

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 14. května 2021
Spisová značka: KUUK/090045/2020/10
Číslo jednací: KUUK/064091/2021
UID: kuukescd1c9f7
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Bříza za rok 2020, IČ: 00263419

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 22.7.2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Bříza, na adrese Bříza 110, 413 01 Roudnice nad Labem, dne 16.10.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Iva Krbcová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Bříza, na adrese Bříza 110, 413 01 Roudnice nad Labem, dne 13.5.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Iva Krbcová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor

Zástupci obce:

- Jitka Procházková - starostka
- Eva Eflerová - 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 právními 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.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.).
Rozpočtová opatření	K 31.12.2020 obec provedla 10 rozpočtových opatření, která byla schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) nebo starostkou obce, na základě pověření ze dne 11.10.2015. Rozpočtová opatření byla zapracována do schváleného rozpočtu pro rok 2020, kontrola na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen FIN 2-12 M) k 31.12.2020. Obec na své úřední desce oznámila, kde jsou zveřejněna na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jejich listinných podob. Dne 7.12.2020 ZO schválilo převod kompetencí na starostku obce k provádění rozpočtových opatření v rozsahu daném schváleným usnesením.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 9.12.2019, jako schodkový. Schodek je kryt nahospodařenými prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění dle vyhl. č. 323/2002 Sb., závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny paragrafy. Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného rozpočtu dle zákona č. 250/2000 Sb. a pořízení ve shodných částkách do výkazu FIN 2-12 M. Schválený rozpočet zveřejněn 10.12.2019, čteně oznámení, kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazný ukazatel - příspěvek na činnost Mateřské školy Zvoneček Bříza byl projednán a schválen na jednání ZO dne 9.12.2019, v rámci schváleného rozpočtu. K 31.12.2020 poskytnut v plné výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován střednědobý výhled rozpočtu (dále jen SVR) na období 2020 - 2024. SVR schválen ZO dne 4.11.2019. Návrh i schválený SVR zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., včetně oznámení, kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úřední desce i v elektronické podobě od 22.4.2020 do 30.6.2020, projednán a schválen ZO s vyjádřením bez výhrad dne 18.5.2020.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů na SÚ 231 - Základní běžný účet samosprávných celků ve výkazu rozvaha a ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dne 1.1.2020 byla uzavřena nová dohoda o hmotné odpovědnosti na svěžené hodnoty a limit pokladny s pokladní.
Evidence majetku	ZO dne 18.5.2020 odsouhlasilo nákup nového herního prvku. Kontrolou ověřena faktura č. 3114 na nákup herních prvků od firmy Bonita Group Service s. r. o. ze dne 20.7.2020 na částku 63 280,- Kč bez DPH. Faktura uhrazena dne 27.7.2020, doklad číslo 412. Protokol o zařazení hmotného dlouhodobého majetku do užívání ze dne 27.7.2020, evidenční karta majetku číslo 2020016. O oprávkách bude obec účtovat k 31.12.2020. ZO dne 7.9.2020 odsouhlasilo přijetí dotace č.20/SML5652 od Ústeckého kraje. Kontrolou ověřena faktura č. 3202 na nákup traktorové sekačky od firmy FarmTechnik, s. r. o. ze dne 15..2020 na částku 309 000,- Kč bez DPH. Protokol o zařazení hmotného dlouhodobého majetku do užívání ze

