

## odbor kontroly

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| ÚSTEDNÍ ÚŘAD MÍŘEJOVICE 13 |            |
| Došlo:                     | 20.2.2024  |
| Cj.:                       | Mi/22/2024 |
| Počet listů:               | 5          |
| přílohy:                   | 1          |

Datum: 16.02.2024  
Spisová značka: KUUK/080051/2023/6  
Číslo jednací: KUUK/026307/2024  
ÚID: kuukes920881fd  
Počet listů/příloh: 2/0  
Vyřizuje/linka: Ing. Valerie Šebestová/224  
E-mail: sebestova.v@kr-ustecky.cz

### Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mířejovice za rok 2023, IČ: 46769463

Dne 16.02.2024 byl s paní Petrou Záveskou, starostkou obce Mířejovice, projednán na místě návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mířejovice za rok 2023, IČ: 46769463, číslo jednací KUUK/026308/2023. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno ve dnech 26.09.2023 a 16.02.2024.

Zástupce obce Mířejovice prohlašuje, že územní celek v roce 2023:

- 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,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

### ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ:

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mířejovice za rok 2023

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



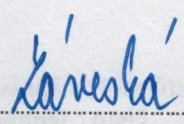
## II. Při přezkoumání hospodaření obce Miřejovice za rok 2023

**nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

Návrh zprávy bude předán do datové schránky územního celku, a to do 30 dnů od jeho projednání. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 - § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Tento záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání i záznamem o projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

  
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Valerie Šebestová

  
Zástupce obce:  
Závěská Petra - starostka

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Miřejovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly



# Krajský úřad Ústeckého kraje

## odbor kontroly

Datum: 16.02.2024  
Spisová značka: KUUK/080051/2023/7  
Číslo jednací: KUUK/026308/2024  
ÚID: kuukes920881fe  
Počet listů/příloh: 7/0  
Vyřizuje/linka: Ing. Valerie Šebestová/224

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Miřejovice za rok 2023, IČ: 46769463

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 24.07.2023 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 Miřejovice, na adrese Miřejovice 13, 412 01 Litoměřice, dne 26.09.2023.

Dílčí přezkoumání vykonal:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Miřejovice, na adrese Miřejovice 13, 412 01 Litoměřice, dne 16.02.2024.

Konečné dílčí přezkoumání vykonal:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- Petra Záveská - starostka
- Veronika 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 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.

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 pro rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 22.11.2022 do 15.12.2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Rozpočtová opatření                 | Rozpočtová opatření č. 1- č. 9 schválena starostkou obce na základě kompetence k provádění rozpočtových změn schválené zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 08.12.2022 usnesením 4 a zveřejněna na internetových stránkách obce dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.). Rozpočtová opatření byla zapracována do schváleného rozpočtu pro rok 2023. Kontrola na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen FIN 2-12 M) k 31.12.2023. 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. |
| Schválený rozpočet                  | Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 08.12.2022 usnesením č. 3 jako vyrovnaný. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy. Rozpis rozpočtu byl zpracován v třídění rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl vyvěšen na internetové stránky obce dne 15.12.2022. Obec na své úřední desce oznámila, kde je zveřejněn na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Střednědobý výhled rozpočtu         | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (dále jen SVR) na roky 2023 až 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 02.08.2022 do 09.09.2022. SVR byl projednán a schválen ZO dne 08.09.2022 usnesením č. 4. Na internetových stránkách obce byl zveřejněn dne 09.09.2022. 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 2022 byl projednán a schválen ZO dne 08.06.2023 usnesením č. 3 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 23.05.2023 do 18.06.2023. Schválený ZÚ zveřejněn 18.06.2023. 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 31.12.2023 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti        | Z předchozích let beze změn.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Evidence pohledávek                 | Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventarizaci k 31.12.2023, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené za období 12/2023.<br>SÚ/AÚ 311/0100 - Odběratelé - vydané faktury ve výši 14,50 Kč (vrubopis se splatností 04/2024),<br>SÚ/AÚ 315/0001 - Poplatek pes ve výši 0,- Kč.<br>SÚ/AÚ 315/0040 - Poplatek odpad ve výši 0,- Kč.<br>Nevznikla povinnost tvorby opravných položek dle ČÚS č. 706.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Evidence závazků                    | Obec k 31.12.2023 eviduje na SÚ/AÚ 321/0000 - Dodavatelé závazky v celkové výši 25.349,07 Kč (faktury došlé se splatností 01/2024).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Faktura                             | Zkontrolovány faktury vydané doklad č. 23-002-00001 až 23-002-00003 a faktury přijaté doklad č. 23-001-00058 až 23-001-00070.<br><br>Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 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 30.06.2023 a 31.12.2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Inventarizace provedena ke dni 31.12.2023.<br>Obec postupuje při inventarizaci majetku a závazků dle Směrnice                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |



