

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 09.05.2022  
Spisová značka: KUUK/086396/2021/7  
Číslo jednací: KUUK/071224/2022  
UID: kuukes861d908f  
Počet listů/příloh: 8/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Horní Řepčice za rok 2021, IČ: 00832294

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 21.07.2021 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 Horní Řepčice, na adrese Horní Řepčice 61, 412 01 Litoměřice, dne 31.08.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Hana Schneiderová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Horní Řepčice, na adrese Horní Řepčice 61, 412 01 Litoměřice, dne 09.05.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Hana Schneiderová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Petr Vaníček - starosta
- Ing. Mgr. Jaroslav Mareš - 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	Návrh rozpočtu na rok 2021 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon č. 250/2000 Sb.").
Rozpočtová opatření	K 31.12.2021 schválilo zastupitelstvo obce (dále jen "ZO") pět rozpočtových opatření. Rozpočtová opatření byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021. Kontrolou k 31.12.2021 byla ověřena 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. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 28.12.2020 jako přebytkový. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky druhového třídění (rozpočtové položky). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Rozpis rozpočtu byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen "SVR") je v obci zpracován na období let 2022 - 2024. SVR byl projednán a schválen na jednání ZO dne 22.03.2021. Návrh SVR a poté schválený SVR byly zveřejněny na úřední desce obce i elektronicky na internetových stránkách obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 22.06.2021 bez výhrady. Dokumenty (návrh a schválený závěrečný účet) byly zveřejněny v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky vykázané na bankovních účtech k 30.06.2021 a k 31.12.2021 souhlasily se stavem ve výkazu rozvahy na SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC a se stavem na řádku č. 6010 ve výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s administrativní pracovnící obce dne 01.11.2018.
Evidence pohledávek	Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventarizaci k 31.12.2021, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické sestavené za období 12/2021. Dlouhodobé pohledávky obec neevidovala. Krátkodobé pohledávky: SÚ 311 – Odběratelé ve výši 0,- Kč, SÚ 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 53.240,- Kč, SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 13.080,- Kč, obec tvořila opravné položky k pohledávkám, stav SÚ 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti k 31.12.2021 ve výši 7.338,- Kč.  Na zasedání dne 22.06.2021 usnesením č. 11/2021 schválilo ZO odepsání nevymahatelné pohledávky z poplatku za komunální odpad a z poplatku ze psů za období do 31.12.2017 ve výši 19.117,- Kč, předložen vnitřní účetní doklad č. 21-006-00011 ze dne 22.06.2021.

Evidence závazků	Obec eviduje dlouhodobé závazky na účtu 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 212.850,- Kč. Jedná se o zálohu na kupní cenu dle Smlouvy o budoucí kupní ceně na stavbu vodovodu v obci Horní Řepčice. Stav neuhrazených závazků k 31.12.2021 evidovaných na účtu SÚ 321 - Dodavatelé ve výkazu hlavní kniha analytická byl vykazován zůstatek ve výši 52.753,63 Kč. Jedná se o závazky splatné v lednu 2022 (od č. 21-001-00093 do č. 21-001-00102).
Faktura	Ověřeny: - faktury vydané - účetní doklad č. 21-006-00009 a č. 21-006-00015, - faktury přijaté č. 21-001-00005 - č. 21-001-00021.
Hlavní kniha	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, a dle vnitřní Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků s účinností od 16.04.2013. Předložená dokumentace: 1) Plán inventarizace za rok 2021 ze dne 05.12.2021. 2) Příkaz k provedení inventarizace včetně harmonogramu a jmenování inventarizační komise ze dne 08.12.2021. 3) Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace za rok 2021. 4) Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2021. 5) Zpráva o inventarizaci za rok 2021 ze dne 31.01.2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.  Obec má zřízena věčná břemena k nemovitostem, která jsou evidována v analytickém členění na SÚ/AÚ 031/0301, 0401, 0501. Obec nemá zastavený majetek.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021. Obec přijala v roce 2021 celkem 102 dodavatelských faktur v celkové hodnotě 935.370,73 Kč. Faktury jsou evidovány pod č. 21-001-00001 až 21-001-00102. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur. Částka neuhrazených faktur do splatnosti (č. 21-001-00093 až 21-001-00102) souhlasila na stav SÚ 321 - Dodavatelé k 31.12.2021.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 31.12.2021. Obec vystavila v roce 2021 celkem 7 faktur v celkové hodnotě 74.395,50 Kč. Faktury jsou evidovány pod č. 202101 až 202107. Kontrolou ověřena číselná posloupnost vydaných faktur.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše vyplacených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden až prosinec 2021 u níže uvedených zastupitelů: - neuvolněný starosta, - neuvolněná místostarostka, - předseda finančního a kontrolního výboru, - dva členové výboru, - člen ZO. Odměny zastupitelů byly vypláceny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích a s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Pracovněprávní vztah mezi obcí a členem ZO nebyl v období leden až prosinec 2021 uzavřen, mimořádné odměny nebyly v kontrolovaném období vyplaceny.

