

odbor kontroly

Datum: 25.02.2025
Spisová značka: KUUK/086209/2024/7
Číslo jednací: KUUK/025769/2025
ÚID: kuukes97fe61c9
Počet listů/příloh: 8/0
Vyřizuje/linka: Ing. Valerie Šebestová/224

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotěšov za rok 2024, IČ: 00526096

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 06.08.2024 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 Chotěšov, na adrese Lovosická 13, 410 02 Lovosice 2, dne 12.11.2024.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Chotěšov, na adrese Lovosická 13, 410 02 Lovosice 2, dne 24.02.2025.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Jan Heřmanský - starosta
- Bohumila Jandačová - 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 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.

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 ujistění 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	Návrh rozpočtu pro rok 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 28.11.2023 do 11.01.2024.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo ke dni 31.12.2024 rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 5, 6, 9, 11. Rozpočtová opatření č. 4, 7, 8, 10 schválena starostou obce na základě kompetence k provádění změn rozpočtu schválené ZO dne 19.06.2024 usnesením č. 4. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.) a zapracována do schváleného rozpočtu pro rok 2024. Kontrola na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen FIN 2-12 M) k 31.12.2024. Obec na své úřední desce oznámila, kde jsou zveřejněna na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jejich listinných podob. Kontrolou bylo ověřeno dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (paragrafy) - nebylo zjištěno překročení; celková výše příjmů, výdajů a financování schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu pořízeno ve stejné výši. Kontrola uskutečněných výdajů v návaznosti na schválené rozpočtové opatření č. 11 ZO dne 16.12.2024.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 14.12.2023 usnesením č. 15 jako schodkový. Schodek krytý z nahospodařenými finančními prostředky z minulých let. Ověřen zůstatek bankovních účtů k 31.12.2023. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy. Rozpis rozpočtu byl zpracován v třídění rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl vyvěšen na internetové stránky obce dne 11.01.2024. Obec na své úřední desce oznámila, kde je zveřejněn na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazným ukazatelem byl stanoven příspěvek na provoz v rámci schválení rozpočtu obce pro rok 2024. K 30.09.2024 poskytnut v plné výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (dále jen SVR) na roky 2025 až 2026 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 28.11.2023 do 11.01.2024. SVR byl projednán a schválen ZO dne 14.12.2023 usnesením č. 16. Na internetových stránkách obce byl zveřejněn dne 11.01.2024. Obec oznámila na své úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Závěrečný účet (dále jen ZÚ) za rok 2023 byl projednán a schválen ZO dne 19.06.2024 usnesením č. 6 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 30.05.2024 do 25.06.2024. Schválený ZÚ zveřejněn 25.06.2024. Obec oznámila na své úřední desce, kde je zveřejněn na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Zůstatky k 30.09.2024 a 31.12.2024 na bankovních výpisech souhlasily se stavem vykázaným ve výkazu rozvaha SÚ 231 - Základní běžný účet a stavem na řádku č. 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Evidence majetku	Usnesením ZO č. 13 ze dne 13.05.2024 schválen splátkový kalendář na pohledávky z vydaných faktur VF-230009 a VF-240003 v celkové částce 21.009,- Kč. Splátky se splatností od 15.06.2024 do 25.09.2024. Kontrola plnění splátkového kalendáře, k 30.09.2024 pohledávky uhrazeny. Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventarizaci k 31.12.2024, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené za období 12/2024.

