

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 17. února 2020
Spisová značka: KUUK/25405/2019/KON
Číslo jednací: KUUK/027075/2020/KON
Počet listů/příloh: 5/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019 obec Kalek, IČ: 00261921

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 23. 7. 2019.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Kalek se sídlem Kalek 26, 431 32 Kalek ve dnech:

- 29. 11. 2019
- 17. 2. 2020

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Bláhová - kontrolorka

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Bláhová - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

- Tomáš Nedvěd - starosta
- Petra Čechová - 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.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 3. 12. 2018 do 20. 12. 2018.
Rozpočtová opatření	- územně samosprávný celek (dále také ÚSC) v období od 1. 1. 2019 do 30. 9. 2019 upravil schválený rozpočet pěti rozpočtovými opatřeními (dále také RO): č. 1 schváleno zastupitelstvem obce (dále také ZO) dne 16. 2. 2019, zveřejněno dne 21. 2. 2019, č. 2 schváleno ZO dne 15. 5. 2019, zveřejněno dne 20. 5. 2019, č. 3 schváleno ZO dne 6. 6. 2019, zveřejněno dne 13. 6. 2019, č. 4 schváleno ZO dne 2. 9. 2019, zveřejněno dne 4. 9. 2019, č. 5 schváleno ZO dne 19. 12. 2019, zveřejněno dne 27. 12. 2019, - prověřeno včasné zapracování schválených RO do výkazu FIN 2 - 12M, - všechna RO zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 20. 12. 2018 jako rozpočet vyrovnaný, - příjmy ve výši 6 325 000 Kč, výdaje ve výši 6 325 000 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny: jednotky odvětvového třídění paragrafy, - schválený rozpočet zveřejněn dne 27. 12. 2018 na desce umožňující dálkový přístup, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	- dílčí přezkoumání hospodaření: - zpracován na roky 2019 až 2021, schválen ZO usnesením č. 4/1/2018 dne 20. 12. 2018, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 27. 12. 2018, na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - ověřeno zveřejnění návrhu SVR od 4. 12. 2018 do 20. 12. 2018 na desce umožňující dálkový přístup, - konečné přezkoumání hospodaření: - zpracován na roky 2020 až 2022, schválen ZO usnesením č. 4/1/2018 dne 25. 11. 2019, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 26. 11. 2019, na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - ověřeno zveřejnění návrhu SVR od 8. 11. 2019 do 24. 11. 2019 na desce umožňující dálkový přístup.
Závěrečný účet	- závěrečný účet za rok 2018 obsahuje zákonné údaje a byl projednán a schválen ZO usnesením č. 5/4/2019 dne 15. 5. 2019 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 20. 5. 2019, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn

	<p>v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>- návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 29. 4. 2019 do 20. 5. 2019.</p>
Bankovní výpis	- zůstatky na dvou bankovních účtech (ČNB a ČS, a. s.) dle výpisů ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	- uzavřena s hmotně odpovědnou zaměstnankyní - účetní ÚSC, - v roce 2019 beze změn.
Evidence majetku	- vedena v ekonomickém systému Munis společnosti Triada s. r. o.
Evidence pohledávek	- vedena v ekonomickém systému Munis společnosti Triada s. r. o., - část ručně (poplatky).
Evidence poplatků	- vedena ručně.
Evidence závazků	- vedena v ekonomickém systému Munis společnosti Triada s. r. o.
Faktura	- faktury přijaté č. 201900151, 201900150, 201900149, 201900148, 201900147, - faktury vydané č. 201900011, 201900010, 201900006.
Hlavní kniha	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - analytická obrátová předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	- Směrnice č. 9/2011 o inventarizaci, - Plán inventur na rok 2018 ze dne 20. 12. 2018, - Protokol o proškolení všech členů inventarizační komise obce Kalek jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2018 ze dne 20. 12. 2018, - Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31. 1. 2019, - Výpis z katastru nemovitostí list vlastnictví 1 katastr. území Načetín u Kalku, list vlastnictví 1 katastr. území Kalek.
Kniha došlých faktur	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Kniha odeslaných faktur	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Mzdová agenda	- vedena zaměstnankyní obecního úřadu v ekonomickém systému Munis společnosti Triada s. r. o., - originály dokladů uloženy v sídle ÚSC, vč. archivu.
Odměňování členů zastupitelstva	- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO schváleny usnesením ZO č. 5/U/2018 dne 31. 10. 2018, - prověřeno vyplácení odměn u neuvolněných starosty a místostarosty, 2 předsedů výborů, 2 členů výborů a 3 členů ZO dle mzdových listů k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Pokladní doklad	- pokladní doklad č. V19000481, V19000480, P19000479, V19000478, P19000435, V1900043 za měsíc září 2019.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek uvedený v pokladní knize k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položkou 5182 výkazu FIN 2-12M, - ÚSC neúčtuje v režimu oddělených pokladen, - pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Rozvaha	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Účetní deník	- sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2019.
Upomínka k pohledávce a závazku	- řešeny individuálně - osobně, telefonicky, emailem, poštou.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - ekonomický systém Munis společnosti Triada s. r. o.

