

# Krajský úřad Ústeckého kraje

## odbor kontroly

Datum: 18.03.2024  
Spisová značka: KUUK/074728/2023/8  
Číslo jednací: KUUK/037981/2024  
ÚID: kuukes9208b753  
Počet listů/příloh: 8/0  
Vyřizuje/linka: Ing. Hedvika Feixová/901

### **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Evaň za rok 2023, IČ: 00526118**

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 08.08.2023 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 Evaň, na adrese Evaň 27, 410 02 Lovosice, dne 09.11.2023.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Evaň, na adrese Evaň 27, 410 02 Lovosice, dne 15.03.2024.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Tomáš Zahálka - starosta

## Předmět přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

## Hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

## A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2023 byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce obce i elektronicky na internetových stránkách obce v souladu s § 11 zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon o rozpočtových pravidlech") ve dnech od 05.12.2022 do 13.01.2023. Příjmy byly navrženy ve výši 7.742.000,- Kč, výdaje ve výši 6.751.796,- Kč a financování ve výši -990.204,- Kč.
Rozpočtová opatření	Schválená rozpočtová opatření zastupitelstvem obce (dále jen "ZO") jsou zveřejněna v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech a zpracována do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen "FIN 2-12 M"). V roce 2023 obec provedla rozpočtová opatření číslo 1 až číslo 5, která byla evidována dle časové posloupnosti. 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	Na rok 2023 byl projednán a schválen ZO dne 22.12.2022 jako přebytkový rozpočet. Příjmy byly schváleny ve výši 7.742.000,- Kč, výdaje ve výši 6.751.796,- Kč a financování ve výši -990.204,- Kč. Přebytek bude použit na úhradu splátek jistin úvěrů Komerční banka, a. s. Rozpočet je zpracován v třídění dle vyhlášky číslo 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě ve znění pozdějších předpisů. Závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného rozpočtu dle zákona o rozpočtových pravidlech dne 13.01.2023. Rozpis rozpočtu byl pořízen ve shodných částkách se schváleným rozpočtem do FIN 2-12 M. Na úřední desce je vyvěšeno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován střednědobý výhled rozpočtu (dále jen "SVR") na období 2024 - 2026; doloženo zveřejnění návrhu SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech od 05.12.2022 do 22.12.2022, schválení ZO dne 22.12.2022; kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech dne 13.01.2023. SVR na období 2025 - 2026; doloženo zveřejnění návrhu SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech od 14.11.2023 do 04.12.2023, schválení ZO dne 30.11.2023; kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech dne 04.12.2023.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu (dále jen „ZÚ“) za rok 2022 byl zpracován v souladu s § 17 zákona o rozpočtových pravidlech; zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23.05.2023 do 03.07.2023 v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech; projednán a schválen ZO dne 29.06.2023 s vyjádřením "bez výhrad". Schválený závěrečný účet byl zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech dne 03.07.2023 na úřední desce a internetových stránkách obce. Na úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Stavy bankovních výpisů k 30.09.2023 a k 31.12.2023 souhlasily na zůstatky v účetnictví syntetického účtu (dále jen "SÚ") 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků ve výkazu rozvaha a FIN 2-12 M na řádek 6010. Ověřen zůstatek bankovního výpisu SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s pokladní dne 01.11.2018, v roce 2023 bez změn.