	Dlouhodobé pohledávky obec neeviduje. Krátkodobé pohledávky: SÚ/AÚ 311/0005 - Odběratelé - nájemní smlouvy ve výši 2.025,- Kč, SÚ/AÚ 311/0008 - Odběratelé - nájemní smlouvy ve výši 3.200,- Kč, SÚ/AÚ 311/0014 - Odběratelé - nájemní smlouvy ve výši 500,- Kč, SÚ/AÚ 311/0016 - Odběratelé - nájemní smlouvy ve výši 1.452,- Kč, SÚ/AÚ 311/0031 - Odběratelé - nájemní smlouvy ve výši 5.000,- Kč, SÚ/AÚ 311/0032 - Odběratelé - nájemní smlouvy ve výši 20.000,- Kč, SÚ/AÚ 311/0100 - Odběratelé vystavené faktury ve výši 19.851,- Kč. Obci vznikla povinnost tvořit opravné položky k odběratelům SÚ 194 - Opravné položky k odběratelům. SÚ 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 490.220,- Kč, SÚ/AÚ 315/0001 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti - poplatek ze psů ve výši 0,- Kč, SÚ/AÚ 315/0002 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti - poplatek z hrobů ve výši 4.455,- Kč, SÚ/AÚ 315/0100 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti - poplatek za TKO ve výši 191.403,- Kč, Obci vznikla povinnost tvořit opravné položky k pohledávkám SÚ 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti. SÚ 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 52.000,- Kč, SÚ 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 134.792,62 Kč (náhrada za věcné břemeno, pozůstalost - vypravení pohřbu, NFV), SÚ 381 - Náklady příštích období ve výši 4. 686,50 Kč (licence rok 2025), SÚ 388 - Dohadné účty aktivní ve výši 62.881,- Kč.
Evidence závazků	Stav neuhrazených závazků k 31.12.2024 evidovaných na SÚ 321 - Dodavatelé činí 241.533,31 Kč. Jedná se o faktury se splatností 12/2024, 2025.
Faktura	Zkontrolovány faktury vydané doklad č. VF-240001 až VF-240010 a faktury přijaté doklad č. DF-240001 až DF-240015 a DF-240190 až DF-240200; kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2001 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30.09.2024 a 31.12.2024.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena ke dni 31.12.2024. Obec postupuje při inventarizaci majetku a závazků dle Směrnice o inventarizaci č. 9 ze dne 01.09.2018. Touto směrnicí je stanoven limit k odsouhlasení pohledávek a závazků dle § 3 odst. 1 j) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Plán inventur za rok 2024 ze dne 02.12.2024. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 20.12.2024. Předložen výpis z katastru nemovitostí k datu 31.12.2024, k.ú. Chotěšov u Vrbičan. Územní celek sleduje majetek zatížený věcnými břemeny v účetnictví na SÚ/AÚ 031/0309, 031/0409 a 031/0509. Inventarizační zpráva rok 2024 ze dne 18.02.2025 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Kontrolou ověřeny inventurní soupisy všech rozvahových a podrozvahových účtů k 31.12.2024.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.09.2024 a 31.12.2024. Obec přijala v roce 2024 celkem 398 dodavatelských faktur. Faktury jsou evidovány pod č. DF-240001 až DF-240398. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.09.2024 a 31.12.2024. Obec vystavila v roce 2024 celkem 14 faktur. Faktury jsou evidovány pod č. VF-240001 až VF-240014. Kontrolou ověřena číselná posloupnost odeslaných faktur.
Odměňování členů zastupitelstva	Byly zkontrolovány vyplacené odměny za měsíc leden až prosinec 2024 dle mzdových listů u: uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedů výborů a komise, členů výborů a komise.

