KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE
(9) odbor interního auditu a kontroly

Č.j.: KK/43/KN/22-3

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mírová

IČO: 00573264

za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.08.2021 *(dílčí přezkoumání)*
- 24.02.2022 *(konečné přezkoumání)*

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 16.12.2020 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb."), a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.").

Zahájeno bylo dne 28.06.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.").

Místo uskutečněného přezkoumání: **Obecní úřad Mírová**
Mírová 40
357 35 Mírová

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. 2021/093/P dne 30.06.2021.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Zástupci územního celku:

- Ing. Lenka Baštová - starostka obce
- Jana Nemčičová - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
  Ing. Josef Švéda

- kontrolor:

  Bc. Lenka Najvarová

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

  Ing. Josef Švéda

- kontrolor:

  Bc. Lenka Najvarová

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:
Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.
Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.
Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

a) dodržování povinností stanovených zvláštními 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.

Podle § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 24.02.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mírová byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v době od 18.11.2020 do 10.12.2020 a na internetových stránkách obce v době od 18.11.2020 dosud. Zveřejnění návrhu rozpočtu trvalo až do schválení rozpočtu. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2021 před 1. lednem 2021 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo obcí provedeno celkem 8 rozpočtových opatření: - č. 1/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 24.02.2021

	usnesením č. 3/01/2021, na internetových stránkách zveřejněné dne 15.03.2021, - č. 2/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 14.04.2021 usnesením č. 14/02/2021, na internetových stránkách zveřejněné dne 07.05.2021, - č. 8/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 08.12.2021 usnesením č. 10/04/2021, na internetových stránkách zveřejněné dne 06.01.2022. Kontrolovaná rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jejich schválení. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Schválený rozpočet	Pro rok 2021 byl zastupitelstvem obce schválen dne 09.12.2020 usnesením č. 6/06/2020 schodkový rozpočet obce s příjmy ve výši 12.500.000,- Kč a výdaji ve výši 18.000.000,- Kč. Schodek ve výši 5.500.000,- Kč bude hrazen finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny u daňových příjmů a u transferů rozpočtové položky, u ostatních příjmů (nedaňových a kapitálových) rozpočtové paragrafy a u výdajů rozpočtové paragrafy. Schválený rozpočet obce na rok 2021 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 10.12.2020 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	1) Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2020 až 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 usnesením č. 5/10/2018. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v době od 20.11.2018 do 12.12.2018 a na internetových stránkách obce od 20.11.2018 dosud. Schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn na internetových stránkách obce od 13.12.2018 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2020 až 2022 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. 2) Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 až 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 09.12.2020 usnesením č. 5/06/2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2022 až 2024 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v době od 18.11.2020 do 10.12.2020 a na internetových stránkách obce od 18.11.2020 dosud. Schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn na internetových stránkách obce od 10.12.2020 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 až 2024 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce od 17.03.2020 do 15.04.2021. Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.04.2021 usnesením č. 8/02/2021. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 19.04.2021 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2020 byla schválena zastupitelstvem obce dne 14.04.2021 usnesením č. 7/02/2021.
Bankovní výpis	Zůstatek peněžních prostředků na účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce: - k 30.06.2021 ve výši 12.928.990,15 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s., Československé obchodní banky, a.s., a České národní banky ke stejnému datu, - k 31.12.2021 ve výši 12.796.748,98 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s., Československé obchodní banky, a.s., a České národní banky ke stejnému datu.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků (ze psů, odpady) je vedena v programu KEO4. K 31.12.2021 byly evidovány pohledávky z místních poplatků ve výši 250,- Kč (ze psů) zaúčtované na rozvahovém účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ke stejnému datu. Na rozvahovém účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti je zaúčtována pohledávka za fyzickou osobou - náhrada škody ve výši 67.200,- Kč.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 byla provedena na základě Plánu inventur ze dne 09.12.2021 a Směrnice č. 1/2011 "Inventarizace majetku a závazků" účinné od 01.09.2011. Plán inventur byl schválen zastupitelstvem obce dne 08.12.2021 usnesením č. 7/04/2021. Jmenována byla jedna tříčlenná inventarizační komise, provedení inventarizace bylo stanoveno v termínu od 14.12.2021 do 28.02.2022, a to fyzické inventury od 14.12.2021 do 31.12.2021 a dokladová inventura od 14.12.2021 do 20.02.2022. Proškolení členů inventarizačních komisí provedeno dne 14.12.2021. Inventarizační zpráva ze dne 09.02.2022. Provedena kontrola inventurních soupisů rozvahových účtů č. 231, 261, 321, 311, 315,324, 388, 374 a 992. Účetní jednotkou nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 215 dodavatelských faktur. K 31.12.2021 bylo evidováno 9 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 48.957,83 Kč (z toho 1 faktura ve výši 567,74 Kč splatná 26.12.2021) zaúčtovaných na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 5 odběratelských faktur, které byly k 31.12.2021 uhrazeny. Rozvahový účet 311 - Odběratelé vykazoval k 31.12.2021 zůstatek ve výši 1.186,- Kč, jednalo se o neuhrazené obědy občany obce a vyúčtování služeb z pronajatého bytu.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb. schváleny zastupitelstvem obce na jeho ustavujícím zasedání dne 05.11.2018 pod bodem V. s účinností od 05.11.2018. Zkontrolovány výplatní lístky uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíce březen 2021 až květen 2021. Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb. schváleny zastupitelstvem obce na jeho ustavujícím zasedání dne 02.11.2021 pod bodem V. s účinností od 02.11.2021. Zkontrolovány výplatní lístky uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíce listopad 2021 a prosinec 2021.
Pokladní doklad	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 474 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Jednotlivé pokladní doklady nebyly předmětem kontroly.
Pokladní kniha (deník)	Předložena elektronicky vedená pokladní kniha za měsíc červen 2021 a prosinec 2021. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy: - k 30.06.2021 ve výši 21.568,- Kč souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna a stavem na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu, - k 31.12.2021 ve výši 25.159,- Kč souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna ke stejnému datu. Rozpočtová položka 5182 - Převody vlastní pokladně nebyla výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021 vykázána. Denní pokladní limit schválený zastupitelstvem obce dne 19.10.2016 usnesením č. 9 ve výši 40.000,- Kč nebyl v kontrolovaných měsících překročen.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha sestavený účetní jednotkou k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracován účtový rozvrh platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu: - k 30.06.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny

