

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 26. 5. 2022
Spisová značka: KUUK/085224/2021/6
Číslo jednací: KUUK/078408/2022
UID: kuukes861db066
Počet listů/příloh: 15/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Březno za rok 2021, IČ: 00261823

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 22. 7. 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 Březno, na adrese Radniční 97, 431 45 Březno, dne 12. 11. 2021, 15. 11. 2021 a 16. 11. 2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

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

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Březno, na adrese Radniční 97, 431 45 Březno, dne 25. 5. 2022 a 26. 5. 2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

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

Zástupci územního samosprávného celku (dále také „ÚSC“):

- Zdeněk Valenta - starosta
- Mgr. Zdeňka Buzková – místostarostka
- Eva Brožkovcová - 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.

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	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a zveřejněn na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup (dále také „řádně zveřejněn“) od 26. 11. 2020 do 16. 12. 2020.
Rozpočtová opatření	- zastupitelstvo obce (dále také "ZO") dne 15. 5. 2019 usnesením č. I./24. schválilo kompetenci k provádění rozpočtových změn radě obce (dále také "RO"), v rozsahu: "ZO dává RO Březno pravomoc schvalovat rozpočtová opatření do 500 000 Kč na celé volební období - rozpočtové roky 2019, 2020, 2021, 2022." - ÚSC v přezkoumávaném období upravil schválený rozpočet třemi rozpočtovými opatřeními: RO č. 1 schváleno ZO dne 23. 6. 2021, zveřejněno dne 23. 7. 2021, - prověřena úprava rozpočtu výdajů v § 3631 Veřejné osvětlení a 6339 Ostatní finanční operace, RO č. 2 schváleno ZO dne 22. 9. 2021, zveřejněno dne 24. 9. 2021, - prověřena úprava rozpočtu příjmů v § 3632 Příjmy z poskytování služeb a výrobků a rozpočtu výdajů v § 3613 Nákup ostatních služeb, RO č. 3 schváleno ZO dne 24. 11. 2021, zveřejněno dne 7. 12. 2021, - prověřena úprava rozpočtu příjmů v § 3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků a rozpočtu financování v položce 8118 Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje, - prověřeno pořízení do výkazu FIN 2 - 12 M ve znění zveřejněných RO a jejich řádné zveřejnění, - na základě schválených RO došlo k navýšení schváleného rozpočtu u příjmů o částku 6 152 000 Kč, u výdajů o částku 9 551 000 Kč a financování o 3 399 000 Kč.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 16. 12. 2020 usnesením č. I./7., jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 94 725 000 Kč, výdaje ve výši 155 792 000 Kč, schodek ve výši 61 067 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, - zůstatek základního běžného účtu ÚSC k 31. 12. 2020 činil 107 328 003,12 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny jednotky odvětvového třídění rozpočtové skladby paragraf, - řádně zveřejněn dne 31. 12. 2020.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	- sdělení závazných ukazatelů řediteli zřízené příspěvkové organizace (dále také „p. o.“) dopisem ze dne 18. 12. 2020, včetně rozpisu splátek, - RO dne 17. 12. 2020 usnesením č. I./1. schválila provozní příspěvek p. o. na rok 2021 v souladu s předloženým rozpočtem, jehož položky (jednotky druhového třídění rozpočtové skladby) se staly pro p. o. závaznými ukazateli, - z výkazu FIN 2 – 12 M sestavenému k 31. 12. 2021 ověřeno finanční plnění paragrafu 3113 Základní školy, položka 5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím v souladu se schváleným rozpočtem ÚSC na rok 2021, v průběhu účetního období nedošlo k úpravě rozpočtu, vyčerpano bylo 100 % schváleného příspěvku.

