

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 3. května 2021
Spisová značka: KUUK/099691/2020/14
Číslo jednací: KUUK/057570/2021
UID: kuukescd1ab26
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Záluží za rok 2020, IČ: 00526452

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 21.07.2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 23.11.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Michaela Povová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Iva Krbcová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 26.04.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Michaela Povová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Iva Krbcová - kontrolor

Zástupci obce:

- Danuše Jirkovcová - účetní
- Kamila Perglerová - místostarostka

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.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 26.11.2019 do 18.12.2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	Obec k 31.12.2020 provedla šest rozpočtových opatření. Rozpočtová opatření č. 1 - č. 5 byla schválena na jednání zastupitelstva obce (dále jen "ZO"). Rozpočtové opatření č. 6 byla schválena starostou obce na základě pověření uděleného ZO dne 14.12.2020, usnesením č. 65. Pověření se týkalo schválení rozpočtových změn nutných k uzavření účetnictví za rok 2020. Rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2020 a 31.12.2020.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2020 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 18.12.2019 usnesením č. 22 a zveřejněn od 3.1.2020 na úřední desce i v elektronické podobě v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek bude kryt z nahospodařených prostředků z minulých let. Závaznými ukazateli byly stanoveny na straně příjmů a výdajů paragrafy. Schválený rozpočet byl pořízen shodně do výkazu FIN 2-12 M.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu zpracován na období let 2019 - 2022. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 4.4.2018 do 24.4.2018, projednán a schválen byl na jednání ZO dne 24.4.2018, usnesením č. 175. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 2.5.2018. Návrh i schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 25.5.2020 do 30.6.2020. Projednán a schválen byl na jednání ZO dne 25.6.2020, usnesením č. 45. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce od 2.7.2020. Návrh i schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů na stav SÚ 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků výkazu rozvaha a řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2020 a k 31.12.2020. Stav zůstatků souhlasí.
Evidence pohledávek	Kontrola předpisu pohledávek k SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, účetní doklad č. 20-005-00002. Obec k 31.12.2020 eviduje pohledávku za odpad na SÚ/AÚ 315/0002 ve výši 10,- Kč, pohledávka není po splatnosti.