Pokladní doklad	Ověřeny: - výdajové pokladní doklady č. 21-701-00077 - č. 21-701-00079, č. 21-701-00081 - č. 21-701-00085, - příjmové pokladní doklady č. 21-701-00080, č. 21-701-00088.
Pokladní kniha (deník)	Za sledované období 01-12/2021 bylo vystaveno celkem 146 pokladních dokladů, které byly evidovány pod č. 21-701-00001 až č. 21-701-00146. Zůstatek pokladní knihy vykázaný k 30.06.2021 souhlasil se stavem vykázaným ve výkazu rozvaha SÚ 261 - Pokladna a s položkou 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu FIN 2-12 M. Zůstatek vykázaný k 31.12.2021 v pokladní knize ve výši 1.024,- Kč souhlasil se stavem na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha za období 12/2021. Pokladní limit stanoven ve výši 150.000,- Kč, za přezkoumávané období nebyl limit překročen.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Účetní doklad	Zkontrolovány účetní doklady: - Česká národní banka č. 21-802-00005 k bankovnímu výpisu č. 13, - Česká spořitelna, a. s., č. 21-801-00006 k bankovnímu výpisu č. 018.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena na zasedání ZO dne 22.06.2021 usnesením č. 15/2021. Protokol o schválení účetní závěrky předložen. Proúčtování výsledku hospodaření za rok 2020 bylo provedeno účetním dokladem č. 21-006-00015 ze dne 22.06.2021.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem organizační složky Jednotka sboru dobrovolných hasičů obce - předložena Zřizovací listina ze dne 26.06.2007. Za přezkoumané období nedošlo ke změně zřizovací listiny.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva o darování speciálního automobilu hasičského PRAGA ze dne 07.04.2021 uzavřená s obcí Liběšice (dárce). Uzavření smlouvy schváleno ZO usnesením č. 4/2021 dne 22.03.2021. Předložená dokumentace: - Znalecký posudek č. 1456/2021 o ceně automobilu PRAGA (r. 1998), - inventární karta majetku č. 118 s datem zařazení 24.04.2021, - vnitřní účetní doklad č. 21-005-00008 na SÚ/AÚ 022/0020 ze dne 07.04.2021.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Ke kontrole předloženy účelové prostředky, prověřeny z hlediska označení příjmů, výdajů účelovým znakem (dále jen "ÚZ"):  ÚZ 98037 - Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021: - příjem dotace ve výši 3.898,59 Kč, bankovní výpis České národní banky č. 8 ze dne 20.04.2021, účetní doklad č. 21-802-00004.  ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost, dotace poskytnutá ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu: - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu, č. LTA-VZ-32/2020 ze dne 27.04.2020 na úklid veřejných prostranství od 01.05.2020 do 30.04.2021, - podíl finančních prostředků z Evropského sociálního fondu činí 82,38 %