|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | <p>k inventarizaci majetku a závazků s účinností od 01.01.2023. Jmenovanou Směrnicí je stanoven limit k odsouhlasení pohledávek a závazků dle § 3 odst.1j) vyhlášky číslo 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.</p> <p>Plán inventur na rok 2023 ze dne 01.11.2023.</p> <p>Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 20.12.2023.</p> <p>Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 31.01.2024; nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.</p> <p>Předložen výpis z katastru nemovitostí pro katastrální území Pokratice a Miřejovice ze dne 31.12.2023.</p> <p>Obec nemá zastavený majetek a eviduje majetek zatížený věcnými břemeny v účetnictví na SÚ/AÚ 031/301-309, 031/401-403, 031/501-509.</p> <p>Kontrola inventurních soupisů všech rozvahových a podrozvahových účtů k 31.12.2023.</p> |
| Kniha došlých faktur                                     | Předložena k 30.06.2023 a 31.12.2023. Obec přijala v roce 2023 celkem 232 dodavatelských faktur, které jsou evidovány pod č. 23-001-00001 až 23-001-00232. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Kniha odeslaných faktur                                  | Předložena k 30.06.2023 a 31.12.2023. Obec vystavila v roce 2023 celkem 5 faktur, které jsou evidovány pod č. 23-002-00001 až 23-002-00005. Kontrolou ověřena číselná posloupnost odeslaných faktur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Odměňování členů zastupitelstva                          | Byly zkontrolovány vyplacené odměny za měsíc leden až prosinec 2023 dle mzdových listů u: uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a předsedů výborů a komise zastupitelstva. V roce 2023 nebyla vyplacena mimořádná odměna zastupiteli obce.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Pokladní doklad                                          | Kontrolovány pokladní doklady za 04/2023; doklad č. 23-700-00036 až 23-700-00042.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Pokladní kniha (deník)                                   | Zůstatek pokladní knihy vykázaný k 30.06.2023 a 31.12.2023 souhlasil se stavem vykázaným ve výkaze rozvaha SÚ 261 - Pokladna a řádkem č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Pokladní limit je stanoven. Za sledované období 01-12/2023 bylo vystaveno celkem 115 pokladních dokladů, které jsou evidovány pod č. 23-701-00001 až 23-701-00115.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Příloha rozvahy                                          | Předložena k 30.06.2023 a 31.12.2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rozvaha                                                  | Předložena k 30.06.2023 a 31.12.2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Účetní doklad                                            | Kontrolovány účetní doklady k výpisu č. 56 Česká národní banka; účetní doklad č. 23-801-00056. A dále k výpisu č. 174 Československá obchodní banka, a. s.; účetní doklad č. 23-800-00174.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Účetnictví ostatní                                       | Účetní závěrka za rok 2022 schválena ZO dne 08.06.2023 usnesením č. 4, hospodářský výsledek proúčtován dne 08.06.2023 účetní doklad č. 23-016-00012.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Účtový rozvrh                                            | Platný pro rok 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                      | Předložen k 30.06.2023 a 31.12.2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Výkaz zisku a ztráty                                     | Předložen k 30.06.2023 a 31.12.2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | K 31.12.2023 nebyla poskytnuta účelová dotace z rozpočtu obce.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím    | Příjem účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen ÚZ) v účetnictví:<br>ÚZ 13101 Aktivní politika zaměstnanosti. Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LTA-V-61/2023 ze dne 20.04.2023 na pracovní místo uklízeč veřejných prostranství na dobu od 01.05.2023 do 31.07.2023. Poskytovatel Úřad práce České republiky. Předložena sestava bilance dotací 01-06/2023. K 30.06.2023 výdej ve výši 16.000,- Kč.<br>V roce 2023 nebyla přijata účelová dotace z EU.                                        |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Kupní smlouva ze dne 01.12.2023 schválena ZO dne 30.11.2023 usnesením č. 7. Obec strana kupující; nákup pozemku st. 99 zastavěná plocha s nádvořím + stavba bez čp/če (garáž) k.ú. Miřejovice. Cena stanovena dohodou smluvních stran. Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 08.12.2023. Pozemek a stavba zařazeny do majetku a účetnictví obce ke dni podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí; účetní doklad č. 23-016-00023 + inventurní karta č. 576, 577. Platba dne 12.12.2023, bankovní výpis č. 167 Československá obchodní banka, a.s.; účetní doklad č. 23-800-00167. |
| Vnitřní předpis a směrnice                               | Podpisové vzory ze dne 19.10.2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Výsledky externích kontrol                               | V roce 2023 nebyla provedena externí kontrola.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení          | Použity podpůrným způsobem.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Rozpočtová odpovědnost                                   | Zadluženost obce k 31.12.2023 byla vyčíslena ve výši 0 %. Obec nepřekročila stanovenou výši zadluženosti dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## II. Zástupce obce Miřejovice prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2023:

- 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 právnickými 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,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- 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 právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

## B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Miřejovice za rok 2023

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

- I. zjištěných v minulých letech

**Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

- II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2023

**Při dílčím přezkoumání za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

- I. Při přezkoumání hospodaření obce Miřejovice za rok 2023

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

- II. Při přezkoumání hospodaření obce Miřejovice za rok 2023

**nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

- III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

|                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,24 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 3,36 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

- IV. Při přezkoumání hospodaření obce Miřejovice za rok 2023

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 16.02.2024.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Miřejovice dne 16.02.2024

Ing. Valerie Šebestová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

|                                             |                                  |
|---------------------------------------------|----------------------------------|
| Dokument je podepsán elektronickým podpisem |                                  |
| Podpisující:                                | Ing. Valerie Šebestová           |
| Organizace:                                 | Ústecký kraj                     |
| Sériové č. cert.:                           | 12138542                         |
| Vydavatel cert.:                            | ICA EU Qualified CA2/RSA 06/2022 |
| Datum a čas:                                | 16.02.2024 12:38:34              |
| Důvod:                                      |                                  |
| Místo:                                      |                                  |

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Miřejovice za rok 2023, IČ: 46769463, o počtu 7 stran byl projednán na místě dne 16.02.2024 s paní Petrou Záveskou - starostkou obce.

### Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Obec Miřejovice
- 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.