

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 04.04.2022
Spisová značka: KUUK/065072/2021/7
Číslo jednací: KUUK/051440/2022
UID: kuukes861d3418
Počet listů/příloh: 8/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Doubice za rok 2021, IČ: 47274212

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 28.07.2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Doubice, na adrese Doubice 50, 407 47 Doubice, dne 22.11.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Michaela Povová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Doubice, na adrese Doubice 50, 407 47 Doubice, dne 04.04.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Michaela Povová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Jan Drozd - starosta
- Tereza Maxinová - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

Hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu pro rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 29.10.2020 do 25.11.2020.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo ke dni 31.12.2021 rozpočtová opatření č. 1 až č. 5. Rozpočtové opatření č. 6 schváleno starostou obce na základě kompetence pro provádění rozpočtových změn do výše 100.000,- Kč na položku dle usnesení ZO č. 6 ze dne 22.11.2021. Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.). Rozpočtová opatření byla zapracována do schváleného rozpočtu pro rok 2021. Kontrola na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN 2-12 M) k 31.12.2021.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 23.11.2020 usnesením č. 6 jako vyrovnaný. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy. Rozpis rozpočtu byl zpracován v třídění rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl vyvěšen na internetové stránky obce dne 25.11.2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2020 - 2024. Schválen ZO dne 17.12.2018. Návrh i schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet (dále jen ZÚ) za rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 14.06.2021 usnesením č. 5 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 17.05.2021 do 14.06.2021.
Bankovní výpis	Kontrolou k 30.09.2021 zjištěn rozdíl při ověření zůstatku bankovních účtů (dle bankovních výpisů) na stav vykázaný ve výkazu rozvaha SÚ 231 - Základní běžné účet a řádek č. 6010 FIN 2-12 M a hlavní knize analytické: - bankovní výpis Československé obchodní banky, a. s. (dále také ČSOB) za období 01.09.2021 - 30.09.2021 vykazoval zůstatek 932 537,49 Kč, - hlavní kniha analytická SÚ/AÚ/ 231/0010 vykazoval 933 037,49 Kč, - rozdíl 500,- Kč, - ke dni dílčího přezkoumání hospodaření rozdíl opraven vnitřním účetním dokladem č. 21-005-00019. Zůstatky k 31.12.2021 na bankovních výpisech souhlasil 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 minulých let s účetní obce beze změn.
Evidence majetku	Darovací smlouva - dárce DSO Tolštejn - předmět smlouvy: věcný dar - varovný protipovodňový systém ze dne 31.12.2020. Smlouva schválena ZO dne 22.6.2020 usnesením č. 8. Předávací protokol ze dne 01.01.2021. Majetek zaúčtován do majetku a účetnictví obce dne 01.01.2021; účetní doklad č. 21-005-00032 + karta majetku inventární číslo 319 a 320.
Evidence pohledávek	Přeúčtování nedobytné pohledávky ve výši 1.900,- Kč do podrozvahy (SÚ 905 - Vyřazené pohledávky) schváleno ZO dne 14.06.2021 usnesením č. 9; účetní doklad č. 21-005-00021. Obec k 31.12.2021 evidovala na SÚ 311 - Odběratelé pohledávky v celkové výši 181.697,- Kč. K těmto pohledávkám obec netvořila opravné položky na SÚ 194 - Opravné položky k odběratelům - neuběhla