	Na základě rozhodnutí ZO dne 28.11.2024 usnesením č. 18 a 19 schváleny mimořádné odměny starostovi a místostarostce obce. Kontrola výplaty odměny v měsíci 11/2024.
Pokladní doklad	Kontrolovány pokladní doklady č. HP-240345 až HP-240374.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy k 30.09.2024 a 31.12.2024 souhlasil se stavem vykázaným ve výkaze rozvaha SÚ 261 - Pokladna. Pokladní limit není stanoven. Za sledované období 01-12/2024 bylo vystaveno celkem 458 pokladních dokladů; SÚ/AÚ 261/0100 jsou evidovány pod č. HP-240001 až HP-240458 a SÚ/AÚ 261/0001 jsou evidovány pod č. 1/24 až 12/24.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2024 a 31.12.2024.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2024 a 31.12.2024.
Účetní doklad	Kontrolovány bankovní výpisy č. 152 až č. 155 Komerční banka, a. s., účetní doklady č. KB-240152 až č. KB-240155; bankovní výpisy č. 41 až č. 44 Česká národní banka, účetní doklady č. ČNB-240041 až č. ČNB-240044. Vnitřní účetní doklady U-240030 až U-240036.
Účetnictví ostatní	Protokol o účetní závěrce roku 2023 předložen, účetní závěrka projednána a schválena ZO dne 19.06.2024 usnesením č. 5; proúčtováno účetním dokladem č. U-240017.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2024, 30.11.2024 a 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2024 a 31.12.2024.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.09.2024 a 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.09.2024 a 31.12.2024.
Zřizovací listina příspěvkových organizací	Obec je zřizovatelem Mateřské školy Chotěšov, příspěvkové organizace. Zřizovací listina ze dne 07.10.2002. Majetkoprávní vztah je řešen formou Smlouvy o výpůjčce ze dne 07.10.2002. SVR na roky 2025 - 2026 a rozpočet na rok 2024 schváleny ZO dne 14.12.2023 usnesením č. 17 a 18. Účetní uzávěrka a výsledek hospodaření za rok 2023 schváleny zřizovatelem na jednání ZO dne 19.06.2024 usnesením č. 7 a 8.
Darovací smlouvy	Darovací smlouvy - dar budovy bez čp/če na pozemku parc.č. st. 178 k.ú. Chotěšov ze dne 02.12.2024 schválena ZO dne 28.11.2024 usnesením č. 11/18. Obec: strana obdarovaná, dárce: TJ SOKOL Chotěšov z.s. IČ 44223994. Cena stanovena znaleckým posudkem "Odhad obvyklé ceny nemovité věci číslo 5-2025". Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp.zn. V-96472024-506 ke dni 04.12.2024. Budova zařazena do majetku a účetnictví obce ke dni podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí; účetní doklad č. U-240043 + protokol o zařazení - inventární číslo 2024-042.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva na poskytnutí dotace ze dne 22.04.2024 na částku 20.000,- Kč; příjemce: Myslivecký spolek "Ohře" Břežany nad Ohří. Smlouva schválena ZO dne 22.02.2024 usnesením č. 11/12. Platba dne 23.04.2024; bankovní výpis č. 72 Komerční banka, a. s. účetní doklad č. KB-240072. Vyúčtování dotace nejpozději do 31.01.2025. Protokol o kontrole vyúčtování dotace poskytnuté na rok 2024 ze dne 01.02.2025. Závěr: „Bez vad - vyúčtování proběhlo v termínu stanoveném v uzavřené Smlouvě, faktury odpovídají využití dotace.“
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Kontrola příjmu a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen ÚZ): ÚZ 98348 - Účelové dotace na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu. Příjem dotace ve výši 32.000,- Kč, doklad č. ČNB-240020 ze dne 20.05.2024.

