



Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 28. dubna 2021
Spisová značka: KUUK/091680/2020
Číslo jednací: KUUK/055950/2021
UID: kuukescd1a3b9
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Horní Podluží za rok 2020, IČ: 00524221

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 17.8.2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 25.11.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor
- Ing. Milan Bédi - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Horní Podluží, na adrese Žofín 2, 407 57 Horní Podluží, dne 28.4.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Milan Bédi - kontrolor
- Angelika Alblová - kontrolor

Zástupci obce:

- Petr Hoření - starosta
- Hana Frydrychová - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu pro rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 29.11.2019 do 31.12.2019.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo ke dni 31.12.2020 rozpočtová opatření č. 1 - č. 6, která byla 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 2020. Kontrola na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen FIN 2-12M) k 31.12.2020.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 23.12.2019 jako přebytkový. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy a vybrané položky. Rozpis rozpočtu byl zpracován v třídění rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl vyvěšen na internetové stránky obce dne 7.1.2020.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazným ukazatelem byl stanoven příspěvek na provoz v rámci schválení rozpočtu obce pro rok 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (dále jen SVR) na roky 2020 až 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 26.11.2018 do 11.12.2018. SVR byl projednán a schválen ZO dne 12.12.2018. Na internetových stránkách obce byl zveřejněn dne 13.12.2018.
Závěrečný účet	Závěrečný účet (dále jen ZÚ) za rok 2019 byl projednán a schválen ZO dne 24.6.2020 bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce dne 8.7.2020. Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 2.6.2020 do 30.6.2020.
Bankovní výpis	Zůstatky peněžních prostředků k 31.12.2020 na bankovních výpisech souhlasí se stavem vykázaným ve výkazu rozvaha SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC a stavem na řádce č. 6010 ve výkazu FIN 2-12M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předloženy dvě dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování a dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená s účetní obce.
Evidence pohledávek	Obec eviduje pohledávky po splatnosti na SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti a AÚ 001 - Místní poplatek za psa ve výši 11.025,- Kč. K pohledávkám po splatnosti jsou tvořeny opravné položky na SÚ 192 - Opravné položky ve výši 4.252,- Kč. Pohledávky jsou vedeny na SÚ 311 - Odběratelé. Obec k 31.12.2020 vykazuje v Hlavní knize analytické na tomto účtu stav v celkové výši 1.600.810,64 Kč. Vytvořeny opravné položky ve výši 163.111,11 Kč vedené na SÚ - 194 Opravné položky k odběratelům. Opravné položky tvořeny dle § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Předložena Dohoda o ukončení nájmu bytu včetně uznání dluhu ze dne 1.10.2020. Odpis pohledávky ve výši 3.937,04 Kč na základě usnesení Krajského soudu v Ústí nad Labem ze dne 21.5.2020 č. j. KSUL 85 INS 2810/2015-B-37 o vzetí na vědomí splnění oddlužení a osvobození dlužníků od placení dosud nehrazených závazků. Účetní doklad č. 20-009-00163.