	zákonem stanovená lhůta 90 dnů po splatnosti. Obec své dlužníky obesílá e-mailem, předloženo: - e-mail ze dne 14.12.2021 na dluh za odpady ve výši 500,- Kč za fyzickou osobou, - e-mail ze dne 17.12.2021 na dluh za reklamní plochy ve výši 1.460,- Kč a zároveň objemného odpadu ve výši 300,- Kč za fyzickou osobou.
Faktura	Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb. Faktury přijaté č. 21-001-00010, 21-001-00018, 21-001-00061, 21-001-00068, 21-001-00090, 21-001-00097, 21-001-00100, 21-001-00104, 21-001-00112, 21-001-00114, 21-001-00115, 21-001-00131 a 21-001-00136 a faktury vydané č. 21-002-00001 až 21-002-00007.
Hlavní kniha	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena ke dne 31.12.2021. Obec postupuje při inventarizaci majetku a závazků dle Směrnice č. 10/2019 Inventarizace majetku a závazků, účinné od 19.11.2019. Plán inventur na rok 2021 ze dne 19.11.2021. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 10.01.2022. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.01.2022. Obec nemá zastavený majetek. Věcná břemena jsou vedena na SÚ/AÚ 031/0301 a 031/0501. Výpis z katastru nemovitostí předložen k 31.12.2021 pro k.ú. Doubice a Kyjov u Krásné Lípy. Provedena kontrola inventurních soupisů všech rozvahových a podrozvahových účtů k 31.12.2021.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021. Obec přijala v roce 2021 celkem 182 dodavatelských faktur. Faktury jsou evidovány pod č. 21-001-00001 až 21-001-00182. Kontrolou ověřena posloupnost a úplnost číselné řady doručených faktur.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021. Obec vystavila v roce 2021 celkem 211 faktur. Faktury jsou evidovány ve dvou číselných řadách, a to 21-002-00001 až 21-002-00010 (vydané faktury) a dále 21-006-00001 až 21-006-00110 (vyúčtování vodné). Kontrolou ověřena posloupnost a úplnost obou číselných řad vydaných faktur.
Odměňování členů zastupitelstva	Byly zkontrolovány vyplacené odměny k 31.12.2021 dle mzdových listů u: neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedů a členů výborů ZO. V roce 2021 nebyla schválena a vyplacena mimořádná odměna zastupiteli obce.
Pokladní doklad	Kontrolovány pokladní doklady za měsíc březen; pokladní doklad č. 21-701-00043 až 21-701-00059.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2021 souhlasí se stavem vykázaným ve výkaze rozvaha SÚ 261 - Pokladna a s řádkem 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Pokladní limit stanoven Směrnicí č. 7/2019 k vedení pokladny. Za období 3/2021 nebyl pokladní limit překročen. Za sledované období 1-12/2021 bylo vystaveno celkem 341 pokladních dokladů, které jsou evidovány pod č. 21-701-00001 až 21-701-00341. Kontrolou ověřena úplnost číselné řady.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Účetní doklad	K bankovním výpisům kontrolovány účetní doklady: - České národní banky (dále také ČNB) 21-802-00006 a 21-802-00008, - ČSOB termínovaný účet 21-805-00009, - ČSOB provozní účet 21-801-00009 a 21-801-00007. Kontrola zaúčtování vnitřních účetních dokladů č. 21-005-00001 (předpisy), 21-005-00003 (předpis mezd za období 2/2021).

Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2020 schválena ZO dne 14. 6.2021 usnesením č. 6, protokol předložen. Proúčtováno účetním dokladem č. 21-005-00010.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva na částku 50.000,- Kč obec Mikulčice (obdarovaný) ze dne 12.07.2021 schváleno ZO dne 26.06.2021 (korespondenční forma jednání). Platba dne 07.07.2021, bankovní výpis č. 7 ČSOB; účetní doklad č. 21-801-00007.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V roce 2021 nebyla schválena smlouva k poskytnutým účelovým dotacím.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen ÚZ) v účetnictví:</p> <p>ÚZ 13013 Operační program Zaměstnanost: - poskytovatel: Úřad práce ČR, - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. DCA-VZ-10/2019 ze dne 28.11.2019 na období od 01.01.2020 do 31.12.2020 na vytvoření pracovního místa uklízeč veřejných prostranství, - financování: 82,38 % z Evropského sociálního fondu, 17,62 % ze státního rozpočtu, - příjem finančních prostředků na bankovní účet vedený u ČNB, bankovní výpis č. 1, účetní doklad č. 21-802-00001, číslo transakce 1, - výdej finančních prostředků z bankovního účtu vedeného u ČSOB, bankovní výpis č. 1, účetní doklad č. 21-801-00001, číslo transakce 1.</p> <p>ÚZ 90002 Národní program Životního prostředí - NIV: - poskytovatel: Státní fond životního prostředí České republiky (dále také SFŽP), - Smlouva č. 1190800006 o poskytnutí podpory ze SFŽP ze dne 12.11.2020 na "Projekt rozšíření obecní infrastruktury", - výše poskytnuté dotace: 308.500,- Kč, - příjem finančních prostředků na bankovní účet ČNB, bankovní výpis č. 5, účetní doklad č. 21-802-00003, číslo transakce 1, - opravný vnitřní účetní doklad č. 21-005-00013 (oprava ÚZ a příjmové položky), - výdaje uskutečněny v roce 2020.</p> <p>ÚZ 90992 Národní program Životního prostředí - INV: - poskytovatel: SFŽP, - Smlouva č. 1190800015 o poskytnutí podpory ze SFŽP ze dne 07.12.2020 na "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Doubice 1. etapa", - výše poskytnuté dotace: 1.620.621,10 Kč, - příjem finančních prostředků na bankovní účet ČNB, bankovní výpis č. 6, účetní doklad č. 21-802-00003, číslo transakce 2, - výdaje uskutečněny v roce 2020.</p>

Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva - pronájem nebytových prostor č.p. 50 (součást pozemku p.č. 155 k.ú. Doubice) ze dne 18.01.2021 schválena ZO dne 18.01.2021 usnesením č. 5. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce od 25.11.2020 do 18.01.2021. Dodatek č. 1 ze dne 30.04.2021 (pronájem na dobu určitou od 18.01.2021 do 30.06.2021) a dodatek č. 2 ze dne 30.06.2021 (pronájem na dobu určitou od 18.01.2021 do 30.08.2021). Platba za 08/2021; příjmový pokladní doklad č. 21-701-00238.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva - prodej pozemku p.č. 285/5 k.ú. Doubice ze dne 02.11.2021 schválena ZO dne 25.10.2021 usnesením č. 5. Cena obvyklá stanovena dle Zásad prodeje pozemků schválených ZO dne 12.01.2009. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce od 27.09.2021 do 25.10.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí dne 22.11.2021. Pozemek vyřazen z majetku a účetnictví obce ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí. Platba dne 01.11.2021, bankovní výpis č. 11 ČSOB; účetní doklad č. 21-801-00011.
Smlouvy o věcných břemenech	V roce 2021 nebyla schválena a realizována smlouva o věcných břemenech.
Smlouvy ostatní	Smlouva o zápůjčce na částku 15.000,- Kč z dne 30.06.2021 schválena ZO dne 14.06.2021 usnesením č. 16. Platba dne 30.06.2021 pokladní doklad č. 21-701-00166.
Vnitřní předpis a směrnice	Použito podpůrně pro přezkum hospodaření: - Směrnice č. 2/2019 k finanční kontrole, účinná od 19.11.2019, - Podpisové vzory ze dne 1.5.2019.
Výsledky externích kontrol	V roce 2021 nebyla provedena externí kontrola.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpůrným způsobem.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen na základě provozování vodovodu a kanalizace Fond financování obnovy vodovodu, usnesení ZO ze dne 16.04.2018. Tvorbu fondu a jeho čerpání upravuje Směrnice k fondovému hospodaření s účinností od 19.11.2019. Tvorba fondu ve výši 200.000,- Kč v souladu se Směrnicí č. 6/2019 k fondovému hospodaření; účetní doklad č. 21-005-00028.
Členství obce	Obec je členem: Dobrovolný svazek obcí Tolštejn, Svazek obcí Sever, Sdružení pro rozvoj Šluknovska, MAS Český sever, z. s., Svaz měst a obcí České republiky.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z jednání a kontrol provedených finančním výborem použity podpůrným způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	Zadluženost obce k 31.12.2021 byla vyčíslena ve výši 0 %. Obec nepřekročila stanovenou výši zadluženosti dle zákona č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.
Veřejná sbírka	Veřejná sbírka vyhlášená obci Doubice za účelem opatření finančních prostředků na příspěvek na odstranění škod a následků živelné pohromy v obci Mikulčice v okrese Hodonín v Jihomoravském kraji. Veškeré sbírkou získané finanční prostředky budou na základě darovací smlouvy poskytnuty obci Mikulčice. Osvědčení Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 28.06.2021 č.j. KUUK/86967/2020/MV. Ukončení sbírky do 15.09.2021, předloženo zúčtování. Darovací smlouva obec Mikulčice (obdarovaný) ze dne 27.09.2021 na částku 135.400,- Kč schválena ZO dne 20.09.2021 usnesením č. 7. Platba dne 05.10.2021, bankovní výpis č. 10 ČSOB; účetní doklad č. 21-801-00010.

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

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- 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.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Doubice za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

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

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Doubice za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Doubice za rok 2021

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

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Doubice za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 04.04.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Doubice dne 04.04.2022

Ing. Valerie Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Michaela Povová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doubice za rok 2021, IČ: 47274212, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 04.04.2022 s panem Ing. Janem Drozdem - starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Doubice

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.