Evidence majetku	Objednávka ze dne 31.01.2023 - pořízení zahradního traktoru typu STARJET 102-23 P6 4x4 SECO v hodnotě 228.450,- Kč s DPH schválena ZO dne 26.01.2023 usnesením číslo 7. Faktura došla číslo 23-001-00085; platba dne 12.06.2023, bankovní výpis číslo 73 Komerční banka, a.s.; účetní doklad číslo 23-801-00073. Zařazeno do majetku a účetnictví obce; účetní doklad číslo 23-801-00073, karta majetku inventurní číslo 2023-002.
Evidence pohledávek	Kontrola evidence pohledávek na dokladovou inventarizaci k 31.12.2023, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené za období 12/2023. Dlouhodobé pohledávky obec neevidovala. Krátkodobé pohledávky: SÚ/ v členění na analytické účty (dále jen „AÚ“) 311/0001 – Pohledávka za nájemníky pozemků ve výši 1.403,- Kč (splatnost 30.04.2023), 311/ 0003 - Nájemné ve výši 4.000,- Kč (splatnost 01/2024), 311/0100 – Odběratelé - vydané faktury ve výši 8.847,37 Kč (splatnost 02/2024), 315/0040 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti - TKO ve výši 4.800,- Kč (pohledávky za komunální odpad se splatností 30.04.2023). Tvořeny opravné položky k pohledávkám dle Českého účetního standardu číslo 706.
Evidence závazků	Stav neuhrazených závazků k 31.12.2023 evidovaných na SÚ 321 - Dodavatelé ve výši 74.623,46 Kč (splatnost v období 10/2023, uhrazeny v období 01/2024).
Faktura	Přijaté faktury od čísla 23-001-00094 do čísla 23-001-00104. Vydané faktury od čísla 23-002-00001 do čísla 23-002-00004. Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky číslo 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování dle zákona číslo 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky číslo 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Inventurní soupis majetku a závazků	Na základě doložené dokumentace ke konečnému dílčímu přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2023. Kontrolou ověřeny inventurní soupisy rozvahových a podrozvahových účtů k 31.12.2023. Při inventarizaci se vychází Směrnice o inventarizaci majetku a závazků s účinností od 01.09.2018. Touto směrnicí je stanoven limit k odsouhlasení pohledávek a závazků dle § 3 odst.1j) vyhlášky číslo 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Plán inventur ze dne 05.12.2023. Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 20.12.2023. Výpis z katastru nemovitostí ze dne 31.12.2023 pro katastrální území Evaň a Horka u Libochovic. Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 28.02.2024 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Věcná břemena evidována na SÚ/AÚ 031/0309, SÚ/AÚ 031/0409, 031/0509.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.09.2023 a k 31.12.2023. Obec přijala v roce 2023 celkem 200 dodavatelských faktur v celkové hodnotě 3.443.684,69 Kč. Faktury jsou evidovány pod číslem 23-001-00001 až 23-001-00200. Kontrolou ověřena číselná posloupnost došlých faktur.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.09.2023 a k 31.12.2023. Obec vystavila v roce 2023 celkem 8 faktur v celkové hodnotě 75.004,87 Kč. Faktury jsou evidovány pod číslem 23-002-00001 až 23-002-00008. Kontrolou ověřena číselná posloupnost odeslaných faktur.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše vyplacených funkčních odměn podle mzdových listů za období 01-12/2023 u všech zastupitelů obce. Mimořádné odměny nebyly v roce 2023 vyplaceny.

Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů číslo 23-701-00279 až 23-701-00305. Pokladní limit není stanoven.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a na položku 5182 - Převody vlastní pokladně ve FIN 2-12M k 30.09.2023. Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 30.09.2023 a k 31.12.2023 souhlasil se stavem SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a na výkaz FIN 2-12 M.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Účetní doklad	Komerční banka, a. s., číslo dokladu 23-801-00117, bankovní výpis číslo 117; Česká národní banka, číslo dokladu 23-802-00048, bankovní výpis číslo 48.
Účetnictví ostatní	Doloženo schválení účetní závěrky za rok 2022 dne 29.06.2023, předložen protokol o schválení, účetní doklad číslo 23-003-00025 ze dne 29.06.2023.
Účtový rozvrh	Předložen na rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Dohody o provedení práce	ZO schválilo dohodu o provedení práce se zastupitelem od 01.01.2023 (topenářské práce). V roce 2023 obec neuzavřela dohodu o pracovní činnosti se členy ZO.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V roce 2023 nebyly poskytnuty účelové 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: ÚZ 13101 Aktivní politika zaměstnanosti. Poskytovatel Ústecký kraj. Předloženo: Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku číslo LTA-V-64/2023 ze dne 28.04.2023 na dobu od 01.05.2023 do 31.07.2023. Předložen opis účetního deníku k 30.09.2023 příjmy a výdaje ve výši 96.000,- Kč. Doklady číslo 23-802-00030, 23-802-00035, 23-802-00042, 23-701-00280, 23-801-00072, 23-701-00312, 23-801-00095, 23-701-00329. K 31.12.2023 příjmy a výdaje ve výši 96.000,- Kč. K 31.12.2023 nebyly poskytnuty prostředky z EU nebo na základě mezinárodních smluv.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci číslo 2981/2023 ze dne 17.07.2023, převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, nabyvatel obec Evaň. Předmět smlouvy pozemková parcela číslo 273/6 (druh pozemku ostatní plocha) v katastrálním území Evaň. Pozemek převeden v evidenční hodnotě převodce ve výši 11.950,- Kč. Doloženo schválení smlouvy v ZO dne 29.06.2023 usnesením číslo 6/2023. Vyrozumění o návrhu na vklad do katastru nemovitostí ve věci spisové značky V-7297/2023-506 ze dne 19.07.2023. Pozemek zařazen do účetnictví obce vnitřním účetním dokladem číslo 23-003-00032 dne 19.07.2023. Doložena inventární karta, inventární číslo 2023-273/6, protokol o zařazení ke dni 19.07.2023.  Kupní smlouva ze dne 30.03.2023 - prodej parcely číslo 273/28 o výměře 256 m <sup>2</sup> a parcely číslo 273/26 o výměře 447 m <sup>2</sup> v katastrálním území Evaň, která vznikla na základě geometrického plánu číslo 217/254/2022 ze dne 24.10.2022. Záměr zveřejněn v období od 27.12.2022 do 27.02.2023. Smlouva schválena ZO dne 22.12.2022. Cena stanovena na základě rozhodnutí ZO ze dne 27.07.2022 ve výši 170 Kč/m <sup>2</sup> . Pohledávka za kupujícím ze dne 30.03.2023, doklad číslo 23-009-00006.

