

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 18.03.2022
Spisová značka: KUUK/070943/2021/7
Číslo jednací: KUUK/037429/2022
UID: kuukes861cf3c7
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Polerady za rok 2021, IČ: 00266132

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 16.07.2021 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 Polerady, na adrese Polerady 15, 434 01 Most, dne 27.08.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Polerady, na adrese Polerady 15, 434 01 Most, dne 04.03.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Alois Macháč - starosta
- Hana Protivínská - účetní obce

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	<ul style="list-style-type: none">- 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 24.11.2020 do 06.01.2021.
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none">- Zastupitelstvo obce Polerady (dále také ZO) dne 10.12.2020 usnesením č. 6/12/2020 schválilo kompetenci k provádění rozpočtových změn starostovi obce,- Rozpočtové opatření (dále jen RO) č. 1 schváleno starostou obce dne 28.01.2021, zveřejněno dne 22.02.2021,- RO č. 2 schváleno ZO dne 08.03.2021, usnesením ZO č. 5/13/2021, zveřejněno dne 06.04.2021,- RO č. 3 schváleno ZO dne 20.05.2021, usnesením ZO č. 4/14/2021, zveřejněno dne 16.06.2021,- RO č. 4 schváleno ZO dne 24.06.2021, usnesením ZO č. 13/15/2021, zveřejněno dne 15.07.2021,- RO č. 5 schváleno ZO dne 21.09.2021, usnesením ZO č. 13/16/2021, zveřejněno dne 13.10.2021,- RO č. 6 schváleno ZO dne 13.10.2021, usnesením ZO č. 5/17/2021, zveřejněno dne 11.11.2021,- RO č. 7 schváleno ZO dne 16.12.2021, usnesením ZO č. 13/18/2021, zveřejněno dne 10.01.2022,- všechna RO zveřejněna na úřední desce umožňující dálkový přístup.
Schválený rozpočet	<ul style="list-style-type: none">- schválen ZO dne 10.12.2020 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 5 840 000 Kč, výdaje ve výši 11 352 000 Kč,- schodek ve výši 5 512 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let,- základní běžný účet ÚSC k 31.12. 2020 činí 7 063 835,71 Kč,- závazné ukazatele pro obec stanoveny: příjmy - položky rozpočtové skladby, výdaje - paragrafy a vybrané položky rozpočtové skladby,- rozpočet na rok 2021 zveřejněn dne 06.01.2021 na úřední 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	<ul style="list-style-type: none">- zpracován na roky 2022 až 2023,- schválen ZO usnesením č. 7/12/2020 dne 10.12.2020,- zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 06.01.2021,- na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby,
Závěrečný účet	<ul style="list-style-type: none">- návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 08.06.2021 do 25.06.2021,- závěrečný účet za rok 2020 obsahoval zákonné údaje,- závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZO č. 4/15/2021 dne 24.06.2021 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad,- schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 25.06.2021,- na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

