

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 24.05.2022  
Spisová značka: KUUK/069175/2021/8  
Číslo jednací: KUUK/080644/2022  
UID: kuukes861dba5a  
Počet listů/příloh: 9/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Veselé za rok 2021, IČ: 00555908

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 21.07.2021 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 Veselé, na adrese Veselé 153, 405 02 Děčín 2, dne 17.09.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Hana Schneiderová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Michaela Povová - kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Veselé, na adrese Veselé 153, 405 02 Děčín 2, dne 24.05.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Hana Schneiderová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Michaela Povová - kontrolor.

Zástupci územního samosprávného celku:

- Radek Zralý - starosta,
- Ing. Veronika Voglová - 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 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 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	K 31.12.2021 bylo schváleno celkem 7 rozpočtových opatření, z toho rozpočtová opatření č. 1 až č. 6 byla schválena zastupitelstvem obce (dále jen "ZO") a rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno starostou obce na základě pravomoci přidělené ZO usnesením č. 100-09/2016 ze dne 25.10.2016. Rozpočtová opatření byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021. Kontrolou k 31.12.2021 bylo ověřeno: - dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (paragrafy) - 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.  Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 18.12.2020 jako schodkový. Schodek byl kryt nahospodařenými prostředky z minulých let. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Rozpis rozpočtu byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2025 byl schválen ZO dne 13.12.2019. Návrh i schválený střednědobý výhled rozpočtu byly zveřejněny na internetových stránkách a úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2020 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 28.05.2021 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu i schválený závěrečný účet byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky bankovních účtů (dle bankovních výpisů) vykázaných k 30.06.2021 a 31.12.2021 souhlasily se stavem na syntetickém účtu (dále jen "SÚ") 231 - Základní účet ÚSC ve výkazu rozvaha a řádkem 6010 ve výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 27.07.2020.
Evidence majetku	"Vodojem - nový zdroj vody na stpč. 684" v celkové výši 5.861.762,94 Kč: - Kolaudační souhlas s užíváním stavby od Magistrátu města Děčín ze dne 02.11.2021, - vnitřní účetní doklad č. 21-013-00001 ze dne 02.11.2021 na zařazení vodojemu do účetnictví obce, - protokol o zařazení, - opis dokladu č. 700038,