Střednědobý výhled rozpočtu	- dílčí přezkoumání hospodaření: - zpracován na období let 2020 až 2023, - projednáno ZO dne 11. 12. 2019, schváleno usnesením č. I./8., - doloženo řádné zveřejnění návrhu od 22. 11. 2019 do 12. 12. 2019, - schválený dokument řádně zveřejněn dne 20. 12. 2019, - konečné dílčí přezkoumání hospodaření: - zpracován na období let 2022 až 2025, - projednáno ZO dne 15. 12. 2021, schváleno usnesením č. I./8., - doloženo řádné zveřejnění návrhu od 26. 11. 2021 do 16. 12. 2021, - schválený dokument řádně zveřejněn dne 29. 12. 2021.
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 7. 5. 2021 do 30. 6. 2021, - závěrečný účet za rok 2020 obsahoval zákonné údaje, byl projednán a schválen usnesením ZO č. I./7. dne 23. 6. 2021 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet řádně zveřejněn dne 23. 7. 2021.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních účtů dle bankovních výpisů ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 souhlasí s účetním záznamem syntetického účtu (dále také „SÚ“) 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu Rozvaha a řádkem 6010 Základní běžný účet ÚSC výkazu FIN 2-12 M sestaveným ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.
Evidence majetku	- ÚSC eviduje majetek v ekonomickém systému KEO4, modul Majetek, 1) SÚ 022 Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí: – zařazení majetku „Hřiště Pod Lesem, Věžičky se skluzavkou“, - inventurní číslo 700725, datum pořízení 31. 1. 2021, - zařazeno na analytický účet (dále také „AÚ“) 0700 „SHMV Inventář“, - účetní doklad č. 21-007-00002 ze dne 15. 1. 2021, 2) SÚ 032 Kulturní předměty: - zařazení majetku „Socha Má krajina“, - inventurní číslo 700791, datum pořízení 23. 3. 2021, - zařazeno na AÚ 0000 „Kulturní předměty“, - účetní doklad č. 21-007-00002 ze dne 15. 1. 2021, 3) SÚ 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: - vyřazení majetku „Studie Střezov čp. 54, malometrážní byty“, - zmařená investice, objekt bude demolován, byty nebudou realizovány, - účetní doklad č. 21-007-00060 ze dne 31. 12. 2021, - vyřazeno z AÚ 0091 „čp.54 Střezov, malometráž. byty“ - schváleno ZO dne 15. 12. 2021, - vnitřní účetní doklad č. 21-007-00060 ze dne 31. 12. 2021.
Evidence pohledávek	- vedena v jednotlivých informačních systémech, dle typů pohledávek a jejich interního analytického členění, - odběratelské faktury: KEO4 modul Účetnictví odeslaných faktur, - poplatky: KEO4 modul Poplatky, systém umožňuje vždy k 31. 12. b. r. automatickou tvorbu opravných položek, tisk inventurních soupisů, zadávání poznámek o vymáhání, - pohledávky z pronájmu bytových a nebytových prostor: software SBN Jiří Mosz SH servis AV (bytové hospodářství), - Směrnice pro opravné položky k pohledávkám, účinná od 1. 1. 2012, - evidence jsou přehledné, termíny splatnosti evidovány, opravné položky k rozvahovému dni vytvořeny, - ověřeno z účetního dokladu č. 21-007-00074 ze dne 31. 12. 2021, - inventurním soupisem k 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ: 311 Odběratelé, 194 Opravné položky k odběratelům, 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy, 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 192 Opravné

	položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti, 335 Pohledávky za zaměstnanci, 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, 377 Ostatní krátkodobé pohledávky, 381 Náklady příštích období, 469 Ostatní dlouhodobé pohledávky, 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů.
Evidence poplatků	- vedena v informačním systému KEO4 společnosti ALIS spol. s r. o., IČ 00672416, modul Poplatky, který automaticky tvoří k rozvahovému dni opravné položky, - předpisy účtovány standardně k 1. 1. b. r. a při změnách, - ÚSC stanovil obecně závaznou vyhláškou (dále také "OZV") místní poplatek za: - provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, OZV č. 5/2011, účinná od 25. 2. 2011, vydalo ZO dne 23. 2. 2011, - psa, OZV č. 2/2019, účinná od 1. 1. 2020, vydaná ZO dne 11. 12. 2019, - za obecní systém odpadového hospodářství, OZV č. 1/2021, účinná od 1. 1. 2022, vydaná ZO dne 24. 11. 2021, - inventurním soupisem pohledávek k 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti a SÚ 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti.
Evidence závazků	- vedena v informačním systému KEO4, dle jednotlivých typů závazků a jejich interního členění, - dodavatelské faktury: modul Účetnictví došlých faktur, - inventurním soupisem k 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ: 321 Dodavatelé, 324 Krátkodobé přijaté zálohy, 331 Zaměstnanci, 336 Sociální zabezpečení, 337 Zdravotní pojištění, 342 Ostatní daně, poplatky a jiná podobná peněžitá plnění, 343 Daň z přidané hodnoty, 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 378 Ostatní krátkodobé závazky, 389 Dohadné účty pasivní, 455 Dlouhodobé přijaté zálohy, 968 Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů, 982 Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových.
Faktura	1) faktury vystavené: - od č. 21-002-00160 do č. 21-002-00193 za období 11, 12/2021, dokladová řada 2, - od č. 21-022-001 do č. 21-022-020 za období 2021, dokladová řada 25, 2) faktury přijaté: - od č. 21-001-00889 do č. 21-001-01022 za období 12/2021, dokladová řada 1.
Hlavní kniha	- předložena k 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021, - sestava " Hlavní kniha analytická", období 09/2021 a 12/2021, filtr: AÚ SÚ vzestupně. - období 12/2021 sestava KEO4 1.10.0 UC002, 16 stran, 349 záznamů.
Inventurní soupis majetku a závazků	- inventarizace majetku a závazků byla provedena jako periodická k rozvahovému dni 31. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí o inventarizaci majetku a závazků obce Březno ze dne 1. 12. 2013, - Plán inventur majetku a závazků Obce Březno k 31. 12. 2021, - Příkaz č. 1 ze dne 21. 12. 2021, vydaný starostou, zřizuje hlavní inventarizační komisi (dále také "IK"), dvě dílčí IK a likvidační komisi, - proškolení členů IK ze dne 21. 12. 2021, vč. podpisových vzorů, - Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2022, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, - odpisový plán 2021, - výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31. 12. 2021