	podoby.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovního výpisu z účtu vedeného u ČS č. 1041423389/0800, účtu vedeného u ČNB č. 94-94-2310491/0710 k 30.06.2021 a k 31.12.2021 souhlasí s účetním stavem rozvahového účtu 231 a řádkem 6010 ve výkazu FIN2 - 12M.
Faktura	- prověřena došlá faktura č. 20210100, 20210099, 20210101, 20210102, 2010104, 20210106, - prověřena vydaná faktura č. 20210001, 20210004.
Hlavní kniha	- k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	- Směrnice č. 2/2011 k inventarizaci majetku a závazků - plán inventur na rok 2021 s platností od 01.09.2021 do 28.01.2022, - Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 25.11.2021, - Inventarizační zpráva pro rok 2021 ze dne 28.01.2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, - Inventurní soupis SÚ: 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek + Zařazovací protokol a karta majetku inv. č. 1/2021 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 032 Kulturní předměty 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí + Zařazovací protokol a karta majetku inv. č. 25/2021 a inv. č. 26/2021 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek + Zařazovací protokol a karta majetku inv. č. 16/2021 a inv. č. 17/2021 + Vyřazovací protokol a karta majetku inv. č. 22/2020 067 Dlouhodobé půjčky 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek 112 Materiál na skladě 132 Zboží na skladě 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků 241 Běžný účet 261 Pokladna 262 Peníze na cestě 263 Ceniny 311 Odběratelé 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti 321 Dodavatelé 331 Zaměstnanci 336 Sociální zabezpečení 337 Zdravotní pojištění 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění 345 Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 378 Ostatní krátkodobé závazky 389 Dohadné účty aktivní 401 Jmění účetní jednotky 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody 419 Ostatní fondy 451 Dlouhodobé úvěry 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - sestava MISYS-KatastrSQL ke dni 31.12.2021, list vlastnictví 1, obec Polerady, k. ú. Polerady, list vlastnictví 213, obec Lišnice, k. ú. Lišnice, - dle sestav MISYS-KatastrSQL obec Polerady nevlastní nemovitý