Evidence závazků	Obec k 31.12.2020 eviduje závazky na SÚ/AÚ 321/0000 - Dodavatelé v celkové výši 47 270,36 Kč, jedná se nezaplacené faktury, které mají splatnost až v roce 2021.
Faktura	Kontrola faktur přijatých č. 20-001-00076 až 20-001-00080. Kontrola faktur vydaných č. 20-002-00001 až 20-002-00003.
Hlavní kniha	Předložena k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků obce provedena k 31.12.2020. Obec se při inventarizaci řídí Směrnicí č. 1/2020 Inventarizace majetku a závazků z 30.9.2020, účinná od 1.10.2020. Plán inventur na rok 2020 z 30.9.2020. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 5.11.2020. Inventarizační zpráva rok 2020 z 21.1.2021 se závěrem: nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly (kontrolou ověřeno u vybraných účtů). Výpis z katastru předložen k 31.12.2020. Obec má limit k odsouhlasení pohledávek a závazků stanoven Směrnicí č. 1/2020. Ke kontrole předloženy inventurní soupisy k SÚ 021 - Stavby, SÚ 031 - Pozemky, SÚ 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek, SÚ 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, SÚ 261 - Pokladna, SÚ 311 - Odběratelé, SÚ 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy, SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, SÚ 321 - Dodavatelé.
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	Kontrola výše funkčních odměn za období leden až prosinec 2020 u: - neuvolněného starosty, - uvolněné místostarostky, - předsedů finančního a kontrolní výboru a předsedkyně kulturní komise.
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů č. 20-701-00153, 20-701-00154, 20-701-00156, 20-701-00160 a 20-701-00161.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy na stav SÚ 261 - Pokladna výkazu rozvaha a na položku 5182 - Převody vlastní pokladně výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2020. Stav zůstatků souhlasí. Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy na stav SÚ 261 - Pokladna výkazu rozvaha a na položku 8901 - Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020. Stav zůstatků souhlasí.
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	Kontrola účetního doklad č. 20-805-00009 k bankovnímu výpisu České spořitelny, a. s. (dále jen "BV ČS") č. 9 za období září 2020. Kontrola účetního dokladu č. 20-804-00009 k bankovnímu výpisu České národní banky č. 9 za období září 2020.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.9.2020 a k 31.12.2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Dle prohlášení zástupce obce za přezkoumané období nemá obec zřízenou příspěvkovou organizaci ani organizační složku.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Obec je členem Dobrovolného svazku obcí Podřipsko, kontrola platby členského příspěvku: faktura přijatá č. 20-001-00043, účetní doklad č. 20-805-00273.
Darovací smlouvy	Dle prohlášení zástupce obce nebyla za přezkoumané období uzavřena darovací smlouva.
Dohody o provedení práce	Dle prohlášení zástupce obce nebyla za přezkoumané období uzavřena dohoda o provedení práce se členem zastupitelstva obce.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dle prohlášení zástupce obce nebyla za přezkoumané období uzavřena smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec přijala účelové prostředky označené účelovým znakem (dále jen "ÚZ"), ověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ:</p> <p>ÚZ 13013 Operační program Zaměstnanost:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LTA-VZ-14/2019 uzavřená dne 20.12.2019 na vytvoření pracovní příležitosti uklízeč veřejného prostranství na dobu od 1.1.2020 do 30.6.2020; - Dodatek č. 1 k dohodě o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LTA-VZ-14/2019 ze dne 20.12.2019 uzavřený dne 25.6.2020 na vytvoření pracovní příležitosti uklízeč veřejného prostranství na dobu od 1.1.2020 do 31.12.2020; - dotace je financována z 82,38 % z Evropského sociálního fondu a z 17,62 % ze státního rozpočtu; - účetní doklady č. 20-805-00223 k BV ČS č. 5, 20-805-00259 k BV ČS č. 6, 20-805-00317 k BV ČS č. 7, 20-805-00009 k BV ČS č. 9 a vnitřní výdajové doklady č. 20-004-00121, 20-004-00149 a 20-004-00195. <p>ÚZ k položce 4222 na realizaci projektu "Traktor":</p> <ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o poskytnutí investiční dotace, číslo smlouvy poskytovatele 19/SML2094/SOPD/RR uzavřená s Ústeckým kraje dne 19.9.2019 na poskytnutí dotace ve výši 69 993,- Kč; - účetní doklad č. 20-805-00050 k BV ČS č. 1, vnitřní příjmový doklad č. 20-003-00051. <p>ÚZ k položce 4122 na realizaci projektu "Nářadí pro obec":</p> <ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Ústeckého kraje uzavřená s Ústeckým kraje dne 15.10.2020, číslo smlouvy poskytovatele 20/SML5625, výše poskytnuté dotace 47 600,- Kč; - příjem dotace: BV ČS č. 11, účetní doklad č. 20-805-00011; - výdej dotace: BV ČS č. 11, účetní doklad č. 20-805-00011 ve výši 43 246,- Kč; - obec z poskytnuté dotace nevyužila 4 354,- Kč, dle poskytnuté informace zástupce obce bude nevyužitá částka vrácena, vyúčtování od Ústeckého kraje obec do data dílčího konečného přezkoumání neobdržela.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva na pronájem vodního díla Záluží, p.p.č. 104/3 - vodovod a kanalizace pro 4 RD se společností Severočeská vodárenská společnost, a. s. uzavřená dne 10.6.2020. Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 7.5.2020, usnesení č. 43. Nájemné sjednané na 1,- Kč/rok.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva na nákup pozemku p. č. 421/2 k.ú. Záluží u Roudnice nad Labem uzavřena dne 13.1.2020 s fyzickou osobou. Uzavření smlouvy bylo schváleno na jednání ZO dne 18.12.2019, usnesení č. 27. Dle údajů ve smlouvě byla cena stanovena Znaleckým posudkem č. 1282-42/2019