	Předložen opis deníku 1/2024 - 12/2024, výdajový doklad č. HP-240285, HP-240286, HP-240296, HP-240307, KB-240111. Výdaje ve výši 17.127,- Kč, vratka ve výši 14.873,- Kč, uhrazena dne 08.01.2025, bankovní výpis Komerční banka, a. s. č. d. KB-250005.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 15.05.2024 schválena ZO dne 13.05.2024 usnesením č. 9/13 včetně ceny nájemného. Nájem pozemku p.č. 70/38 k.ú. Chotěšov v Vrbičan v majetku obce. Záměr pronájmu pozemku zveřejněn na úřední desce obce od 21.03.2024 do 08.04.2024. Předpis pohledávky: účetní doklad č. 24-003-00024. Platba dne 15.05.2024, bankovní výpis č. 84 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. KB-240084.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva - nákup pozemků nově vzniklých dle Geometrického plánu pro rozdělení pozemků č. 493-617/2023 p.č. 572/20, 572/21, 572/22, 607/2 k.ú. Chotěšov u Vrbičan ze dne 20.12.2023 schválena ZO dne 23.11.2023. Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-387/2024-506 s právními účinky k 17.01.2024. Platba dne 12.01.2024, bankovní výpis č. 10 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. KB-240010. Pozemky zařazeny do účetnictví obce ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí; účetní doklad č. U-240008 + protokoly o zařazení inv. číslo 065-00607200200 + 065-00572202200 + 065-00572202100 + 65-00572202000.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru s Komerční bankou, a. s. ze dne 26.10.2018 ve výši 3.500.000,- Kč. Konečná splatnost úvěru 28.02.2028. Splátka jistiny a úroků z úvěru za 09/2024, účetní doklad č. KB-240153. Zůstatek úvěru k 30.09.2024 a 31.12.2024 na bankovním výpise ověřen na stav vykázaný ve výkazu rozvaha SÚ/AÚ 451/0100 - Dlouhodobé úvěry. Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 2358051071 ze dne 31.07.2023. Předmět úvěru: traktor Zetor Proxima vč. příslušenství; výše úvěru: 2.415.523,- Kč; splatnost úvěru: do 59 měsíců od čerpání úvěru (do 20.06.2028). Splátka jistiny a úroků z úvěru za 09/2024, účetní doklad číslo KB-240150. Zůstatek úvěru k 31.12.2024 na bankovním výpise ověřen na stav vykázaný ve výkazu rozvaha SÚ/AÚ 451/0200 - Dlouhodobé úvěry.
Smlouvy o půjčce	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 12.08.2024 schválena starostou obce dne 12.08.2024. Poskytnutá návratná finanční výpomoc ve výši 45.450,- Kč. Splatnost do 31.12.2025. Platba dne 12.08.2024, výdajový pokladní doklad č. HP-240331.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Kontrola veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR) na akci "Drcení stavební suť v areálu bývalého JZD" Předloženy následující dokumenty: Výzva k podání nabídky na VZMR ze dne 24.02.2024, 18.03.2024 doložena emailová komunikace (oslovení 2 dodavatelé); doručeny 2 nabídky. Smlouva o dílo s vybraným dodavatelem VZMR firmou Miloš Huja IČ 690915266 ze dne 10.10.2024 a cena díla ve výši 468.998,- Kč bez DPH schválena ZO dne 26.09.2024 usnesením č. 15/17. Smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. Konečná fakturace: faktura došla č. DF-240355 částka 495.325,30 Kč s DPH; platba dne 18.12.2024, bankovní výpis č. 207 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. KB-240207.
Vnitřní předpis a směrnice	Podpisové vzory a kompetence jednotlivých funkcí s platností od 21.10.2022. Dispoziční oprávnění na platební karty k běžnému účtu obce od 01.01.2023. Směrnice k zpracování účetnictví od 01.01.2021.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpurným způsobem.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Chotěšov za rok 2024
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky .

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chotěšov za rok 2024

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Chotěšov za rok 2024

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 ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,72 %
Podíl závazků na rozpočtu územního celku	24,79 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Chotěšov bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů:

Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	12,88 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

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 24.02.2025.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 25.02.2025

Ing. Valerie Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Ing. Valerie Šebestová
Organizace:	Ústecký kraj
Sériové č. cert.:	12292394
Vydavatel cert.:	I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
Datum a čas:	25.02.2025 08:08:46
Důvod:	
Místo:	

Ing. Hedvika Feixová
kontrolor

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Ing. Hedvika Feixová
Organizace:	Ústecký kraj
Sériové č. cert.:	12298818
Vydavatel cert.:	I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
Datum a čas:	25.02.2025 08:16:20
Důvod:	
Místo:	

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotěšov za rok 2024, IČ: 00526096, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 24.02.2025 s panem Ing. Janem Heřmanským - starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Chotěšov
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.