

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 15. února 2021
Spisová značka: KUUK/105015/2020
Číslo jednací: KUUK/002286/2021
UID: kuukescd0b035
Počet listů/příloh: 9/0

OBECNÍ ÚŘAD Prackovice n. Labem	
Datum:	15.2.2021
Doručení:	
Číslo	76/2021
Jednací:	
Počet listů:	5
Počet příloh:	✓
Počet listů příloh:	DS
Počet a druh příloh v neustátné podobě:	

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Prackovice nad Labem za rok 2020, IČ: 00264229

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 Prackovice nad Labem, na adrese Prackovice 54, 411 33 Prackovice, dne 20. 8. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Martina Svobodová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Milan Bédi – kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 10.02.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Martina Svobodová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Milan Bédi - kontrolor

Zástupci obce:

- Mgr. Andrea Svobodová Křešová - starostka
- Bc. Eva Henniche Křížová - hlavní 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 právnickými 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	Na rok 2020 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	V období leden - prosinec 2020 obec provedla 4 rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem obce (dále jen ZO). Rozpočtová opatření jsou zveřejněna dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 18. 12. 2019 usnesením č. 7/2019 jako schodkový. Rozpis rozpočtu je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby a do finančního výkazu FIN 2-12 M byl pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2019 až 2023. Projednán a schválen ZO dne 30. 11. 2018. Návrh i schválený rozpočet zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Závěrečný účet	Za rok 2019 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 25. 6. 2020 s vyjádřením "s výhradou". Návrh závěrečného účtu a poté i schválený závěrečný účet byly zveřejněny na stacionární úřední desce obce i elektronicky v souladu se zákonem. Na stacionární úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech k 31. 12. 2020 základního běžného účtu a jiných běžných účtů souhlasí se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet a SÚ 245 - Jiné běžné účty v Rozvaze k 31. 12. 2020. Stav SÚ 231 souhlasí se stavem řádku 6010 finančního výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek místních poplatků je vedena v programu KEO4 dle splatnosti. Místní poplatky jsou účtovány na základě předpisu. Kontrola zůstatku účtu SÚ/AÚ 315/0011- Jiné pohledávky z hlavní činnosti (poplatky za psy), účtu SÚ/AÚ 192/0011 - Opravné položky k jiným pohledávkám (poplatky za psy). Předložen přehled zůstatku neuhrazených poplatků k 31. 12. 2020. Pohledávky nájmu jsou vedeny v programu Windomy. Účtování o nájmech je prováděno na základě předpisu vždy v příslušném měsíci.
Faktura	Byly ověřeny došlé faktury za období leden až červen 2020 od č. 20-001-00152 do č. 20-001-00167. Vydané faktury za období leden až červen 2020 od č. 20-006-00003 do č. 20-006-00010.
Hlavní kniha	(Předvaha) analytická předložena k 31. 12. 2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31. 12. 2020 předložen plán inventur ze dne 15. 12. 2020, inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2021. Proškolení inventarizační komise bylo uskutečněno dne 21. 12. 2020. Předložen výpis z katastru nemovitostí ke dni 4. 1. 2021. Obec postupuje dle Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Prackovice nad Labem č. 2/2020 ze dne 15. 12. 2020. Věcná břemena jsou evidována na SÚ/AÚ - 031/0320 - Pozemky (orná půda s věcným břemenem), 031/0420 - Pozemky (zastavěná plocha s

	věcným břemenem), 031/0430 - Pozemky (zastavěná plocha s věcným břemenem), 031/520 - Pozemky (ostatní plocha s věcným břemenem). Zastavený majetek je evidován na SÚ/AÚ - 021/0110 - Stavby (budova školy č.p. 124), SÚ/AÚ - 021/0210 - Stavby (budova pro služby obyvatelstvu č. p. 41) v celkové hodnotě 5 073 898,- Kč. Kontrola inventurních soupisů účtů SÚ 031 - Pozemky, SÚ 132 - Zboží na skladě, SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC, SÚ 261 - Pokladna, SÚ 262- Peníze na cestě, SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, SÚ 321 - Dodavatelé, SÚ 311 - Odběratelé, SÚ 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, SÚ 451 – Dlouhodobé úvěry.
Kniha došlých faktur	Předložena k 31. 12. 2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 31. 12. 2020.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše vyplácených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden - prosinec 2020 u: - uvolněné starostky, - neuvolněné místostarostky, - dvou neuvolněných předsedů výborů.
Pokladní doklad	Byly ověřeny pokladní doklady: Pokladna SÚ 261 AÚ 0030: od č. 20-701-00551 do č. 20-701-00558. /Květen 2020/ od č. 20-701-00622 do č. 20-701-00636. /Červen 2020/ Pokladna SÚ 261 AÚ 0040 od č. 20-702-00073 do č. 20-702-00085. /Duben 2020/ od č. 20-702-00103- do č. 20-702-00118. /Květen 2020/
Pokladní kniha (deník)	Stavy peněžních prostředků v pokladních knihách k 31. 12. 2020 souhlasily se stavem SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze k 31. 12. 2020. Současně byl ověřen stav SÚ 261 na položku rozpočtové skladby 8901 - Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů ve finančním výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020.
Příloha rozvahy	Předložena k 31. 12. 2020.
Rozvaha	Předložena k 31. 12. 2020.
Účetní doklad	Zkontrolovány účetní doklady k bankovním výpisům č. 13 až 15 k účtu České národní banky. Účetní doklady k bankovním výpisům č. 112 - 115 k účtu Komerční banky, a. s.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2019 byla schválena ZO dne 25. 6. 2020. Protokol o účetní závěrce za rok 2019 předložen.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 31. 12. 2020.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30. 6. 2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30. 6. 2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace, kterou je Mateřská škola Brouček, příspěvková organizace. Výsledek hospodaření za rok 2019 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 25. 6. 2020 s tím, že část tohoto výsledku bude rozdělena do rezervního fondu a fondu odměn. Majetkoprávní vztah je řešen formou předání majetku k hospodaření. Odpisový plán a účetní závěrka roku 2019 byly pojednány a schváleny na jednání ZO dne 25. 6. 2020. Obec má zřízené tyto organizační složky: - Knihovna Litochovice, zřizovací listina ze dne 16. 10. 2002,