Evidence závazků	Obec eviduje na SÚ 321 - Dodavatelé závazky ve výši 244.546,40 Kč. Jedná se o závazky, které byly splatné v roce 2021.
Faktura	Zkontrolovány faktury vydané za období 09/2020 doklad č. 20-003-00003, 20-003-00004, 20-003-00008, 20-003-00011, 20-003-00012 a faktury přijaté doklad č. 20-001-00398, 20-001-00410, 20-001-00420, 20-001-00427, 20-001-00433.
Hlavní kniha	Předložena k 30.9.2020 a 31.12.2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 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 č. 11 - Inventarizace majetku a závazků s účinností od 1.11. 2020. Předložena dokumentace: 1) Plán inventur včetně jmenování inventarizační komise ze dne 9.12.2020. 2) Proškolení inventarizační komise a zaměstnanců obce ze dne 10.12.2020. 3) Inventurní soupisy majetku a závazků se stavem k 31.12.2020. 4) Výpisy z katastru nemovitostí. 5) Seznam inventurních soupisů ze dne 3.2.2021. 6) Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 3.2.2021, příloha k inventarizační zprávě za rok 2020 - vypůjčený majetek. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Zastavený majetek evidován k 31.12.2020 v celkové výši 15.016.429,- Kč v analytickém členění na účtech SÚ/AÚ: 021/0102 - Stavby - bytové domy č.p. 215 (ve výši 4.514.021,54 Kč). 021/0202 - Stavby - domy pro službu obyvatelstvu č.p. 337 (ve výši 10.484.347,46 Kč). 031/0402 - Pozemky - zastavěná plocha se zástavou č.p. 1460/5 a č.p. 1460/12 (ve výši 18.060,- Kč). Pozemky zatížené věcným břemenem jsou evidovány v analytickém členění na SÚ/AÚ 031/0301, 031/0311, 031/0321, 031/0402 a 031/0521.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.9.2020 a 31.12.2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.9.2020 a 31.12.2020.
Odměňování členů zastupitelstva	Byly zkontrolovány vyplacené odměny za měsíc leden až prosinec 2020 dle mzdových listů u: uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, členů zastupitelstva bez dalších funkcí, předsedů a členů výborů zastupitelstva. Dále byla zkontrolována Dohoda o provedení práce člena zastupitelstva.
Pokladní doklad	Kontrolovány pokladní doklady za měsíc 09/2020; doklady č. 20-701-00457, 20-701-00468, 20-701-00476, 20-701-482, 20-701-00483.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy vykázaný k 31.12.2020 souhlasí se stavem ve výkazu rozvahy na SÚ/AÚ 261/0100 - Pokladna - hlavní činnost a s řádkem 6040 ve výkazu FIN 2-12M. Pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.9.2020 a 31.12.2020.
Rozvaha	Předložena k 30.9.2020 a 31.12.2020.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výpisům: Česká spořitelna, a. s.; č. 160; účetní doklady č. 20-801-01606 až 20-801-01621, Česká národní banka; č. 24; účetní doklady č. 20-803-00046 až 20-803-00048.

Účetnictví ostatní	Protokol o účetní závěrce ze dne 24.6.2020, hospodářský výsledek za rok 2019 proúčtován účetním dokladem č. 2006-000637.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.9.2020 a 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.9.2020 a 31.12.2020.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.9.2020 a 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.9.2020 a 31.12.2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem Mateřské školy Horní Podluží, okres Děčín. Zřizovací listina ze dne 23.10.2002. Majetkoprávní vztah je řešen formou Smlouvy o výpůjčce ze dne 7.12.2005. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022 a rozpočet na rok 2020 byly schváleny starostou obce dne 30.12.2019. Účetní uzávěrka za rok 2019 schválena ZO dne 24.6.2020 a výsledek hospodaření za rok 2019 dne 27.5.2020. Obec má zřízenou organizační složku Jednotka sboru dobrovolných hasičů obce Horní Podluží. Zřizovací listina ze dne 27.1.2016.
Darovací smlouvy	Smlouva o přijetí nadačního příspěvku STR20/1419 na částku 150.000,- Kč ze dne 13.5.2020. Dárce: Nadace ČEZ; příspěvek na projekt "Obnova dřevin - Hřbitov Horní Podluží". Přípis dne 25.5.2020; bankovní výpis č. 11 Česká národní banka; účetní doklad č. 20-803-00023.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Usnesením ZO č. 138 ze dne 22.1.2020 schváleno poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce: Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 29.1.2020, příjemce dotace: TJ Čechie Horní Podluží; částka 220.000,- Kč. Kontrola platby; bankovní výpis č. 119 Česká spořitelna, a. s.; účetní doklad č. 20-801-01196. Smlouva zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen ÚZ) v účetnictví: ÚZ 13013 Operační program Zaměstnanost. Předloženo: Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. DCA-VZ-13/2020 ze dne 12.3.2020. Období poskytnutí dotace od 1.4.2020 do 31.3.2021. Ke dni kontroly doloženy příjmy a výdaje ve výši 112.396,- Kč. Kontrola platby za 09/2020; bankovní výpis č. 22 Česká národní banka; účetní doklad č. 20-005-00695. ÚZ 98193 - neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s volbami do zastupitelstva kraje, - příjem dotace ve výši 47.000,- Kč, bankovní výpis č. 23 České národní banky ze dne 24.9.2020, účetní doklad č. 20-005-00696. - čerpání dotace, účetní doklady č. 20-001-00394, 20-001-00406 a 20-001-00436. - Avízo čj. KUUK/131251/2020 ze dne 3.9.2020. Vyúčtování dotace čj. KUUK/175545/2020 ze dne 7.12.2020, vratka 18.233,- Kč.