	<p>a ze státního rozpočtu 17,62 %,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kontrola účetního dokladu č. 21-802-00003 za období 01/2021 a 02/2021, bankovní výpisy ČNB č. 5 a č. 6.</li> </ul> <p>ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LTA-V-83/2021 ze dne 29.04.2021 na úklid veřejných prostranství od 01.05.2021 do 30.11.2021,</li> <li>- kontrola účetního dokladu č. 21-802-00007 (vyúčtování mzdových nákladů za měsíc 05/2021), bankovní výpis ČNB č. 14 (příchozí úhrada).</li> </ul>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 749 v k. ú. Horní Řepčice ze dne 20.07.2021 - předloženy podklady:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Žádost o odkoupení pozemku ze dne 18.01.2021,</li> <li>- usnesení ZO č. 4/2021 ze dne 22.03.2021 o schválení záměru prodeje pozemku,</li> <li>- doložka o zveřejnění záměru prodeje na úřední desce,</li> <li>- usnesení ZO č. 9/2021 ze dne 22.06.2021 o schválení prodeje pozemku,</li> <li>- návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podle § 14 zákona č. 256/2013 Sb., ze dne 26.07.2021, spisová značka V-7493/2021-506,</li> <li>- účetní doklad č. 21-801-00007 ze dne 20.07.2021 - úhrada kupní ceny,</li> <li>- účetní doklad č. 21-006-00017 ze dne 26.07.2021 - vyřazení pozemku z účetní evidence,</li> <li>- hromadný protokol o vyřazení z evidence majetku, poř. č. 2.</li> </ul>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě CES 232/2021/PANO ze dne 25.02.2021 uzavřená se Severočeskou vodárenskou společností, a. s., na stavební parcelu č. 15 a dále na pozemky p. č. 7/5, 21/4, 36/16, 38, 43, 44/1, 52/2, 78, 705/2, 708/1, 710/1, 710/4, 710/9 a 724, vše v k. ú. Horní Řepčice, za jednorázovou náhradu ve výši 1.000,- Kč; obec povinná. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 30.11.2021 usnesením č. 20/2020. Předložen Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí sp. zn. V-2074/2021-506 ze dne 03.03.2021, vnitřní účetní doklad č. 21-006-00018 o zatížení pozemku věcným břemenem v účetnictví. Jednorázová náhrada uhrazena dne 16.04.2021, bankovní výpis České spořitelny, a. s., č. 11, účetní doklad č. 21-801-00004.</p>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p>Záměr prodeje pozemku p. č. 749 v k. ú. Horní Řepčice - zveřejněno na úřední desce od 29.03.2021 do 27.04.2021 a na internetových stránkách obce od 29.03.2021 až dosud.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Vnitřní organizační směrnice účetní jednotky: Obec Horní Řepčice - účinnost od 01.06.2018.</p> <p>Dodatek č. 3 ke Směrnici k zabezpečení zákona č. 320//2001 Sb., o finanční kontrole v obci Horní Řepčice s platností od 29.10.2018.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z jednání zastupitelstva použity pro přezkum hospodaření obce podpůrným způsobem.</p>
Členství obce	<p>Obec je členem Svazku obcí Úštěcko.</p> <p>Kontrola úhrady členského příspěvku na rok 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- předpis členského příspěvku zaúčtován účetním dokladem č. 21-001-00032,</li> <li>- uhrazeno dne 28.05.2021 - účetní doklad č. 21-801-00005, bankovní výpis České spořitelny, a. s., č. 15.</li> </ul>
Kontrolní a finanční výbor	<p>Zápisy z jednání a kontrol provedených finančním a kontrolním výborem použity podpůrným způsobem.</p>
Rozpočtová odpovědnost	<p>Poměr dluhu účetního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 0 %. Hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.</p>

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

- 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 právníckými 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,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neuskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ani neuskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých 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 Horní Řepčice 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 Horní Řepčice za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Řepčice 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                  | <b>0,28 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>5,94 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0,00 %</b> |

#### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Řepčice 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 09.05.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Horní Řepčice dne 09.05.2022

Ing. Hana Schneiderová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Angelika Alblová  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Řepčice za rok 2021, IČ: 00832294, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 09.05.2022 s Ing. Petrem Vaníčkem - starostou obce.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Horní Řepčice  
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.