	pro katastrální území: Březno u Chomutova, Denětice, Droužkovice (LV 668) obec Droužkovice, Holetice, Stranná u Nechranic, Vikletice (LV 58) obec Chbany.
Kniha došlých faktur	- sestavena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021, informační systém KEO4 modul Účetnictví došlých faktur, - k 31. 12. 2021 sestava KEO4 1.10.0 UC020, 31 stran, celkem 1083 záznamů, dvě dokladové řady (1 - Došlé faktury, 25 - Došlé faktury - investice), - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 Dodavatelé výkazu Rozvaha, - prověřena souvislost dokladové řady 25 Došlé faktury - investice (od č. 21-025-00001 do č. 21-025-00061), - inventurním soupisem k 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ 321 Dodavatelé výkazu Rozvaha, - "Kniha došlých faktur" sestava KEO4 1.10.0 UC021, filtr: úhrady k datu 31. 12. 2021 (přehled neuhrazených faktur), zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 vykázaným ve výkazu Rozvaha sestaveném k 31. 12. 2021.
Kniha odeslaných faktur	- sestavena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021, informační systém KEO4 modul Účetnictví vystavených faktur, - k 31. 12. 2021 sestava KEO4 1.10.0 UC021, 7 stran, celkem 213 záznamů, dvě dokladové řady (2 - Vydané faktury, 22 - KD faktury vydaná), - prověřena souvislost dokladové řady 22 KD faktury vystavené (od č. 21-022-001 do č. 21-022-020), - inventurním soupisem k 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ 311 Odběratelé výkazu Rozvaha, - "Kniha vydaných faktur" sestava KEO4 1.10.0 UC021, filtr: úhrady k datu 31. 12. 2021 (přehled neuhrazených faktur), zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 Odběratelé AÚ 0020 "FAV" (dokladová řada č. 2) a AÚ 0431 "KD" (dokladová řada č. 22) vykázaným v sestavě Hlavní kniha analytická (KEO4 1.10.0 UC002) sestavené k 31. 12. 2021.
Mzdová agenda	- vedena v informačním systému KEO4 modul Mzdy zaměstnankyní obecního úřadu, originály dokladů včetně archivu uloženy v sídle ÚSC, - inventurním soupisem k 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ: 331 Zaměstnanci, 335 Pohledávky za zaměstnanci, 336 Sociální zabezpečení, 337 Zdravotní pojištění, 342 Ostatní daně, poplatky a jiná podobná peněžitá plnění, - předloženo za období 12/2021: - "PŘEDPIS 12/2021", tisk podle SU, AU (sestava KEO4 1.10.0.20220520-1122 MXUC2), 2 strany, - "Výplatní listina" (KEO4 1.9.4.20220103-1128-M081), 2 strany, - "Přehled výplat na účet" (KEO4 1.9.4.20220103-1128 M083), 2 strany, - "Celkové srážky (přehled)" (KEO4 1.9.4.20211207-1146 M651, 1 strana, - "Rekapitulace odvodů z mezd" (KEO4 19.4.20220103-1128 M531, 1 strana, - účetní doklad č. 21-013-00012 ze dne 31. 12. 2021, zúčtování mezd 12/2021.
Odměňování členů zastupitelstva	- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO schváleny usneseními ZO č. 18 až 22/2018 dne 1. 11. 2018, - prověřeny měsíční funkční odměny uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, dvou předsedů výborů a jednoho člena ZO dle mzdových listů k 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.
Pokladní doklad	- od č. 21-701-01147 do č. 21-701-01204 za období 12/2021.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatky tří pokladních knih k 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položky 6040 Pokladna výkazu FIN 2-12M sestaveným k 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.