	ÚZ 98024 - Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb. - Poskytnutí jednorázového nenávratného příspěvku pro obce Ústeckého kraje v roce 2020 dle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS CoV-2, ve znění pozdějších předpisů, - příjem dotace ve výši 1.032.500,- Kč, bankovní výpis č. 18 České národní banky ze dne 8.9.2020, účetní doklad č. 20-803-00037.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 24.6.2020 - prodej pozemku p. č. 1633/2 k. ú. Horní Podluží. Záměr prodeje zveřejněn od 27.9.2019 do 12.10.2019. Kupní smlouva schválena ZO dne 27.5.2020, usnesením č. 148. Cena stanovena znaleckým posudkem č. 3288/38/2020 ze dne 3.5.2020. Platba dne 24.6.2020, bankovní výpis Česká spořitelna, a. s. č. 109, účetní doklad č. 20-801-01039. Vyřazení pozemku z účetnictví a majetku obce ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí; účetní doklad č. 2007-000649.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec má uzavřeny smlouvy o přijetí úvěru z předchozích let. Kontrola účtování splátky za období 09/2020: SÚ/AÚ 451/0123 - účetní doklad č. 20-801-01570, SÚ/AÚ 451/0125 - účetní doklad č. 20-801-01541. Kontrola účtování všech dlouhodobých úvěrů obce k 31.12.2020.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti (úplatná) číslo IV-12-4009452/VB001 pozemky parc. č. 756/83 a 2136 k. ú. Horní Podluží ze dne 15.5.2020, schválena v kompetenci starostou obce. Předpis faktury vydané - účetní doklad č. 20-003-00010 dne 25.5.2020. Došla platba dne 24.6.2020; účetní doklad č. 20-801-01037. Pozemky zatíženy věcným břemenem ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí.
Dokumentace k veřejným zakázkám	K 31.12.2020 nebyla uskutečněna veřejná zakázka dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice č. 15 - Finanční kontrola, účinnost aktualizace 1.1.2020, Vnitřní směrnice č. 1 - Systém zpracování účetnictví, účinnost aktualizace 1.1.2019.
Výsledky externích kontrol	K 31.12.2020 nebyla provedena externí kontrola.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole - Mateřská škola Horní Podluží ze dne 23.11.2020. Kontrola provedena účetní obce. Kontrolní závěr: účetnictví PO je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně, nebylo zjištěno závažné porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří hospodárně a účelně.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpůrným způsobem.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z jednání a kontrol provedených finančním a kontrolním výborem použity podpůrným způsobem.
Hospodářská činnost	Obec provozuje hospodářskou činnost (dále jen HČ) - provozování lyžařského areálu (živnostenský list 15.1.1997) a kanalizace a ČOV (živnostenský list 15.1.1997). HČ je upravena vnitroorganizační směrnicí č. 1/2010, aktualizovanou k 1. 11. 2018. Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech HČ k 30.9.2020 a 31.12.2020 souhlasil se stavem SÚ 241 Běžný účet výkazu rozvahy. Předložen plán nákladů a výnosů na rok 2020 v obou činnostech, ceník Skiareálu pro rok 2020.