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- přiřazeno inventární číslo 021-20/11,</li> <li>- kontrola tvorby odpisů v roce 2021.</li> </ul>
Evidence pohledávek	<p>V rámci kontroly inventarizace k 31.12.2021 provedena kontrola evidence pohledávek a tvorby opravných položek k SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- stav SÚ 315 v celkové výši 119.701,- Kč,</li> <li>- pohledávky za komunální odpad jsou evidovány na AÚ 0011 v celkové výši 113.892,- Kč, jedná se o pohledávky za období let 2014 až 2021 - v rámci inventury předložen přehled s dlužnými částkami a daty splatnosti,</li> <li>- pohledávky za poplatky za psi jsou evidovány na AÚ 0012 v celkové výši 5.809,- Kč, jedná se o pohledávky za období let 2016 až 2021 - v rámci inventury předložen přehled s dlužnými částkami a daty splatnosti,</li> <li>- k pohledávkám po splatnosti obec tvoří opravné položky na SÚ 192 - Opravné položky k pohledávkám z hlavní činnost v celkové výši 76.666,80 Kč - v rámci kontroly inventury provedena kontrola tvorby opravných položek.</li> </ul>
Evidence závazků	<p>Obec eviduje na SÚ 321 - Dodavatelé závazky v celkové výši 136.458,76 Kč, jedná se o faktury č. 21-001-00246 (splatná 30.12.2021) a 21-001-00252 až 21-001-00262 (splatné v roce 2022), faktury byly uhrazeny v období 1/2022.</p>
Faktura	<p>Kontrola faktur přijatých č. 21-001-00048, 21-001-00051, 21-001-00053, 21-001-00059 až 21-001-00061, 21-001-00064. Kontrola faktur vydaných č. 21-002-00001 až 21-002-00011.</p>
Hlavní kniha	<p>Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace provedena ke dni 31.12.2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Směrnice č. 1/2019 Inventarizace majetku a závazků,</li> <li>- Plán inventur na rok 2021 ze dne 22.11.2021,</li> <li>- proškolení inventarizační komise proběhlo dne 22.11.2021 - potvrzení o proškolení je součástí plánu inventur,</li> <li>- Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 25.01.2022 se závěrem nebyly zjištěny inventarizační rozdíly,</li> <li>- Výpis z katastru nemovitostí ze dne 31.12.2021 pro k. ú. Veselé,</li> <li>- limit k odsouhlasení pohledávek a závazků stanoven v Směrnici č. 1/2019, bodem 12. Ověřovací dopisy pohledávek a závazků,</li> <li>- obec neeviduje zastavený majetek - ověřeno na předložený Výpis z katastru nemovitostí,</li> <li>- věcná břemena jsou v účetnictví vedena na SÚ/AÚ 031/0100,</li> <li>- v rámci inventury provedena kontrola všech předložených inventurních soupisů.</li> </ul>
Kniha došlých faktur	<p>Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021. Obec přijala v roce 2021 celkem 262 dodavatelských faktur v celkové hodnotě 8.298.755,53 Kč. Faktury jsou evidovány pod č. 21-001-00001 až 21-001-00262. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021. Obec vystavila v roce 2021 celkem 47 faktur v celkové hodnotě 328.073,85 Kč. Faktury jsou evidovány pod č. 21-002-00001 až 21-002-00047. Kontrolou ověřena číselná posloupnost vydaných faktur.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO schváleny usnesením ZO č. 13-09/2019, 14-09/2019 a 15-09/2019 ze dne 13.12.2019. Prověřeno stanovení výše a vyplácení odměn dle mzdových listů za období leden až prosinec 2021 u níže uvedených zastupitelů:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- neuvolněného starosty,</li> <li>- uvolněného místostarosty,</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- neuvolněného předsedy finančního a kontrolního výboru,</li> <li>- neuvolněné předsedkyně kulturního výboru,</li> <li>- dvou členů zastupitelstva.</li> </ul> <p>Nový pracovněprávní vztah mezi obcí a členem ZO nebyl v období leden až prosinec 2021 uzavřen, mimořádné odměny nebyly v kontrolovaném období vyplaceny.</p>
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů č. 21-702-00192 až 21-702-00207.
Pokladní kniha (deník)	<p>Za sledované období leden až prosinec 2021 bylo vystaveno celkem 365 pokladních dokladů pokladny evidované pod č. 21-702-00001 až 21-702-00365.</p> <p>Obec vede pokladnu v režimu oddělené pokladny. Pokladní limit není stanoven. Zůstatek vykázáný k 30.06.2021 a k 31.12.2021 v pokladní knize souhlasil se stavem na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a na řádek 6040 vykázáný ve výkazu FIN 2-12 M.</p>
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Účetní doklad	<p>K přijatým fakturám kontrola účetních dokladů č.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 21-801-00050, číslo transakce (dále jen "č. t.") 7 k bankovnímu výpisu Komerční banky, a. s. (dále jen "BV KB") č. 50,</li> <li>- 21-801-00062, č. t. 6 až 8 k BV KB č. 62,</li> <li>- 21-801-00066, č. t. 23, 31 a 33, k BV KB č. 66,</li> <li>- 21-801-00071, č. t. 13, k BV KB č. 71.</li> </ul>
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2020 byla schválena ZO dne 28.05.2021. Proúčtování výsledku hospodaření za rok 2020 bylo provedeno účetním dokladem č. 21-007-00013. Protokol o účetní závěrce za rok 2020 předložen.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021.
Upomínka k pohledávce a závazku	Dlužníci jsou upomínáni telefonicky. Dle prohlášení zástupce obce nebyly za přezkoumané období vystaveny písemné upomínky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V přezkoumaném období obec neposkytla žádné účelové dotace.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Kontrola označení příjmů a výdajů účelovým znakem (dále jen "ÚZ") k přijatým účelovým dotacím:</p> <p>ÚZ 98037 Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- poskytovatel: Krajský úřad Ústeckého kraje,</li> <li>- Poskytnutí příspěvku ze státního rozpočtu dle zákona č. 9/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ze dne 15.04.2021,</li> <li>- výše příspěvku: 13.531,91 Kč,</li> <li>- příjem dotace na bankovní účet vedený u České národní banky, bankovní výpis č. 5 z 20.04.2021, účetní doklad č. 21-810-00005 (č. t. 1).</li> </ul> <p>ÚZ 29030 Finanční příspěvky na zmírnění dopadů kúrovcové kalamity</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- poskytovatel: Krajský úřad Ústeckého kraje,</li> <li>- Rozhodnutí zaslané pod č. j.: KUUK/152499/2021 ze dne 09.11.2021,</li> <li>- výše příspěvku 172.135,- Kč,</li> <li>- příjem dotace na bankovní účet vedený u České národní banky, bankovní výpis č. 21 z 25.11.2021, účetní doklad č. 21-810-00021.</li> </ul>

Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva - pronájem pozemku ze dne 28.05.2021 na pronájem pozemku p. č. 1528/1 o výměře 539 m <sup>2</sup> v k. ú. Veselé s účinností od 01.07.2021 na dobu neurčitou. Záměr obce pronajmout pozemek zveřejněn na úřední desce obce od 13.04.2021 do 29.04.2021. Smlouva schválena ZO dne 28.05.2021 usnesením č. 02-03/2021 za cenu určenou dle vnitřní směrnice. Nájemné za rok 2021 uhrazeno v hotovosti dne 07.07.2021, příjmový pokladní doklad č. 21-702-00211.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva - prodej nemovité věci ze dne 07.04.2021 na prodej pozemku p. č. 315/10 v k. ú. Veselé o výměře 248 m <sup>2</sup> vzniklý oddělením od pozemku p. č. 315/4 v k. ú. Veselé na základě Geometrického plánu č. 559-208/2020 ze dne 25.10.2020. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 01.12.2020 do 17.12.2020. Prodej schválilo ZO dne 05.03.2021 usnesením č. 03-01/2021. Cena za m <sup>2</sup> byla stanovena vnitřním předpisem. Předložen návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 21.04.2021, vnitřní účetní doklad č. 21-007-00009 ze dne 21.04.2021, doklad z evidence majetku č. 700011, úhrada provedena dne 08.04.2021 - BV KB č. 67, účetní doklad č. 21-801-00067, č.t. č. 4.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 003 ze dne 21.07.2021 uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s., zastoupená INELSEV, s. r. o., na umístění, provoz, opravu a údržbu Zařízení distribuční soustavy na pozemku p. č. 1585 v k. ú. Veselé; obec povinná, smlouva úplatná. Uzavření smlouvy odsouhlasilo ZO usnesením č. 07-04/2021 ze dne 16.07.2021. Předloženo Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4402/2021-502 s právními účinky k 24.08.2021. Pozemek evidován v majetku obce na SÚ/AÚ 031/0100 Pozemky - věcné břemeno již v předchozích letech. Jednorázová náhrada uhrazena dne 08.10.2021 na bankovní účet Komerční banky, a. s., výpis č. 189, účetní doklad č. 21-801-00189.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Prověřen záměr: 1) prodeje části pozemku p. č. 1595/10 v k. ú. Veselé o výměře 155 m <sup>2</sup> - zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 08.03.2021 do 24.03.2021, 2) směnit část pozemku p. č. 1547/1 za pozemek p. č. 1156/11 vše v k. ú. Veselé o výměře 245 m <sup>2</sup> - zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 08.03.2021 do 24.03.2021, 3) pronajmout pozemek p. č. 1528/1 v k.ú. Veselé o výměře 539 m <sup>2</sup> - zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13.04.2021 do 29.04.2021.
Vnitřní předpis a směrnice	Pro přezkum hospodaření byly podpůrně použity následující předpisy a směrnice: - Směrnice k finanční kontrole s účinností od 22.01.2015, - Směrnice upravující oběh účetních dokladů s účinností od 22.01.2015, - Směrnice k vedení pokladny s účinností od 22.01.2015, - Postup a zásady nabytí a převodu pozemku do vlastnictví a z vlastnictví obce Veselé s účinností od 08.08.2017, - Podpisové vzory a dispoziční oprávnění platné od 22.10.2019, - Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 25.11.2016, - Postup a zásady pronájmu pozemků ve vlastnictví obce Veselé platná od 08.11.2013.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze zasedání ZO byly použity podpůrným způsobem.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Předložen Statut fondu obnovy vodohospodářského majetku obce Veselé, který byl schválen ZO dne 24.11.2016 usnesením č. 110-10/2016, účinný od 01.01.2017, Dodatek č. 1 ze dne 01.07.2019 a Dodatek č. 2 ze dne 12.09.2020. Prověřeny účetní doklady k tvorbě fondu č. 21-804-00003, č. t. 1 k BV KB č. 3 a 21-804-00004, č. t. 1 k BV KB č. 4. Čerpání fondu k 31.12.2021 nebylo realizováno.
Kontrolní a finanční výbor	Zápisy z jednání a kontrol provedených finančním a kontrolním výborem byly použity pro přezkum hospodaření obce podpůrným způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu účetního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 0 %. Hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

## II. Zástupce obce Veselé prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- 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,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- 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 ani neuskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických 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 Veselé 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 Veselé za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Veselé 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	<b>6,43 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,61 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Veselé 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 24.05.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Veselé dne 24.05.2022

Ing. Hana Schneiderová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	<b>Hana Schneiderová</b>
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	11829127
Vydavatel cert.:	I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	24.05.2022 13:24:23
Důvod:	
Místo:	

Ing. Michaela Povová  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselé za rok 2021, IČ: 00555908, o počtu 9 stran byl projednán na místě dne 24.05.2022 s panem Radkem Zralým - starostou obce.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Veselé

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.