Příloha rozvahy	- předložena k 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.
Rozvaha	- předložena k 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.
Účetní doklad	1) účetní doklad č. 21-801-00052 ze dne 12. 3. 2021 k bankovnímu výpisu KB poř. č. 52 ze dne 12. 3. 2021, realizace zpětného odkupu akcií v hodnotě 30 276 299,14 Kč; 21-007-00007 ze dne 12. 3. 2021, zúčtování znehodnocení cenných papírů za období 1. 1. 2021 - 12. 3. 2021 v částce 47 736,70 Kč, - výpis z majetkového účtu "AMUNDI ČR Krátkodobý" ze dne 11. 3. 2021, - RO dne 10. 3. 2021 usnesením č. I./19. schválila podání žádosti KB v Chomutově o zpětný prodej - odkup CP z IF Amundi ČR Krátkodobý, celková částka - vše, tj. 30 276 299,14 Kč, z důvodu prudkého poklesu hodnoty naspořených peněz; 2) účetní doklad č. 21-801-00235 ze dne 29. 11. 2021, nákup akcií z IF Amundi ČR Krátkodobý v hodnotě 10 020 000 Kč, - nákup projednalo a schválilo ZO dne 24. 11. 2021 usnesením č. I./6., 3) vnitřní účetní doklad č. 21-007-00057 až 21-007-00076 za období 12/2021.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- předložen k 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.
Výkaz zisku a ztráty	- předložen k 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.
Rozvaha zřízených p. o.	- předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených p. o.	- předložen k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	- organizační složka: - Informační a kulturní centrum, zřízeno ZO dne 28. 4. 2005, usnesením č. I./25, - Zřizovací listina z roku 2005, - v přezkoumávaném období beze změn. - Dobrovolný veřejný požární sbor Březno, - zřízen obecní radou dne 28. 1. 1999, - Zřizovací listina ze dne 28. 1. 1999, - v přezkoumávaném období beze změn, - ověřeno finanční plnění paragrafu 5512 Požární ochrana - dobrovolná část v souladu se schváleným rozpočtem ÚSC na rok 2021, v průběhu účetního došlo k úpravě rozpočtu, vyčerpano bylo 7,68 % upraveného rozpočtu. - příspěvková organizace: - Základní škola a Mateřská škola Březno, okres Chomutov, příspěvková organizace, - IČ 46789626, - zřizovací listina ze dne 24. 6. 2010, v přezkoumávaném období beze změn, - odpisový plán dlouhodobého hmotného majetku ZŠ a MŠ Březno na rok 2021 schválen RO dne 24. 2. 2021 usnesením č. I./5,
Darovací smlouvy	1) PŘIJETÍ DARU: - Darovací smlouva č. 28/2021 ze dne 7. 10. 2021 se společností Severočeské doly a. s., jako dárcem, - účelový dar 1 000 000 Kč určen výhradně na podporu regionálního rozvoje kultury, k rozvoji cestovního ruchu, jakož i aktivit pro využívání volného času obyvatel obce v roce 2021, - přijetí schválilo ZO dne 22. 9. 2021 usnesením č. I./8., - s vyúčtováním do 31. 1. 2022, - Závěrečná hodnotící zpráva ze dne 22. 12. 2021, potvrzení převzetí

	vyúčtování dárce dne 29. 12. 2021, - účetní doklad č. 21-801-00210 ze dne 21. 10. 2021, příjem daru; 21-007-00070 ze dne 31. 12. 2020 přeúčtování daru do výnosů po splnění smluvních podmínek. 2) POSKYTNUTÍ DARU: - Darovací smlouva s příkazem ze dne 2. 7. 2021 s Dobrovolným svazkem obcí Chomutovsko, jako obdarovaným, - účelový dar 10 000 Kč pro obec Stebno, část města Kryry, na pomoc odstranění následků tornáda, - poskytnutí schválila RO dne 30. 6. 2021 usnesením č. I./3., - účetní doklad č. 21-801-00139 ze dne 15. 7. 2021 k bankovnímu výpisu KB poř. č. 139 ze dne 15. 7. 2021, poskytnutí daru.
Dohody o provedení práce	- předložena Dohoda o provedení práce ze dne 28. 6. 2021 se zastupitelem, panem S. T., - smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31. 12. 2021, - předmět dohody: administrativní práce v archivu OÚ, - odměna sjednána v souladu s usnesením ZO, - uzavření pracovně právního vztahu schválilo ZO dne 23. 6. 2021 usnesením č. 10.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	1) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Březno na rok 2021 ze dne 28. 6. 2021 s Římskokatolickou farností - děkanství Chomutov, IČ 47792477, - příspěvek ve výši 2 900 000 Kč na spolufinancování další etapy oprav kostela sv. Petra a Pavla v Březně, - povinnost vyúčtování do 31. 12. 2021, termín dodržen - ověřeno, - poskytnutí schváleno ZO dne 23. 6. 2021 usnesením č. I./14., - řádně zveřejněno dne 15. 7. 2021, - žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2021, částka uvedena, - poskytnutí dotace - účetní doklad č. 21-801-00142 ze dne 20. 7. 2021. 2) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Březno na rok 2021 ze dne 28. 6. 2021 s TJ SOKOL Březno, IČ 00526223, - příspěvek ve výši 651 000 Kč na činnost příjemce v roce 2021, - poskytnutí schváleno ZO dne 23. 6. 2021 usnesením č. I./11., - sjednáno vyúčtování do 31. 12. 2021, termín dodržen - ověřeno, - řádně zveřejněno dne 29. 6. 2021, - poskytnutí dotace - účetní doklad č. 21-801-00127 ze dne 28. 6. 2021.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- v přezkoumávaném období ÚSC přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále jen "ÚZ"): - ÚZ 13101 z kapitoly státního rozpočtu (dále také "SR") Ministerstva práce a sociálních věcí - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce, - ÚZ 14004 z kapitoly SR Ministerstva vnitra - Neinvestiční transfery krajům podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně - ÚZ 17508 z kapitoly SR Ministerstva pro místní rozvoj - Podpora rozvoje regionů 2019+ - program č. 11782 - investiční, - ÚZ 33063 z kapitoly SR Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy - OP VVV - PO3 neinvestice, - ÚZ 98037 z kapitoly SR VPS MF - Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021, - ÚZ 98071 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa řízené Ministerstvem financí - Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu České republiky, - sestava "Bilance dotací" (KEO4 1.9.2 UR 025), období 01/2021 - 09/2021 a "Bilance dotací za období 01/2021 - 12/2021" (KEO4 1.10.0 UR025, počet záznamů 9),