	dne 16.12.2020, evidenční karta majetku číslo 2020030 Traktorová sekačka Kubota G23LD. O oprávkách bude obec účtovat od roku 2021.
Evidence pohledávek	Pohledávky jsou evidovány v pomocné evidenci pohledávek. Vymáhány telefonicky i písemně. Kontrolou ověřen stav SÚ 311 - Dodavatelé dle inventurního soupisu k 31.12.2020. Stav účtu k 31.12.2020 je nulový. Stav účtu SÚ 315 - Jiné pohledávky k hlavní činnosti k 31.12.2020 ve výši 25 336,- Kč. K pohledávkám po splatnosti tvořeny opravné položky SÚ 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám k hlavní činnosti (ověřeno dle inventurních soupisů k 31.12.2020).
Evidence závazků	Kontrolou ověřen zůstatek SÚ 321 - Dodavatelé dle inventurního soupisu k 31.12.2020. Zůstatek účtu tvořen fakturami z prosince 2020 splatnými v období 1/2021 (faktury č. 3210 až 3221).
Faktura	Zkontrolovány doklady: Přijaté faktury od čísla 3123 do čísla 3147. Vydané faktury od čísla 2020001 do čísla 2020012. Ve sledovaném období nebyly vedeny faktury po splatnosti.
Hlavní kniha	Předložena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Na základě doložené dokumentace k přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2020. Inventarizace se řídí Směrnicí k provedení inventarizace ze dne 30.10.2017. Touto směrnicí je stanoven limit k odsouhlasení pohledávek a závazků dle § 3 odst. 1 písm. j) vyhlášky číslo 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Plán inventur na rok 2020 ze dne 10.12.2020. Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 10.12.2020. Výpis z Katastru nemovitostí ze dne 18.1.2021. Dle prohlášení zástupce obce nedošlo v období od 31.12.2020 do 18.1.2021 k žádné změně podléhající zápisu do Katastru nemovitostí. Územní celek sleduje majetek zatížený věcnými břemeny v účetnictví na SÚ/AÚ 031/0323 a 031/0532. Obec nemá zastavený majetek. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše funkčních odměn dle mzdových listů za období leden - září 2020 u: - uvolněné starostky - neuvolněného místostarosty - neuvolněného předsedy finančního a kontrolního výboru - neuvolněného zastupitele. Byla ověřena správnost výše funkčních odměn dle mzdových listů za období říjen - prosinec 2020 u: - uvolněné starostky - neuvolněného místostarosty. Dne 7.12.2020 ZO odsouhlasilo poskytnutí mimořádné odměny starostce obce ve výši dvou měsíčních platů. Oznámení o projednání poskytnutí mimořádné odměny starostce obce bylo samostatným bodem na pozvánce na zastupitelstvo obce konané dne 7.12.2020. Dle prohlášení zástupce obce nebyla v přezkoumaném období uzavřena dohoda o provedení práce ani dohoda o pracovní činnosti se zastupitelem obce.

Pokladní doklad	Prověřeny pokladní doklady od čísla 2212 do čísla 2230.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a na řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2020 a k 31.12.2020. Pokladní limit stanoven, v období 12/2020 nepřekročen.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Rozvaha	Předložena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Účetní doklad	Účetní doklady od čísla 9017 do čísla 9025. Sestava účetní deník za období 9/2020, doklady číslo 461 až 522 k bankovním výpisům KB, a. s. a ČNB.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2019 projednána a schválena na ZO dne 18.5.2020. Doklad o přeúčtování hospodářského výsledku předložen.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz FIN 2-12 M k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec má zřízenou příspěvkovou organizaci, Mateřská škola Zvoneček Bříza, příspěvková organizace (dále jen MŠ). Majetkoprávní vztah je řešen Smlouvou o výpůjčce ze dne 1.4.2015. Hospodaření v roce 2019 skončilo se zlepšeným výsledkem hospodaření ve výši 25 853,22 Kč. Zisk byl projednán na jednání ZO dne 18.5.2020 v rámci projednání a schválení roční účetní závěrky MŠ za rok 2020 a byl odsouhlasen převod do rezervního fondu MŠ. Rozpočet na rok 2020 schválen ZO dne 9.12.2019. V roce 2020 u zřízené příspěvkové organizace nenastaly žádné změny, které by vyžadovaly vypracování dodatků ke zřizovací listině. Obec nemá zřízenou organizační složku.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Obec je členem: - Sdružení obcí pro nakládání s odpady, - Svazku obcí Podřipsko. Kontrolou ověřena zaúčtování členského příspěvku Podřipsko faktura č. 3080 ze dne 6.5.2020 uhrazena dne 12.6.2020 doklad č. 3185.
Darovací smlouvy	Dne 18.5.2020 ZO rozhodlo o poskytnutí finančního daru a uzavření smlouvy pro Linku bezpečí, z.s. ve výši 3 000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 18.5.2020, poskytnutí finančního daru dne 8.6.2020 KB a.s., doklad číslo 305.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Předložena Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce v oblasti: spolková činnost, sport, kultura s TJ Sokol Bříza z.s. na částku 70 000,- Kč ze dne 31.1.2020, zveřejněna 7.2.2020. Schválení žádosti a poskytnutí dotace ZO dne 4.11.2019. K 31.12.2020 předloženo vyúčtování dotace. Předložena Zpráva o kontrole a doložení čerpání veřejné finanční podpory z rozpočtu obce Bříza za rok 2020 ze dne 1.1.2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen ÚZ) v účetnictví: ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost, poskytovatel Evropský sociální fond a Státní rozpočet. Prostředky poskytnuty na období