	<p>- Knihovna Prackovice n. L., zřizovací listina ze dne 16. 10. 2002, - Jednotka sboru dobrovolných hasičů Prackovice n. L., zřizovací listina ze dne 01. 09. 2004.</p>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<p>Členství obce ve sdruženích: - MAS České středohoří (od roku 2011), - Mikroregion Porta Bohemica (od roku 2015), - SVAZ MĚST A OBCÍ ČR (od roku 2014), - Svaz místních samospráv (od roku 2020, schváleno ZO dne 12. 3. 2020).</p>
Darovací smlouvy	<p>Na základě žádosti ze dne 4. 3. 2020 uzavřena dne 20. 3. 2020 Darovací smlouva se spolkem Českého svazu včelařů, z. s., základní region Velemín na peněžní dar ve výši 5 000,- Kč. Schváleno ZO dne 12. 3. 2020, usnesením č. 1/2020 bod 24c. Vyplaceno dne 26. 8. 2020, doklad č. 20-801-00167, Komerční banka, a. s. č. výpisu 167. Smlouva nepodléhá zveřejnění dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Dohody o pracovní činnosti	<p>Dne 12. 3. 2020 schváleno na zasedání ZO usnesením uzavření dohod o pracovní činnosti s členy ZO.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Ke kontrole předložena Veřejnoprávní smlouva č.1/2020 o poskytnutí účelového neinvestičního finančního příspěvku z rozpočtu obce Prackovice nad Labem: Tělovýchovná jednota Sokol Prackovice nad Labem - poskytnutí příspěvku na podporu tělovýchovy, kultury a sportu v obci. Schváleno ZO dne 12. 3. 2020, usnesení č. 1/2020. Smlouva zveřejněna dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V období leden - prosinec 2020 obec přijala účelové prostředky podle následujících účelových znaků: ÚZ 00101 - Program, obnovy venkova Ústeckého kraje. Poskytovatel KÚÚK. Investiční dotace poskytnuta na realizaci projektu - „Vozidlo na zeleň a odpady Prackovice nad Labem“. Dotace poskytnuta ve výši 100 000,- Kč ÚZ 17508 - Podpora rozvoje regionů 2019+. Poskytovatel MMR. Název projektu - „Rekonstrukce sálu kulturního domu“. Celková výše dotace 959 500,- Kč. Část dotace poskytnuta v roce 2019. V roce 2020 poskytnuta částka ve výši 181 148,90,- Kč. ÚZ 33063 - Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy. Poskytnutí dotace od KÚÚK pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Brouček, č.p. 5, Prackovice nad Labem, p.o. Výše dotace 228 798,- Kč. Podíl finančních prostředků z Evropského sociálního fondu činí 85,00 % a ze státního rozpočtu 15,00 %. U přijatých účelových prostředků bylo ověřeno označení příjmů a výdajů účelovým znakem.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Uzavřena „Smlouva č. 78/2/díl/2/2020 o nájmu pozemku“ ze dne 1. 9. 2020 na pronájem pozemku č. 78/2, díl2, zapsaný v k.ú. Prackovice nad Labem o celkové výměře 46,2 m². Záměr zveřejněn na úřední desce od 20. 7. 2020 do 3. 8. 2020.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Uzavřena smlouva o dílo s firmou Patok a. s. dne 25. 3. 2020 na akci „Sanace dešťové kanalizace Prackovice n/ L., Litochovice n/L. etapa I.“ Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 3. 2020.</p>