	1) ÚZ 13101 předloženo: - Dodatek č. 5 k Dohodě o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. CVA-V-20/2020 s Úřadem práce ČR - Chomutov, ze dne 13. 10. 2021, - prodloužení podpory do 31. 1. 2022, na druh práce - uklízeč veřejného prostranství, - účetní doklad č. 21-806-00020 ze dne 2. 8. 2021 k bankovnímu výpisu ČNB, poř. č. 20, ze dne 2. 8. 2021, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13101. 2) ÚZ 33063 předloženo: - "Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze SR nebo státních finančních aktiv", část B, projekt Základní škola a Mateřská škola Březno, okres Chomutov, č. projektu: CZ.02.368/0.0/0.0/16_022/0005946, ÚZ 33068, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 33063 a ověřeno označení příjmu prostředků z Národního fondu nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5. 3) ÚZ 98037 předloženo: - sdělení Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také „KÚÚK“) č. j. KUUK/051077/2021/EK ze dne 15. 4. 2021 o poskytnutí příspěvku ze SR dle zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021, - účetní doklad č. 21-806-00009 ze dne 20. 4. 2021 k bankovnímu výpisu ČNB, poř. č. 9, ze dne 20. 4. 2021, přijetí bonusu za období 1. 2. 2021 - 31. 3. 2021, - prověřeno označení příjmu ÚZ, výdaje označení ÚZ nepodléhají, nejedná se o účelově určený příspěvek. 4) ÚZ 98071 předloženo: - Informace k zaslání finančních prostředků k zajištění voleb od KÚÚK č. j. KUUK/071101/2021/KM ze dne 31. 8. 2021, neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojené s volbami do Parlamentu České republiky, ve výši 31 000 Kč, - účetní doklad č. 21-806-00024 ze dne 13. 9. 2021 k bankovnímu výpisu ČNB, poř. č. 24, ze dne 13. 9. 2021, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 98071. 5) ÚZ 33063 předloženo: - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 33063 a ověřeno označení příjmu prostředků z Národního fondu nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5.
Smlouvy nájemní	- Pachtovní smlouva ze dne 1. 6. 2021 s panem Z. Š., jako pachtýřem, - předmět pachtu: části budovy kulturního domu v 1. NP včetně inventáře, konkrétně specifikováno ve smlouvě, - sjednáno mj.: doba určitá do 31. 5. 2024, měsíční pachtovné za nebytové prostory a měsíčné pachtovné za inventář, kauce, podmínky skončení pachtu, - smlouva opatřena doložkou platnosti právního jednání, - Předávací protokol ze dne 1. 6. 2021, - záměr pachtu řádně zveřejněn od 14. 9. 2020 do 30. 9. 2020, - účetní doklad č. 21-801-00118 ze dne 15. 6. 2021, úhrada kauce a 1. nájemného v souladu se smluvním ujednáním.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	PRODEJ NEMOVITÉHO HMOTNÉHO MAJETKU: - Kupní smlouva ze dne 22. 7. 2021 s paní V. P. a panem J. P., jako kupujícími, - opatřena doložkou platnosti právního jednání ve smyslu §§ 39 a 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, - předmět prodeje: pozemek p. č. 58/24, trvalý travní porost, o výměře 96 m², v k. ú. Stranná u Nechranic,