	z 18.11.2019 ve výši 18 910,- Kč. Kontrola úhrady: BV ČS č. 2, účetní doklad č. 20-805-00089, vnitřní výdajový doklad č. 20-004-00048. Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 22.1.2020. Pozemek zařazen do majetku obce ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí, účetní doklad č. 20-005-00003.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle prohlášení zástupce obce nebyla za přezkoumané období uzavřena smlouva o přijetí úvěru ani nemá obec úvěr zřízen z minulých let.
Smlouvy o sdružených prostředcích	Dle prohlášení zástupce obce nebyla za přezkoumané období uzavřena smlouva o sdružených prostředcích.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 770/2020/PANO se společností Severočeská vodárenská společnost a. s. uzavřená dne 18.5.2020. Smlouva se týká zřízení věcného břemene na pozemcích p. č. 104/3 a 366/5 oba v k.ú. Záluží u Roudnice nad Labem. Obec vystupuje jako strana povinná. Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 7.5.2020, usnesení č. 43. Příjem úhrady za zřízení věcného břemene dne 16.6.2020 na účet zřízený u České spořitelny, a. s., účetní doklad č. 20-805-00279. Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 27.7.2020. Pozemky v majetku obce označeny věcným břemenem z minulých let.</p> <p>Smlouva o zřízení osobní obslužnosti inženýrské sítě se společností Sportcentrum Račice a. s. uzavřená dne 3.7.2020. Smlouva se týká zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 390/3 a 390/9 oba v k.ú. Záluží u Roudnice nad Labem. Obec vystupuje jako strana povinná. Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 25.6.2020, usnesení č. 49. Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 10.7.2020. V majetku obce pozemky označeny věcným břemenem účetním dokladem č. 20-005-00012.</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4018335/VB/001 ze společností ČEZ Distribuce, a. s., zastoupená společností Chládek & Tintěra, a. s. dne 4.9.2020. Smlouva se týká zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 366/5 v k.ú. Záluží u Roudnice nad Labem. Obec vystupuje jako strana povinná. Uzavření smlouvy schváleno na jednání ZO dne 4.9.2020, usnesení č. 58. Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 29.9.2020. Pozemek v majetku obce označen věcným břemenem z minulých let.</p>
Smlouvy o výpůjčce	Dle prohlášení zástupce nebyla za přezkoumané období uzavřena smlouva o výpůjčce.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr na pronájem na vodní dílo Záluží, p.p.č. 104/3 - vodovod a kanalizace pro 4 RD zveřejněn od 20.4.2020 do 7.5.2020.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec se při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu se řídí Směrnicí č. 2/2016 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinné od 3.11.2016.</p> <p>Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Stavební úpravy objektu č.p. 22, Záluží - 2NP" formou výzvy k podání nabídky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - akce je spolufinancována v rámci Programu rozvoje venkova (dále jen „PRV“), registrační číslo 20/004/19210/342/170/001646; - Potvrzení o zaregistrování žádosti o dotaci v PRV ze dne 17.8.2020; - ZO ze dne 4.9.2020, usnesení č. 56 - schválení vyhlášení výběrového řízení; - Zadávací dokumentace - nabídky hodnoceny dle nejnižší nabídkové ceny vč. DPH; - osloveno 5 firem, Podací arch z 18.9.2020; - nabídka obdržena od 4 dodavatelů;

	- ZO ze dne 8.10.2020, usnesení č. 61 - schválení výsledku výběrového řízení, usnesení č. 62 - pověření starosty vydáním rozhodnutí o výběru dodavatele, usnesení č. 63 - pověření starosty podpisem smlouvy; - Smlouva o dílo uzavřená dne 9.10.2020 se společností První Podřipská stavební, a. s. na částku 3 968 299,30 Kč bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 12.10.2020.
Vnitřní předpis a směrnice	Použito podpůrně pro přezkum hospodaření: - Vnitřní organizační směrnice účinná od 1.1.2014, - Podpisové vzory platné od 31.10.2018, - Směrnice upravující systém finanční kontroly vč. Přílohy účinná od 1.1.2014.
Výsledky externích kontrol	Dle prohlášení zástupce obce neproběhly za přezkoumané období externí kontroly.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Předloženy zápisy z 10.2.2020, 8.4.2020, 7.5.2020, 25.6.2020, 24.7.2020, 4.9.2020, 8.10.2020 a 16.12.2020. Použito podpůrně pro přezkum hospodaření.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Dle prohlášení zástupce obce nebyly za přezkoumané období zřízeny peněžní fondy, ani je obec nemá zřízené z minulých let.
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.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena na jednání ZO dne 25.6.2020, usnesení č. 46. Hospodářský výsledek za rok 2019 proúčtován účetním dokladem č. 20-005-00008.
Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru	Předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 15.7.2020 a kontrolního výboru ze dne 25.7.2020.

II. Zástupce obce Záluží 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 příspěvkové organizace,
- 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.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Záluží 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 Záluží za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Záluží 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Záluží 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 29.04.2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 03.05.2021

Ing. Michaela Povová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iva Krbcová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záluží za rok 2020, IČ: 00526452, o počtu 9 stran byl dále projednán dne 29.04.2021 s paní Kamilou Perglerovou - místostarostkou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 29.04.2021 do datové schránky obce a dne 30.04.2021 potvrzen místostarostkou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Záluží

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).