Výkaz zisku a ztráty	- sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	- ÚSC je zřizovatelem jedné organizační složky (dále také o. s.): - zřizovací listina ze dne 1. 10. 2008: Jednotka sboru dobrovolných hasičů obce Kalek.
Dohody o pracovní činnosti	- v roce 2019 nebyla uzavřena žádná DPČ.
Dohody o provedení práce	- DPP uzavřena dne 20. 12. 2018 s neuvolněnou zastupitelkou ÚSC na zpracování údajů a vedení kroniky obce v roce 2019, - DPP uzavřena dne 20. 12. 2018 s neuvolněnou zastupitelkou ÚSC na nákup, výrobu svatebních doplňků, výzdobu kostela sv. Václava u příležitosti konání svatebních obřadů a pomoc se zajištěním a propagací jiných kulturních akcí, - uzavření pracovně právního vztahu, konkrétně DPP, se členkou ZO na vedení kroniky obce, zajišťování svatebních obřadů a společenských a kulturních akcí v roce 2019 schválena ZO usnesením č. 7/1/2018 dne 20. 12. 2018.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	- podepisovány statutárním orgánem ÚSC, originály pracovně právních dokumentů uloženy v sídle ÚSC, vč. archivu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- v roce 2019 ÚSC přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále jen ÚZ): - ÚZ 13101 z rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací, - ÚZ 98348 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa řízené Ministerstvem financí na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu, - ÚZ 00022 z rozpočtu Ústeckého kraje (dále také ÚK) z "Programu 2019 na podporu nové techniky, výstavby požárních zbrojnic pro jednotky SDH..." předloženo: - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. CVA-V-14/2018 s Úřadem práce České republiky, kontaktní pracoviště Chomutov, ze dne 22. 6. 2018, na období od 1. 7. 2018 do 28. 2. 2019 na tři pracovní místa - uklízeč veřejných prostranství, - dodatek č. 1 ze dne 24. 7. 2018 - změna sídla ÚSC, - dodatek č. 2 ze dne 7. 11. 2018 - změna statutárního orgánu ÚSC, - dodatek č. 3 ze dne 28. 2. 2019 - prodloužení do 31. 8. 2019, - dodatek č. 4 ze dne 14. 8. 2019 - prodloužení do 30. 11. 2019, - dodatek č. 5 ze dne 8. 11. 2019 - prodloužení do 31. 1. 2020, - účetní doklady č.: 100074 ze dne 29. 1. 2019, 100445 ze dne 19. 6. 2019, 100648 ze dne 9. 9. 2019, 610040 ze dne 31. 5. 2019 a 610078 ze dne 30. 9. 2019, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13101, - avízo Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také KÚÚK) č. j. KUUK/54063/2019/SCKZU-67 ze dne 29. 4. 2019 na převod neinvestiční dotace ve výši 29 000 Kč na úhradu výdajů souvisejících s volbami do Evropského Parlamentu, - vyúčtování KÚÚK č. j. KUUK/126003/2019/SCKZU-577 ze dne 20. 9. 2019, uznané náklady obce 16 353 Kč,