	- sjednána kupní cena v souladu s rozhodnutím ZO, - schváleno ZO dne 23. 6. 2021 usnesením č. I./17., - doloženo zveřejnění záměru prodeje od 20. 11. 2020 do 8. 12. 2020, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6493/2021-503 s právními účinky vkladu ke dni 20. 8. 2021, - účetní doklad č.: 21-002-00034 ze dne 31. 7. 2021, předpis pohledávky, 21-801-00147 ze dne 28. 7. 2021 úhrada pohledávky, 21-007-00075, přecenění na reálnou hodnotu a vyřazení majetku.
Smlouvy o věcných břemenech	- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-4006334/VB/P001 ze dne 19. 3. 2021 se společností ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035, zastoupené společností BIS Euromont a. s., IČ 63147165, - dotčený pozemek p. p. č. 242/3 a 579/5, v k. ú. Březno u Chomutova, obec Březno, - služebnost umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, dle geometrického plánu č. 1468-8/2020 ze dne 22. 5. 2020, - úplatná, na dobu životnosti stavby, - uzavření smlouvy schváleno RO dne 10. 2. 2021 usnesením č. I./16., - účetní doklad č.: 21-002-00105 ze dne 19. 8. 2021, vydaná faktura – předpis pohledávky, 21-801-00186 ze dne 17. 9. 2021, úhrada faktury, 21-007-00050, analytické oddělení majetku zatíženého věcným břemenem.
Smlouvy ostatní	1) Honební společenstvo Březno - Droužkovice: - sdělení starostky ÚSC Březno ze dne 10. 12. 2002: ÚSC Březno přiřadil pozemky o celkové výměře 3,9210 ha a souhlasil s finanční úhradou 10 Kč/rok/ha, tedy 39 Kč/rok se splatností 31. 3. b. r., - Dohoda o přiřazení honebních pozemků ze dne 24. 3. 2014: výměra přiřazených pozemků 22,6435 ha, úplata 10 Kč/rok/ha, tedy 226 Kč/rok se splatností 30. 6. b. r., - účetní doklad č. 21-008-01709 ze dne 1. 1. 2021, předpis pohledávky; 21-701-00715 ze dne 4. 8. 2021, příjem úhrady za pohledávku. 2) Honební společenstvo Severočeské doly a. s. Chomutov: - honitba Tušimice, - Dohoda o přiřazení honebních pozemků ze dne 1. 10. 2012: výměra přiřazených pozemků 3,1721 ha, úplata 30 Kč/rok/ha, tedy 120 Kč/rok se splatností 31. 5. b. r. - účetní doklad č. 21-008-01702 ze dne 1. 1. 2021, předpis pohledávky; 21-801-00103 ze dne 25. 5. 2021, příjem úhrady za pohledávku. 3) Honební společenství Agrocom Hrušovany spol s r. o.: - Dohoda o přiřazení honebních pozemků ze dne 22. 12. 2009, - účetní doklad č. 21-008-01707 ze dne 1. 1. 2021, předpis pohledávky; 21-801-00062 ze dne 26. 3. 2021, příjem úhrady za pohledávku.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	1) záměr pachtu p. p. č. 576/8, orná půda, o výměře 3 657 m², k. ú. Březno u Chomutova, - doloženo zveřejnění od 26. 7. 2021 do 11. 8. 2021, - schváleno RO dne 17.6.2021 usnesením č. I./10. 2) záměr pronájmu p. p. č. 70/10, zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 20 m², k. ú. Březno u Chomutova, součástí pozemku je stavba - garáž, - doloženo zveřejnění od 26. 7. 2021 do 11. 8. 2021, - schváleno RO dne 17.6.2021 usnesením č. I./9. 3) záměr prodeje p. p. č. 697/92, orná půda, o výměře 160 m², k. ú. Březno u Chomutova, vzniklého oddělením z p. p. č. 697/67 na základě geometrického plánu č. 1476-101/2020, - doloženo zveřejnění od 26. 7. 2021 do 11. 8. 2021, - schváleno RO dne 17.6.2021 usnesením č. I./10., - část, s níž má být nakládáno, zřetelně specifikována na přiložené mapě.