	<p>1.6.2020 do 31.5.2021 na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LTA-VZ-50/2020 ze dne 26.5.2020. Složení dotace 82,38% ESF a 17,62% SR. Kontrola dokladů číslo 431,432,435, 436, 2209, 5015, 5016, 489 a 490.</p> <p>ÚZ 98024 - Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020. Předloženo: Poskytnutí jednorázového nenávratného příspěvku pro obce Ústeckého kraje v roce 2020 dle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS CoV-2, ve znění pozdějších předpisů ze dne 10. 8. 2020 ve výši 552 500,- Kč. Bankovní výpis ČNB číslo 14, ze dne 13. 8. 2020, doklad číslo 5014.</p> <p>ÚZ 102 - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Ústeckého kraje ze dne 19.10.2020 na akci "Nákup sekacího traktoru" v celkové částce 100 000,- Kč. Kontrolou ověřen doklad o přijetí dotace č. 618 ze dne 18.11.2020.</p>
Smlouvy nájemní	Dle prohlášení zástupce obce v přezkoumaném období obec neuzavřela nájemní smlouvu.
Smlouvy o dílo	Předložena Smlouva o dílo s Projekční kancelář Polerecký, spol. s.r.o. na kompletní dodávku "Kulturní dům Bříza - vyhotovení projektové dokumentace včetně související inženýrské činnosti" ze dne 23.6.2020 na částku 464 800,- Kč bez DPH. Výběr nabídky a uzavření smlouvy odsouhlasilo ZO dne 22.6.2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dne 8.7.2020 byla uzavřena kupní smlouva na nově vzniklý pozemek p. č. st. 268 (zastavěná plocha a nádvoří), v k.ú. Bříza, okres Litoměřice na základě geometrického plánu č. 268-192-2020 ze dne 30.4.2020. Doloženo schválení v ZO dne 22.6.2020. Doložena úhrada kupní ceny do pokladny obce, doklad číslo 2190. Cena stanovena znaleckým posudkem číslo 1268/16/2016. Ke dni návrhu na vklad (15.7.2020), účtováno o převodu majetku z majetkové evidence obce, účetním dokladem číslo 9021.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle prohlášení zástupce obce v přezkoumaném období obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.
Smlouvy o věcných břemenech	Dle prohlášení zástupce obce v přezkoumaném období nebyla uzavřena smlouva o věcném břemenu.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Ve dnech 25.5.2020 do 15.6.2020 zveřejněn záměr prodeje pozemku p.č.st. 268 v k.ú. Bříza vzniklého oddělením od pozemku p.č. 385/1 v k.ú. Bříza na základě geometrického plánu č. 268-192020. Záměr prodeje pozemku přímému zájemci v rámci narovnání majetkoprávních vztahů odsouhlasilo ZO dne 18.5.2020.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., O zadávání veřejných zakázek v platném znění na akci "Bříza - chodník podél silnice II/240 a III/23931". Otevřené zadávací řízení na stránkách zadavatele a administrátora veřejné zakázky. Předloženo: - výzva k podání nabídky ze dne 28.5.2020, - zadávací dokumentace ze dne 28.5.2020, - závěrečná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 16.6.2020 - přijaty 4 nabídky, vítězná nabídka od firmy RETING CZ s.r.o. na částku 3 450 818,- bez DPH Kč, - Smlouva o dílo č. 20 202 s firmou RETING CZ s.r.o. ze dne 15.7.2020 (uzavření smlouvy schváleno ZO dne 22.6.2020).

	Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.7.2020. Dne 14.9.2020 uhrazena dílčí faktura č. 3139 ze dne 4.9.2020 v celkové hodnotě 924 419,08 bez DPH. Faktura uhrazena do data splatnosti. Kontrolou ověřeno zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele. Směrnice k zadávání VZMR obce Bříza z 18.9.2017 použita podpůrně.
Vnitřní předpis a směrnice	Předloženy směrnice platné pro rok 2020, použity podpůrně. Podpisové vzory od 1.11.2019. Směrnice č. 2/2018 - cestovní náhrady s účinností od 1.1.2019.
Výsledky externích kontrol	Dle prohlášení zástupce obce v období v přezkoumaném období nebyla provedena externí kontrola.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Předložena Zpráva o veřejnosprávní kontrole provedené starostkou obce Bříza v Mateřské škole Zvoneček v Bříze ze dne 31.1.2020 s konstatováním: nebylo shledáno žádné pochybení. Předložena Zpráva o veřejnosprávní kontrole provedené starostkou obce Bříza v Mateřské škole Zvoneček v Bříze ze dne 12.10.2020 s konstatováním: nebylo shledáno žádné pochybení.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení ZO za přezkoumané období pro přezkum hospodaření obce použity podpůrně.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec nemá zřízeny peněžní fondy.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy kontrolního a finančního výboru v přezkoumaném období pro přezkum hospodaření obce použity podpůrně.
Podnikatelská činnost	Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
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.

II. Zástupce obce Bříza prohlašuje, že územní celek v roce 2020:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Bříza za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bříza za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Bříza za rok 2020

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Bříza za rok 2020

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, 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 13.5.2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 14.5.2021

Ing. Iva Krbcová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Hedvika Feixová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bříza za rok 2020, IČ: 00263419, o počtu 9 stran byl na místě projednán dne 13.5.2021 s paní Jítkou Procházkovou - starostkou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Bříza

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.