Zápisy z jednání kontrolního a finančního výboru	Předloženy zápisy: Finanční výbor k 31. 12. 2021 - použity podpůrným způsobem. Kontrolní výbor k 31. 12. 2021 - použity podpůrným způsobem.

II. Zástupce obce Dobkovice 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 právnickými 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,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- 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 Dobkovice 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

Pří dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dobkovice za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Dobkovice 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	**1,29 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**4,28 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Dobkovice 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 20. 4. 2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 22. 4. 2022

Ing. Milan Bédi
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Martina Svobodová
kontrolor

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
Podepisující: **Ing. Milan Bédi**
Organizace, OJ:
Sériové č. cert.: 11822953
Vydavatel cert.: I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas: 22.04.2022 09:01:39
Důvod:
Místo:

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobkovice za rok 2021, IČ: 00261246, o počtu 9 stran byl projednán dálkově (prostřednictvím telefonické komunikace) dne 20. 4. 2022 s panem Michalem Faltusem - starostou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 20. 4. 2022 do datové schránky obce a dne 20. 4. 2022 potvrzen starostou obce.

Rozdělovník:
1 stejnopis pro obec Dobkovice
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.