Dokumentace k veřejným zakázkám	- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci "Autocamping Vikletice - Rekonstrukce ČOV", - Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 11. 3. 2021, - osloveno 5 společností, - Prezenční listina jednání komise pro otevírání a hodnocení nabídek k veřejné zakázce ze dne 24. 3. 2021, 13,00 hod., - Seznam doručených nabídek ze dne 24. 3. 2021, doručeny 3 nabídky, - Zpráva o otevírání nabídek ze dne 24. 3. 2021, - Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 24. 3. 2021, 14,40 hod., vítězná nabídka: Energylink s. r. o., Praha 10, IČ 05868513, nabídková cena 2 785 432,45 Kč bez DPH, tj. 3 370 373,26 Kč včetně DPH, - Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 24. 3. 2021, doporučení uzavřít smlouvu s vítězem výběrového řízení, - Smlouva o dílo ze dne 5. 5. 2021, zveřejněná na certifikovaném portálu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 6. 5. 2021, - Dodatek č. 1 ze dne 2. 12. 2021, zveřejněný na certifikovaném portálu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 13. 12. 2021, - skutečně uhrazená cena zveřejněná na certifikovaném portálu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 31. 3. 2022, - účetní doklad č.: 21-025-00055 ze dne 31. 10. 2021, došlá faktura – předpis závazku; 21-801-00223 ze dne 10. 11. 2021 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 223, ze dne 10. 11. 2021, úhrada závazku; 21-025-00059 ze dne 30. 11. 2021 došlá faktura – předpis závazku; 21-801-00245 ze dne 13. 12. 2021 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 245, ze dne 13. 12. 2021, úhrada závazku; 22-025-00004 ze dne 28. 2. 2022, došlá faktura – předpis závazku, 22-801-00055 ze dne 17. 3. 2022 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 55, ze dne 17. 3. 2022, úhrada závazku.
Vnitřní předpis a směrnice	- "Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 4. 11. 2020, schválená RO dne 4. 11. 2020, usnesením č. I./3., účinná od 5. 11. 2020, - v přezkoumávaném období beze změn.
Výsledky externích kontrol	- Protokol o kontrole Hasičského záchranného sboru Ústeckého kraje, č. j. HSUL - 1667-2/CV-2021, ze dne 11. 6. 2021, - předmět kontroly: dodržování povinností stanovených předpisy o požární ochraně u SDH Březno, - cíl kontroly: prověřit připravenost a akceschopnost jednotky SDH Březno, - zjištěna 3 porušení zákona o požární ochraně, - Zpráva o odstranění nedostatků od ÚSC Březno adresovaná HZS ÚLK, územní odbor Chomutov, dne 13. 8. 2021.
Výsledky kontrol zřízených organizací	- zřízená příspěvková organizace: Základní škola a Mateřská škola Březno okres Chomutov: 1) Zápis z kontroly hospodaření příspěvkové organizace ze dne 28. 6. 2021 vyhotovený na základě Protokolu č. 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě vyhotoveným společností AZ KORT EKONOMIK spol. s r. o., pověřenou k provedení veřejnosprávní kontroly hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2020, - kontrolující: dvě zaměstnankyně zřizovatele a odborná pracovnice dodavatelské firmy, - 3x pověření k vykonání veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 28. 5. 2021, vydané starostou, - Zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 9. 3. 2021, - výsledek kontroly: Účetní závěrka za rok 2020 ve významných ohledech zobrazuje majetek, závazky, vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv a výsledek hospodaření k 31. prosinci 2020.