	<p>majetek, který by byl zatížen zástavním právem,</p> <p>- dle výpisu z katastru nemovitostí jsou pozemky zatíženy věcným břemenem a obec je eviduje na analyticky oddělených účtech SÚ 031 Pozemky AÚ 0003 ORG 0001, AÚ 0004 ORG 0001 a AÚ 0005 ORG 0001.</p>
Kniha došlých faktur	- k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Kniha odeslaných faktur	- k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO schváleny usnesením ZO č. 5/8/2019 ze dne 30.12.2019,</p> <p>- kontrola vyplácených odměn u neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, 2 předsedů výboru a 2 členů výboru dle mzdových listů za rok 2021,</p> <p>- schváleny Dohody o provedení práce se 4 členy ZO usnesením ZO č. 11A/13/2021, 11B/13/2021, 11C/13/2021, 11D/13/2021 ze dne 08.03.2021 .</p>
Pokladní doklad	<p>- prověřeny příjmové i výdajové doklady hlavní činnosti od č. 21000164 do č. 21000184,</p> <p>- prověřeny příjmové i výdajové doklady hospodářské činnosti od č. 21200016 do č. 21200042.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>- Pokladna 2021 - období 06.2021, 02.2021,</p> <p>- zůstatek pokladní knihy hlavní činnosti k 30.06.2021 a k 31.12.2021 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položkou 5182 výkazu FIN 2-12M.</p>
Příloha rozvahy	- k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	- k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Účetní doklad	<p>- účetní doklad č. 110109, 110112, 110116 dle výpisu účtu ČS č. 940031309/0800 poř. č. 109, 112, 116,</p> <p>- účetní doklad č. 100006, 100007, 100008 dle výpisu účtu ČNB č. 94 - 2111441/0710 poř. č. 6, 7, 8.</p>
Účetnictví ostatní	<p>- Plán výnosů a nákladů hospodářské činnosti obce Polerady - hostinská činnost rok 2021,</p> <p>- zůstatek evidovaný ve výpisu z bankovního účtu č. 35-1041423389/0800 vedeného pro hospodářskou činnost u České spořitelny, a. s. souhlasí se stavem evidovaným na SÚ 241 Běžný účet výkazu Rozvaha k 31.12.2021,</p> <p>- zůstatek pokladní knihy hospodářské činnosti k 31.12.2021 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha,</p> <p>- pokladní doklad č. P2120020,1 P21200202, P21200203, P21200206, P21200207, P21200209, P21200210, P21200211,</p> <p>- hárek z 22.12.2021 do 31.12.2021.</p>
Účtový rozvrh	- období 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30.06.2021 a k 31.12.2021 (účetní program TRIÁDA).
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	- k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<p>- Zřizovací listina Místní knihovny v Poleradech ze dne 12.09.2018 (knihovna je organizační složkou obce Polerady),</p> <p>- usnesení ZO č. 5/23/2018.</p>
Darovací smlouvy	<p>- Darovací smlouva č. VUAS/2021/127 (číslo smlouvy dárce - Vršanská uhelná, a. s.) ze dne 30.07.2021,</p> <p>- usnesení ZO č. 15/15/2021 ze dne 24.06.2021,</p> <p>- výpis z účtu ČS č. 1041423389/0800 poř. č. 147 ze dne 20.08.2021,</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - Informace o využití darované částky ze dne 08.12.2021 (darovaná částka byla použita na částečnou úhradu opravy komunikací v obci Polerady), - faktura došla č. 20210231, - účetní doklad: č. 110147 ze dne 20.08.2021, č. 110207 ze dne 25.11.2021, č. 881210 ze dne 10.12.2021, - výpis z účtu ČS č. 1041423389/0800 poř. č. 207 ze dne 25.11.2021.
Dohody o provedení práce	<ul style="list-style-type: none"> - usnesení ZO č. 11c/13/2021 ze dne 08.03.2021, - Dohoda o provedení práce - orámování hran regálů na knihy v knihovně - na dobu určitou od 05.04.2021 do 31.12.2021 uzavřena s L. S. dne 05.04.2021, - mzdový list k 30.06.2020.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021: - uzavřena dne 16.08.2021 s Tělovýchovnou Jednotou Rozvoj Polerady z. s. na poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši max. 50 000 Kč, - usnesení ZO č. 8/12/2020 ze dne 10.12.2020, - žádost o poskytnutí dotace ve výši 50 000 Kč ze dne 01.12.2020, - výpis č. 144 z bankovního účtu č. 1041423389 vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 16.08.2021 - poskytnutí části dotace ve výši 20 000 Kč, - účetní doklad č. 110144, - vyúčtování poskytnuté dotace Tělovýchovnou jednotou Polerady ze dne 07.12.2021 na 16 392 Kč, - účetní doklad č. 881207, 110215, - výpis č. 215 z bankovního účtu č. 1041423389 vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 07.12.2021 - vrácení nevyužité dotace ve výši 3 608 Kč,
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 98 071 - volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky - dotace ve výši 31 000 Kč, - vyúčtování zasláno dne 16.11.2021 (dodejka datové zprávy ID 968027069), - Vyúčtování dotace - Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. j. KUUK/151410/2021/KM ze dne 06.12.2021, - uznané náklady ve výši 11 082,- Kč vratka ve výši 19 918,- Kč - výpis z účtu ČS č. 1041423389/0800 poř. č. 004 ze dne 10.01.2022, účetní doklad č. 110004 ze dne 10.01.2022, - výpis z účtu ČS č. 1041423389/0800 poř. č. 004 ze dne 10.01.2021, - ÚZ 98 037 - Kompenzační bonus ve výši 50 151,34 Kč (neoznačují se výdaje účelovým znakem).
Smlouvy nájemní	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o nájmu pozemku ve vlastnictví obce parc. č. 387/1 o výměře 38 599 m² v obci Polerady, k. ú. Polerady k podnikatelskému užívání - roční nájemné - uzavřena dne 27.12.2021, - doložka o zveřejnění záměru pronájmu (vyvěšeno 03.09.2021, sejmuto 22.09.2021), včetně grafického znázornění, - usnesení ZO č. 21.09.2021 ze dne 21.09.2021,
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> - prověřen postup při prodeji nemovitého majetku, pozemku parc. č. 387/2 (o výměře 19 m²) v k. ú. Polerady obec Polerady , - Žádost o prodej pozemku p. p. č 387/2 (o výměře 19 m²) k. ú. Polerady obec Polerady ze dne 20.07.2020, - usnesení ZO č. 7/11/2020 ze dne 15.09.2020, - Znalecký posudek č. 64/8804/2021 vyhotovený znaleckou kanceláří ENI CONSULT spol. s. r. o. dne 22.03.2021, - usnesení ZO č. 10/15/2021 ze dne 24.06.2021, - Kupní smlouva ze dne 26.07. 2021.
Smlouvy o přijetí úvěru	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o úvěru č. 0389812479 uzavřena s Českou spořitelnou, a. s. dne 29.06.2015, - zůstatek k 31.12.2021 dle výpisu úvěrového účtu č. 389812479/0800