	Platba dne 05.05.2023, bankovní výpis číslo 60 Komerční banka, a. s.; účetní doklad číslo 22-801-00060. Návrh na vklad do katastru nemovitostí dne 10.05.2023. Pozemky vyřazeny z majetku a účetnictví obce ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí; účetní doklad číslo 23-003-00021. Předložen protokol o vyřazení ze dne 10.05.2023.
Smlouvy o přijetí úvěru	Kontrola plátek úvěrů za období 09/2023; účetní doklad č. 23-801-00117.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene-služebnosti číslo IV-12-4022090/VB/001 ze dne 31.03.2023 uzavřena s firmou ČEZ Distribuce, a. s., která je zastoupena firmou Chládek & Tintěra, a. s. se sídlem v Litoměřicích. Obec jako strana povinná je vlastníkem pozemku parcelní číslo 273/14, 273/18, 273/20, 273/42, a parcelní číslo 273/43 v katastrálním území Evaň, obec Evaň. Doloženo schválení v ZO dne 30.03.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí dne 12.04.2023. Pozemek číslo 273/14, 273/18, 273/20 zatížen věcným břemenem v účetnictví obce ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí, ostatní pozemky zatíženy s minulých smluv; účetní doklad číslo 22-003-00016. Předpis pohledávky ve výši 2.000,- Kč ze dne 12.04.2023, doklad číslo 23-009-00008. Platba dne 17.05.2023, bankovní výpis číslo 21 Česká národní banka; účetní doklad číslo 23-802-00021.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Kontrola veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen "VZMR") na zpracování projektové dokumentace na akci "Výstavba komunikace na parcelním čísle 773 v katastrálním území Evaň" s firmou Uno Society s. r. o., IČ: 07857942. Osloveny 3 firmy na vypracování nabídky, předloženo e-mail ze dne 15.09.2023. Výběr dodavatele schválilo ZO dne 26.10.2023. Smlouva o dílo uzavřena dne 24.11.2023. Cena díla 111.925,- Kč včetně DPH. Smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění dle zákona číslo 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. K 31.12.2023 nebyla zakázka dokončena.
Vnitřní předpis a směrnice	Předloženy směrnice platné pro rok 2023, použity podpůrně při přezkoumání hospodaření. Podpisové vzory o kompetence jednotlivých funkcí platné od 01.11.2022, Směrnice č. 13 k finanční kontrole s účinností od 01.01.2023 - doporučena aktualizace, Stanovení hladiny významnosti pro přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji s účinností od 01.03.2023.
Výsledky externích kontrol	Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného dne 17.10.2023, kontrolu provedla Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky, Regionální pobočka Ústí nad Labem. Kontrola byla provedena za období 01.04.2021 do 30.09.2023 - nebyly zjištěny žádné splatné závazky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Při přezkoumání hospodaření použity podpůrně zápisy a usnesení ZO.
Členství- svazek obcí	Euroregion Labe, Svazek obcí Integro, Sdružení obcí pro nakládání s odpady. Kontrolou ověřena úhrada členského příspěvku na rok 2023 Euroregion Labe; došla faktura číslo 23-001-00001, uhrazena dne 05.01.2023, účetní doklad číslo 23-801-00004.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 43 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

II. Zástupce obce Evaň 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 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,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

## **B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání**

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Evaň 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 Evaň za rok 2023

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Evaň 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	<b>0,15 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>12,66 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

#### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Evaň 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 18.03.2024.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Ústí nad Labem dne 18.03.2024

Ing. Hedvika Feixová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Valerie Šebestová  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Evaň za rok 2023, IČ: 00526118, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 15.03.2024 s panem Tomášem Zahálkou - starostou obce.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro Obec Evaň  
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.