	2) Zápis z kontroly hospodaření příspěvkové organizace ze dne 17. 9. 2021, - předmět kontroly: vybrané účetní doklady, čipový stravovací systém, - kontrolující: jedna zaměstnankyně zřizovatele, - výsledek kontroly: nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	- ze dne 6. 1. 2021, 20. 1. 2021, 26. 1. 2021, 24. 2. 2021, 10. 3. 2021, 24. 3. 2021, 30. 3. 2021, 7. 4. 2021, 21. 4. 2021, 5. 5. 2021, 20. 5. 2021, 1. 6. 2021, 17. 6. 2021, 30. 6. 2021, 13. 7. 2021, 28. 7. 2021, 4. 8. 2021, 12. 8. 2021, 25. 8. 2021, 6. 9. 2021, 30. 9. 2021, 13. 10. 2021, 20. 10. 2021, 3. 11. 2021, 18. 11. 2021, 2. 12. 2021, 9. 12. 2021 a 20. 12. 2021, - materiály použity pro účely přezkoumání hospodaření výběrovým způsobem.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 16. 12. 2020, 23. 6. 2021, 22. 9. 2021, 24. 11. 2021 a 15. 12. 2021, - materiály použity pro účely přezkoumání hospodaření výběrovým způsobem.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	- ZO dne schválilo dne 2. 12. 2020 usnesením č. I./6. Zásady pro tvorbu a používání Sociálního fondu zaměstnanců Obce Březno pro rok 2021 s účinností od 1. 1. 2021, - v přezkoumávaném období nedošlo ke změně zásad, - rozpočet fondu na rok 2021 schválen jako součást rozpočtu ÚSC na rok 2021 dne 16. 12. 2020 usnesením č. I./7., - ověřen účetní zůstatek v hlavní knize k 30. 9. 2021 na stav vykázaný v bankovním výpisu k 30. 9. 2021 ve výkazu Rozvaha a výkazu FIN 2 - 12M, - čerpání fondu - účetní doklad č. 21-810-00020 ze dne 29. 9. 2021 k bankovnímu účtu KB určeného pro samostatné vedení SF, poř. č. 20, ze dne 29. 9. 2021, - účetní doklad č. 21-810-00008 ze dne 10. 5. 2021 k bankovnímu účtu KB, poř. č. 8, ze dne 10. 5. 2021, tvorba fondu, - zůstatek bankovního účtu dle bankovního výpisu KB a. s. ke dni 31. 12. 2021 souhlasí s účetním záznamem SÚ 236 Běžné účty fondů ÚSC výkazu Rozvaha a řádkem 6020 Běžné účty fondů ÚSC výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021, - inventurním soupisem k 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ: 236 Běžné účty fondů ÚSC, 419 Ostatní fondy, - zůstatek SÚ 419 souhlasí se zůstatkem SÚ 236, v souladu s Českým účetním standardem č. 704.
Činnost výborů zastupitelstva obce	- doložena činnost finančního výboru (také "FV") a kontrolního výboru (také "KV"): 1) FV: - Zápis z finančního výboru ze dne 10. 5. 2021, 31. 5. 2021, 30. 9. 2021, 7. 10. 2021, 29. 11. 2021, 15. 11. 2021, 2) KV: - Zpráva o činnosti kontrolního výboru v období 16. 12. 2020 - 22. 6. 2021 ze dne 22. 6. 2021, - Zpráva o činnosti kontrolního výboru v období 23. 6. 2021 - 14. 12. 2021 ze dne 14. 12. 2021, - Zápis o kontrole plnění ustanovení zastupitelstva ze dne 17. 6. 2021, - Zápis o kontrole plnění ustanovení zastupitelstva ze dne 29. 11. 2021, - Zpráva člena kontrolního výboru 2021 o kontrole elektrokol dne 13. 9. 2021, - Zpráva člena kontrolního výboru 2021 o kontrole plnění reklamací na Kulturním domě U Rybníčka dne 14. 9. 2021, - pro účely přezkoumání hospodaření materiály použity výběrovým způsobem.

Rozpočtová odpovědnost	- poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 0,00 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka ÚSC Březno	- za rok 2020 projednávána a schválena ZO dne 23. 6. 2021, usnesením č. I./7., - hospodářský výsledek přeúčtován účetním dokladem č. 21-007-00031 dne 30. 6. 2021.
Základní škola a Mateřská škola Březno, okres Chomutov, příspěvková organizace	- žádost ředitele p. o. o čerpání investičního fondu ze dne 31. 12. 2020 v souvislosti s pořízením dlouhodobého hmotného majetku (2 ks), - RO dne 26. 1. 2021 usnesením č. I./10. schválila čerpání investičního fondu p. o. ve výši 308 963,23 Kč, - sděleno p. o. písemně dne 27. 1. 2021; - žádost ředitele p. o. o čerpání investičního fondu ze dne 30. 6. 2021 v souvislosti s pořízením dlouhodobého hmotného majetku (1 ks), - RO dne 4. 8. 2021 usnesením č. II./5. schválila čerpání investičního fondu p. o. ve výši 92 928 Kč, - sděleno p. o. písemně dne 5. 8. 2021; - žádost ředitele p. o. o převedení výsledku hospodaření za rok 2020 do rezervního fondu a do fondu odměn, - RO dne 24. 2. 2020 usneseními č. I./4. a I./13. schválila kladný hospodářský výsledek p. o. za rok 2020 v celkové částce 100 277,38 Kč a rozhodla o jeho převedení do rezervního fondu částku 20 055,48 a do fondu odměn částku 80 221,90 Kč, - sděleno p. o. písemně dne 3. 3. 2021; - žádost ředitele p. o. o souhlas s nabytím finančního daru ze dne 20. 5. 2021, - RO dne 1. 6. 2021 usnesením č. I./2. schválila přijetí daru, - sděleno p. o. písemně dne 3. 6. 2021.

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

- 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,
- 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 Březno 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 Březno za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).
- II. Při přezkoumání hospodaření obce Březno 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 | 1,91 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 4,78 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 1,46 % |
- IV. Při přezkoumání hospodaření obce Březno 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 26. 5. 2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Březno dne 26. 5. 2022

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Blanka Pospíšilová
kontrolorka

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Březno za rok 2021, IČ: 00261823, o počtu 15 stran byl projednán na místě dne 26. 5. 2022 s váženým panem Zdeňkem Valentou - starostou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 27. 5. 2022 do datové schránky obce a dne 27. 5. 2022 potvrzen starostou obce.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro obec Březno
- 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.