	příjmy po konsolidaci ve výši 7.718.141,83 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 55,91 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 9.786.842,39 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 50,70 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.06.2021 byl schodek ve finanční výši 2.068.700,56 Kč, - k 31.12.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 14.616.811,52 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 98,72 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 16.802.594,25 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 82,75 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2021 byl schodek ve finanční výši 2.185.782,73 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou Výkazu zisku a ztráty: - k 30.06.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 1.273.173,96 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu, - k 31.12.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 1.393.582,65 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Obec poskytla v kontrolovaném období finanční dary na sportovní aktivity dvěma fyzickým osobám, a to každé osobě ve výši 5.000,- Kč na základě darovacích smluv uzavřených dne 22.03.2021. Poskytnutí darů bylo schváleno starostkou obce podpisem smluv.
Dohody o pracovní činnosti	Obec uzavřela v kontrolovaném období 2 dohody o pracovní činnosti na práci "uklízeč veřejných prostranství" v rozsahu 20 hodin týdně.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období obec uzavřela 13 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o dohodu o provedení práce na zajištění úkolu: obslužnosti místní knihovny, kronikářky obce, zajištění úklidu kulturního sálu, roznos letáků a pozvánek po obci Mírová, předsedkyně Komise k projednávání přestupků. Ke kontrole byla vybrána dohoda o provedení práce ze dne 04.01.2021 uzavřená na pracovní úkol provádění agendy přestupků na dobu určitou od 04.01.2021 do 31.12.2021. U kontrolované dohody o provedení práce byl stanoven rozsah práce do 300 hodin za rok. Žádná z uzavřených dohod o provedení práce nebyla dle sdělení obce uzavřena se členem zastupitelstva obce.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Mírová nemá vyhlášen „Program pro poskytování dotací“ dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i "zákon č. 250/2000 Sb."). Obec nepředložila smlouvu o poskytnutí účelové dotace uzavřenou v kontrolovaném období.
Smlouvy nájemní	Obcí nebyly předloženy ke kontrole žádné nájemní smlouvy uzavřené v kontrolovaném období.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obcí byla ke kontrole předložena kupní smlouva uzavřená dne 15.04.2021 mezi obcí Mírová (kupující) a společností TECHSPORT, s.r.o., se sídlem 602 00 Brno, Pekařská 33, IČO 25524135, týkající se koupě dopravního automobilu "Ford Transit kombi L2 350 TREND" (požární automobil) za kupní (nabídkovou) cenu ve výši 795.685,- Kč bez DPH (tj. ve výši 962.779,- Kč vč. DPH). Dopravní automobil bude předán do 30.09.2021. Nabídka vzešlá z výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu byla odsouhlasena zastupitelstvem obce dne 14.04.2021 usnesením č. 12/02/2021. Kupní smlouva ze dne 15.04.2021 byla uveřejněna dne 17.04.2021 na profilu zadavatele obce. Předložena faktura dodavatele č. 21000096 ze dne 08.10.2021 ve výši 795.685,- Kč bez DPH (tj. ve výši 962.778,85 Kč s DPH), která byla uhrazena dne 05.11.2021 dle výpisu č. 47 z bankovního účtu obce vedeného u České národní banky. Sjednaná cena souhlasila s cenou dle kupní smlouvy ze dne 15.04.2021. Uhrazená cena byla uveřejněna na profilu zadavatele obce dne 11.11.2021.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec nemá vnitřní předpis upravující postup obce při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 20.01.2021 mezi obcí (objednatel) a fyzickou osobou podnikající (zhotovitel), jejímž předmětem je zastřešení hřiště dle předložené PD a technické zprávy. Zhotovitel byl telefonicky osloven místostarostou obce, a to na základě dobrých referencí od jiné obce. Cena díla sjednána smlouvou ve výši 259.318,- Kč včetně DPH. Nabídková cena činila 259.386,18 Kč včetně DPH. Předložena faktura dodavatele č. 2021007 vystavená dne 25.02.2021 na částku ve výši 259.318,- Kč včetně DPH (214.312,40 Kč bez DPH) a její úhrada z bankovního účtu obce vedeného u Československé obchodní banky, a.s., dne 09.03.2021, výpis č. 2021/3. Předložen Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 04.06.2021, závěrečná kontrolní prohlídka provedena dne 03.06.2021.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se zasedání zastupitelstva obce konala ve dnech 24.02.2021, 14.04.2021, 12.07.2021, 02.11.2021 (ustavující zasedání) a 8.12.2021. Dne 14.04.2021 po zasedání zastupitelstva obce podali 3 členové zastupitelstva obce písemnou rezignaci na mandát člena zastupitelstva obce. Dne 14.04.2021 podali 4 náhradníci písemnou rezignaci na postavení náhradníka v zastupitelstvu obce a dne 17.04.2021 podal písemnou rezignaci na postavení náhradníka v zastupitelstvu obce 1 náhradník. K 31.12.2021 bylo zastupitelstvo obce sedmičlenné.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	V kontrolovaném období obec neměla zřízen peněžní fond.