	Cena stočného na rok 2020 stanovena usnesením ZO č. 126 ze dne 23.12.2019. Výsledek hospodaření obce v HČ v roce 2020 se ztrátou ve výši - 4.097.358,95 Kč (včetně SÚ 551 Odpisy dlouhodobého majetku ve výši 3.116.730,20 Kč). Kontrola účetních dokladů k výpisům: č. 9 Československá obchodní banka, a. s.; účetní doklady č. 20-804-00025 až 20-804-00027, č. 50 Česká spořitelna, a. s.; účetní doklady č. 20-802-00172 až 20-802-00177, č. 9 Česká spořitelna, a. s.; účetní doklady č. 20-807-00506 až 20-807-00511. Kontrola faktur přijatých č. 20-002-00069, 20-002-00071, 20-002-00081 až 20-002-00086 a faktur vydaných č. 20-004-00001, 20-023-00002 až 20-023-00007.
Pachtovní smlouvy	Pachtovní smlouva č. 3639/52/2020 uzavřena dne 30.4.2020 s fyzickou osobou na p. p. č. 115/1 v k. ú. Horní Podluží. Záměr pachtu zveřejněn ve dnech 15.4.2020 do 30.4.2020. Uzavření smlouvy schváleno starostou obce.
Pořízení dlouhodobého movitého majetku	Darovací smlouva č. 20/SML 1387/DSM/KH ze dne 13.7.2020 schválena ZO dne 23.12.2019 usnesením č. 128; dárce: Ústecký kraj. Bezúplatný převod vlastnického práva k předmětu daru: motorová stříkačka TOHATSU VE 15000. Předávací protokol ze dne 12.9.2020; karta zařazení majetku ze dne 12.9.2020.
Rozpočtová odpovědnost	Zadluženost obce k 31.12.2020 byla vyčíslena ve výši 25 %. Obec nepřekročila stanovenou výši zadluženosti dle zákona č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

II. Zástupce obce Horní Podluží prohlašuje, že územní celek v roce 2020:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- 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,
- 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 ručitelského 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 Podluží za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Podluží za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Podluží za rok 2020

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	6,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,76 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Podluží za rok 2020

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, 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 28.4.2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Horní Podluží dne 28.4.2021

Ing. Valerie Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Bédi
kontrolor

Angelika Alblová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Podluží za rok 2020, IČ: 00524221, o počtu 9 stran byl projednán a potvrzen na místě dne 28.4.2021 s panem Petrem Hořením - starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Horní Podluží

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 (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Doložka konverze na žádost do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **137949958-26920-210430093427** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z 9 listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 30.04.2021 v 09:34:34. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným ve smyslu ověření integrity dokumentu, tzn., dokument nebyl změněn, a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 30.04.2021 07:42:31. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 1: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 B2 1A B6**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Ing. Milan Bédi, Ústecký kraj**. Elektronický podpis nebyl označen časovým razítkem.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 30.04.2021 v 09:34:34. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným ve smyslu ověření integrity dokumentu, tzn., dokument nebyl změněn, a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 30.04.2021 07:42:31. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 2: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 B2 1B D5**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Angelika Alblová, Ústecký kraj**. Elektronický podpis nebyl označen časovým razítkem.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 30.04.2021 v 09:34:34. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným ve smyslu ověření integrity dokumentu, tzn., dokument nebyl změněn, a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 30.04.2021 07:42:31. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 3: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 B2 1F B1**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Ing. Valerie Šebestová, Ústecký kraj**. Elektronický podpis nebyl označen časovým razítkem.

Vystavil: **Obec Horní Podluží**
Pracoviště: **Obec Horní Podluží**
v **Horním Podluží** dne **30.04.2021**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:
RENÁTA MIKELOVÁ

Otisk úředního razítka:



137949958-26920-210430093427

Poznámka:

V době od uveřejnění seznamu zneplatněných certifikátů, vůči kterému byla ověřována platnost certifikátu 00 B2 1A B6, do provedení autorizované konverze dokumentů mohlo dojít k zneplatnění certifikátu.

V době od uveřejnění seznamu zneplatněných certifikátů, vůči kterému byla ověřována platnost certifikátu 00 B2 1B D5, do provedení autorizované konverze dokumentů mohlo dojít k zneplatnění certifikátu.

V době od uveřejnění seznamu zneplatněných certifikátů, vůči kterému byla ověřována platnost certifikátu 00 B2 1F B1, do provedení autorizované konverze dokumentů mohlo dojít k zneplatnění certifikátu.

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidoložky>.