Smlouvy o převodu majetku (prodej)	Kupní smlouva č. 334/2019/N895 na prodej budovy č.p. 78 na st. pozemku č. 106 a části přilehlého pozemku p.č. 1208/6 (ostatní plocha) k.ú. Litochovice nad Labem ze dne 3. 2. 2020. Prodej pozemku schválen ZO dne 18. 12. 2019. Cena stanovena dle „Znaleckého posudku č. 1781/2018“ (budova) ze dne 17. 6. 2018 a „Znaleckého posudku č. 1782/18“ (pozemek) ze dne 17. 6. 2018. Záměr prodeje zveřejněn od 13. 2. 2019 do 12. 3. 2019, vyřazení z evidence majetku souhlasí se dnem doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.
Smlouvy o převodu majetku (prodej)	Uzavřena Kupní smlouva na vozidlo Dacia Dokker Van ze dne 13. 2. 2020. Smlouva uzavřena s Louda Auto a.s., Tyršova 864, Ústí nad Labem. Smlouva uzavřena na základě objednávky ze dne 8. 10. 2019 a následné úhradě zálohové faktury ze dne 22. 10. 2019. Předložen předávací protokol ze dne 13. 2. 2020. Využití vozidla - "Vozidlo na zeleň a odpady Prackovice nad Labem".
Smlouvy o přijetí úvěru	Poskytnutý úvěr od Komerční banky, a.s. z roku 2019 na požární zbrojnici. Výše úvěru 3 700 000,- Kč, schváleno ZO dne 23. 1. 2019. Zůstatek bankovního výpisu vykázaného k 31. 12. 2020 souhlasil se zůstatkem SÚ/AÚ 451/0305 - Dlouhodobé úvěry - Požární zbrojnice ve výkazu Rozvaha.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4017693/002 ze dne 2. 7. 2020 s ČEZ Distribuce, a. s., na pozemku parc. č. 332/2 - trvalý travní porost, k.ú. Prackovice nad Labem a na pozemku č. 1492/1 - ostatní plocha, k.ú. Prackovice nad Labem. Smlouva schválena ZO dne 25. 6. 2020. Návrh na vklad s právními účinky ke dni 14. 7. 2020. Ověřen účetní doklad č. 20-006-00020, 20-011-00022.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Ověřen záměr č. 237/2020 - Prodej automobilů značky Škoda Felicia a Škoda Pick -up. Záměr zveřejněn dne 4. 6. 2020.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla ověřena veřejná zakázka malého rozsahu na akci „Náprava škod - Sanace dešťové kanalizace Prackovice n/L, Litochovice n/L etapa I“. Schváleno usnesením č. 1/2020, ze dne 12. 3. 2020. Zkontrolované dokumenty: Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 13. 3. 2020. Smlouva o dílo č. zhotovitele J010/2020 ze dne 25. 3. 2020 uzavřena s vybraným zhotovitelem. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 3. 2020.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Opatření k odstranění chyb a nedostatků za rok 2019 bylo zasláno dne 1. 7. 2020 v zákonné lhůtě. Zastupitelstvo obce přijalo na svém 2. zasedání dne 25. 6. 2020 usnesením č. 1/2020 - opatření ve smyslu ustanovení §13, odst. 1, pís. b) zákona č. 420/2004 Sb., „odměna členu zastupitelstva vyplacená v rozporu se zákonem byla členem zastupitelstva vrácena“. Obec napříště, v případě udělení mimořádné odměny členu zastupitelstva, uvede zastupitelstvo tento svůj záměr jako samostatný bod na pozvánce na veřejné jednání zastupitelstva obce a ve svém usnesení vypíše konkrétní činnosti a zásluhy, za něž je mimořádná odměna navrhována a schvalována. Napravení chyby bylo ověřeno podle mzdových listů za období leden - prosinec 2020.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 3/2016 "Účetnictví a oběh účetních dokladů" ze dne 4. 11. 2016 - doporučena aktualizace. Směrnice č. 1/2009 "Účtování dlouhodobého majetku" ze dne 16. 2. 2009 - doporučena aktualizace. Vnitřní směrnice č. 2/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpůrně pro účely přezkoumání.
Dluhová služba	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů po konsolidaci za poslední 4 rozpočtové roky, činí 28,34 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Finanční a kontrolní výbor	Doložen zápis z jednání finančního výboru ze dne 20. 1. 2020. K 31. 12. 2020 se jednání kontrolního výboru neuskutečnilo.

II. Zástupce obce Prackovice nad Labem 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 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,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel směnnou smlouvu ani smlouvu o výpůjčce nebo pachtu,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- 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 Prackovice nad Labem 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.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 byly zjištěny závažné chyby a nedostatky, které byly napraveny.

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 Prackovice nad Labem za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Prackovice nad Labem 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	2,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,13 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Prackovice nad Labem 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 11. 2. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 11. 2. 2021

Martina Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Bědi
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prackovice nad Labem za rok 2020, IČ: 00264229, o počtu 9 stran byl dálkově projednán dne 11. 2. 2021 s paní Mgr. Andreou Svobodovou Křešovou - starostkou obce. Záznam o projednání byl doručen dne 12. 2. 2021 do datové schránky obce a dne 12. 2. 2021 potvrzen starostkou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Prackovice nad Labem

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).

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Martina Svobodová
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	11672685
Vydavatel cert.:	1.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	15.02.2021 08:01:40
Důvod:	
Místo:	