II. Zástupce obce Mírová prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Mírová za rok 2021:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Mírová za rok 2021 (dále i „zápis"), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 17.08.2021. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 17.8.2021 za období od 01.01.2021 do 30.06.2021, kdy

kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Josef Švéda a kontrolor Bc. Lenka Najvarová, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Mírová za rok 2021, které se uskutečnilo dne 24.02.2022. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Josef Švéda a kontrolor Bc. Lenka Najvarová, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mírová za rok 2021:

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

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Mírová za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,49 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,66 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

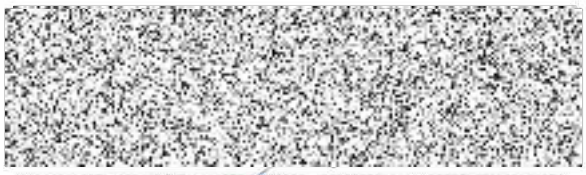
Na základě účetních a finančních výkazů obce Mírová k 31.12.2021, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 24.02.2022, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Mírová nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Mírová dne 24.02.2022

Č.j.: KK/43/KN/22-3

Za Krajský úřad Karlovarského kraje



KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(6) odbor interního auditu a kontroly

Ing. Josef Švéda
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Lenka Najvarová
kontrolor

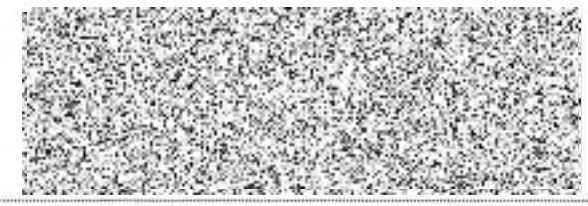
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh 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
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mírová o počtu 11 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela



Dne: 24.02.2022

Ing. Lenka Baštová, starostka obce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Mírová	Ing. Lenka Baštová
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Josef Švéda

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Č.j.: KK/43/KN/22-2

Obec Mírová potvrzuje přijetí Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mírová za rok 2021, souhlasí s jeho zněním a vzdává se práva doručit k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku písemné stanovisko dle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Tímto se tento návrh zprávy stává konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mírová za rok 2021.

Mírová dne 24.02.2022

OBEC MÍROVÁ
Mírová 40
357 35 Chodov u Karlových Var 1

.....
Ing. Lenka Baštová
starostka obce