	<ul style="list-style-type: none"> - účetní doklady č.: 100360 ze dne 15. 5. 2019, 100387 ze dne 5. 6. 2019, 510246 ze dne 31. 5. 2019, 510303 ze dne 18. 6. 2019, - prověřeno označení příjmů a výdajů ÚZ 98348, - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. j. 19/SML1737/SOPD/KH z rozpočtu ÚK na projekt "Vybavení JSDH Kalek" ze dne 4. 6. 2019, - účetní doklady č.: 100447 ze dne 25. 6. 2019, 100522 ze dne 18. 7. 2019, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 00022.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> - kupní smlouva ze dne 5. 8. 2019 na prodej p. p. č. 684/3 ostatní plocha o výměře 62 m² v k. ú. Kalek, obec Kalek, - schválení záměru prodeje p. p. č. 684 ZO dne 19. 2. 2018 usnesením č. 4/20/2018, - zveřejnění záměru prodeje pozemku p. p. č. 684 ode dne 13. 3. 2018 do 29. 3. 2018, - žádost o prodej pozemku p. p. č. 684 ze dne 30. 10. 2018, - Souhlas s dělením pozemku p. p. č. 684 dle GP na p. p. č. 684/1, 684/2, 684/3, 684/4 v k. ú. Kalek z Magistrátu města Chomutova ze dne 25. 2. 2019, - prodej p. p. č. 684/3 schválen ZO dne 20. 12. 2018 usnesením 12/1/2018, - návrh na vklad ze dne 6. 8. 2019, - Vyrozumění o provedeném vkladu ze dne 27. 8. 2019, - příjmový pokladní doklad č. P19000392 ze dne 5. 8. 2019, - vyřazení z majetku účetní doklad č. 610098.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<ul style="list-style-type: none"> - záměr zřízení věcného břemene zřízení zařízení distribuční soustavy (příhradový stožár, kabelové vedení VN, kabelové vedení NN) a dohodě o umístění stavby na p. p. č. 238/2 a 255 pro ČEZ Distribuce, a. s., - doloženo zveřejnění od 10. 1. 2019 do 26. 1. 2019, - záměr zřízení věcného břemene zřízení zařízení distribuční soustavy (kabelové vedení VN) na p. p. č. 164/1 v k. ú. Kalek, - doloženo zveřejnění od 15. 8. 2019 do 2. 9. 2019, schváleno ZO usnesením č. 3/6/2019 dne 2. 9. 2019, - záměr prodeje nemovitosti st. p. č. 92 zastavěná plocha a nádvoří 394 m², jehož součástí je objekt k bydlení č. p. 11 v Jindřichově Vsi (1 bytová jednotka 116 m²) a p. p. č. 235/2 ostatní plocha 102 m², přiléhající k domu č. p. 11, vše v k. ú. Načetín u Kalku, na p. p. č. 235/2 zřízeno VB pro ČTI a. s., - doloženo zveřejnění od 12. 9. 2019 do 28. 9. 2019, schváleno ZO usnesením č. 5b/6/2019 dne 2. 9. 2019, - záměr směny části p. p. č. 328/1 v k. ú. Načetín u Kalku (50 m²), která bude sloučena s p. p. č. 132/6 v k. ú. Načetín u Kalku (263 m²) dle GP č. 328-144/2018 a takto zcelený pozemek směniti za p. p. č. 105/5 v k. ú. Kalek (263 m²) z p. p. č. 105/1 v k. ú. Kalek dle GP č. 259-146/2018, - doloženo zveřejnění od 1. 3. 2019 do 17. 3. 2019, schváleno ZO usnesením č. 6/3/2019 dne 18. 3. 2019, - záměr prodeje části p. p. č. 18 (124 m²) v k. ú. Kalek, prodávaná část je nově oddělený p. p. č. 18/2 dle GP č. 260-145/2018,