	souhlasí s účetním stavem SÚ 451.
Smlouvy o věcných břemenech	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouva o právu provést stavbu č. IV-12-4019736/VB/002 uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. dne 10.03.2021 k pozemku ve vlastnictví obce parc. č. 83/1 v k. ú. Polerady, obec Polerady, - usnesení ZO č. 6/13/2021 ze dne 08.03.2021. - Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-4019420/VB/P001 uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. dne 10.11.2021 k pozemku ve vlastnictví obce parcel. č. 179/1 v k. ú. Polerady, obec Polerady, - usnesení ZO č. 14/16/2021 ze dne 21.09.2021, - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 01.12.2021, - v inventurním soupisu SÚ 031 Pozemky AÚ 0005 ORG 0001 k 31.12.2021 ověřena evidence pozemku, - faktura č. 20220002.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- doložka o zveřejnění záměru prodeje pozemku p. č. 387/2 k. ú. Polerady, obec Polerady (vyvěšeno dne 08.06.2021 sejmuto dne 25.06.2021).
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava komunikací v obci Polerady":</p> <ul style="list-style-type: none"> - Výzva k podání nabídky a dokumentace ze dne 26.04.2021, - Seznam oslovených účastníků do výběrového řízení, doloženo 3 e-maily ze dne 26.04.2021 s odesláním výzvy k podání nabídky, - ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 05.05.2021, - čestné prohlášení členů komise, že nejsou ve střetu zájmů ze dne 11.05.2021, - Zpráva z výběrového řízení ze dne 11.05.2021, - Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 11.05.2021, doloženo 2 e-maily ze dne 11.05.2021 s odesláním přílohy Rozhodnutí o výběru, - usnesení ZO č. 6/14/2021 ze dne 20.05.2021, - Smlouva o dílo uzavřena s HERKUL a. s. (IČ 25004638) v celkové hodnotě díla 1 132 335 Kč bez DPH dne 20.05.2021, - Smlouva zveřejněna na https://www.vhodne-uvarejneni.cz/ dne 21.05.2021.
Výsledky externích kontrol	<ul style="list-style-type: none"> - Protokol o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory ze dne 05.10.2021 Spis. zn. 13984-21-UL Č.j. 230855/21/UL, - kontrolu provedl : Úřad práce České republiky - Krajská pobočka v Ústí nad Labem (kontrolované období od 15.05.2019 do 31.12.2019), - zjištění: pouze administrativní pochybení, které nemá vliv na výši poskytnutého finančního příspěvku (součtová chyba nemající vliv na výplatu mzdy ani odvod pojistného).
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	- zůstatek evidovaný ve výpisu z bankovního účtu č. 981224-1041423389/0800 zřízeného pro FRB u České spořitelny, a. s. souhlasí se stavem evidovaným na SÚ 236 Běžné účty fondů ÚSC a SÚ 419 Ostatní fondy výkazu Rozvaha k 31.12.2021.
Rozpočtová odpovědnost	- poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 2,95 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka obce	- za rok 2020 projednávána a schválena ZO dne 24.6.2021, usnesením č. 5/15/2021.

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

- 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,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- 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 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 Polerady 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 Polerady za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Polerady 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	0,03 %
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 Polerady 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 04.03.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Polerady dne 18.03.2022

Ing. Věra Pelikánová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Alena Babická
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polerady za rok 2021, IČ: 00266132, o počtu 9 stran byl projednán dálkově – telefonicky dne 04.03.2022 s panem Aloisem Macháčem - starostou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 10.03.2021 do datové schránky obce a dne 18.03.2021 potvrzen starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Polerady

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.