	<p>- doloženo zveřejnění od 1. 3. 2019 do 17. 3. 2019, schváleno ZO usnesením č.5b/3/2019 dne 18. 3. 2019,</p> <p>- všechny nemovitosti, příp. jejich části, s kterými má být nakládáno, jsou dostatečně přesně specifikovány.</p>
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	- nemá náplň, v roce 2018 Krajský úřad Ústeckého kraje neshledal při přezkoumání hospodaření ÚSC chyby a nedostatky.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>- Směrnice pro prodej hmotných nemovitých věcí ve vlastnictví obce Kalek,</p> <p>- účinná od 2. 9. 2019,</p> <p>- schválená ZO usnesením č. 4/6/2019 ze dne 2. 9. 2019.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>- ze dne 31. 10. 2018, 20. 12. 2018, 16. 2. 2019, 18. 3. 2019, 15. 5. 2019, 6. 6. 2019, 2. 9. 2019, 25. 11. 2019 a 19. 12. 2019,</p> <p>- pro účely přezkoumání hospodaření použito podpůrným způsobem.</p>
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	- nemá náplň, v roce 2018 Krajský úřad Ústeckého kraje neshledal při přezkoumání hospodaření ÚSC chyby a nedostatky.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	- ÚSC nevytvořil fondy.
Rozpočtová odpovědnost	- poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka ÚSC Kalek	- za rok 2018 projednávána a schválena ZO dne 15. 5. 2019 usnesením č. 6/4/2019.
Vnitřní kontrolní činnost	<p>- doložena činnost finančního (dále také FV) a kontrolního výboru ZO (dále také KV), a sice:</p> <p>- Zápis z kontroly hospodaření obce Kalek provedené členy FV dne 20. 2. 2019,</p> <p>- kontrolované období: září až prosinec 2018,</p> <p>- předmět kontroly: výkaz FIN 2-12M, příjmové a výdajové doklady, přijaté a vystavené faktury, dohody o provedení práce, veřejně prospěšné práce, pohledávky obce, splácení dluhu obce, pokladna,</p> <p>- závěr: nebyly zjištěny chyby a nedostatky,</p> <p>- Zápis z kontroly hospodaření obce Kalek provedené členy FV dne 3. 6. 2019,</p> <p>- kontrolované období: leden až květen 2019,</p> <p>- závěr: nebyly zjištěny chyby a nedostatky,</p> <p>- Zápis z jednání a kontroly KV ZO Kalek ze dne 26. 3. 2019,</p> <p>- předmět kontroly: plnění usnesení ZO ze dne 19. 6. 2018, 18. 7. 2018 a 19. 9. 2018,</p> <p>- závěr: nebyly zjištěny nedostatky,</p> <p>- Zápis z jednání a kontroly KV ZO Kalek ze dne 26. 8. 2019,</p> <p>- předmět kontroly: plnění usnesení ZO ze dne 20. 12. 2018, 16. 2. 2019 a 18. 3. 2019,</p> <p>- závěr: nebyly zjištěny nedostatky,</p> <p>- zápisy obou výborů jsou standardně projednávány na jednáních ZO.</p>

II. Zástupce ÚSC Kalek prohlašuje, že územní celek:

- nemá zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- je zřizovatelem organizační složky,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Kalek za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2019

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kalek za rok 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kalek za rok 2019

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 | 1,18 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,36 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kalek za rok 2019

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 17. 2. 2020.

Kalek dne 17. 2. 2020

Podpisy kontrolorek:

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Blanka Bláhová
kontrolorka



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Kalek o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 17. 2. 2020



OBEC KALEK
431 32 Kalek č.p. 26
IČ: 00261921
Telef. č. 630 911

Tomáš Nedvěď
starosta

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Kalek	Tomáš Nedvěď
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Barbora Jirásková

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).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.