

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 29. března 2021
Spisová značka: KUUK/027211/2020
Číslo jednací: KUUK/040143/2021
UID: kuukescd1597e
Počet listů/příloh: 8/0

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| OBECNÍ ÚŘAD BRAŇANY, okr. Most | | Cis. dopor. |
| DOŠLO: | 30. 03. 2021 | Zpracovatel P/E |
| | C.j.: BRA-305/2021 | Ukl. zn. 59.3.1 |
| Přílohy: | | |

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Braňany za rok 2020, IČ: 00265845

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 17.08.2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Braňany, na adrese Bílinská 76, 435 22 Braňany, dne 17.09.2020 - 18.09.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 18.03.2021 - 19.03.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolor

Zástupci obce:

- Petr Škanta - starosta
- Vlasta Pařízková - účetní
- Ing. Lenka Žáčková - 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.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|--|---|
| Návrh rozpočtu | - zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 18.11.2019 do data schválení v ZO. |
| Rozpočtová opatření | - ZO dne 01.11.2018 usnesením č. 17/18 schválilo kompetenci k provádění rozpočtových opatření radě obce, - rozpočtové opatření (dále jen RO) č. 1 schváleno radou obce dne 24.02.2020, zveřejněno dne 02.03.2020, - RO č. 2 schváleno ZO dne 05.03.2020, zveřejněno dne 23.03.2020, - RO č. 3 schváleno ZO dne 26.05.2020, zveřejněno dne 05.06.2020, - RO č. 4 schváleno ZO dne 10.09.2020, zveřejněno dne 23.9.2020, - RO č. 5 schváleno radou obce dne 19.10.2020, zveřejněno dne 19.10.2020, - RO č. 6 schváleno ZO dne 10.12.2020, zveřejněno dne 04.01.2021, - RO č. 1 až 6 zveřejněna na úřední desce umožňující dálkový přístup. |
| Schválený rozpočet | - schválen ZO dne 04.12.2019 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 33 978 000 Kč, výdaje ve výši 45 923 300 Kč, - schodek ve výši 11 945 300 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, - závazné ukazatele pro obec stanoveny: příjmy - třída 1-3 rozpočtové skladby, výdaje - třída 5-6 rozpočtové skladby. |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | - v rámci schváleného rozpočtu obce Braňany na rok 2020 pro Základní školu a Mateřskou školu Braňany, příspěvkovou organizaci paragraf 3113 a položka 5331, - ukazatel sdělen dopisem ze dne 10.12.2019. |
| Střednědobý výhled rozpočtu | - zpracován na roky 2018 až 2022, schválen ZO dne 26.09.2017, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 19.10.2017, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. |
| Závěrečný účet | - návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 06.05.2020 do 27.05.2020, - závěrečný účet za rok 2019 obsahoval zákonné údaje, - závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZO č. 171/20 dne 26.05.2020 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 27.05.2020, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. |
| Bankovní výpis | - výpis účtu KB č. 2927491/0100 poř. č. 122 ze dne 30.06.2020 a poř. č. 242 ze dne 31.12.2020, - výpis účtu ČNB č. 94-315491/0710 poř. č. 8 ze dne 30.06.2020 a poř. č. 17 ze dne 31.12.2020, - výpis účtu ČSOB č. 101074201/0300 poř. č. 6 ze dne 30.06.2020 a poř. č. 12 ze dne 31.12.2020, - výpis účtu ČSOB č.154794886/0300 poř. č. 12 ze dne 31.12.2020, - zůstatky souhlasí na rozvahový účet 231 a 236/0100, - řádek 6010 ve výkazu FIN 2-12M souhlasí se zůstatkem SÚ 231. |

| | |
|--|--|
| Faktura | - prověřeny došlé faktury od č. 20-001-00228 do čísla 20-001-00236 a od č. 20-001-00247 do čísla 20-001-00257, - prověřeny vydané faktury č. 20-002-00016, 20-002-00020, 20-002-00021. |
| Hlavní kniha | - analytická předvaha k 30.06.2020 a k 31.12.2020. |
| Inventurní soupis majetku a závazků | - Směrnice č. 1/2019 ze dne 04.11.2019, - Plán inventur platný od 19.12.2020 do 31.01.2021, - inventurní soupisy rozvahových účtů č. 021, 041, 231, 236, 311, 315, 343, 378, - Hlavní inventarizační zpráva (soupis) ze dne 31.01.2021. |
| Kniha došlých faktur | - období 6/2020 (software KEO4). |
| Odměňování členů zastupitelstva | - usnesení ZO č. 43/18 ze dne 13.12.2018, - usnesení ZO č. 145/20 ze dne 05.03.2020, - usnesení ZO č. 153/50 ze dne 05.03.2020, - prověřeny vyplácené funkční odměny uvolněnému starostovi, neuvolněnému místostarostovi, dvěma členům rady, jednomu předsedovi výboru, dvěma členům výboru a jednomu členovi ZO dle mzdových listů k 30.06.2020. |
| Pokladní doklad | - prověřeny pokladní doklady od č. 20-701-00564 - do č. 20-701-00609, č. 20-701-00751, č. 20-701-00834, č. 20-701-00981, č. 20-701-01012, č. 20-701-01074. |
| Pokladní kniha (deník) | - za období 6/2020 a 09/2020. |
| Příloha rozvahy | - k 30.06.2020 a k 31.12.2020 (software KEO4). |
| Rozvaha | - k 30.06.2020 a k 31.12.2020 (software KEO4). |
| Účetní doklad | - 20-803-00006, 20-801-00116 až 20-801-00122. |
| Účtový rozvrh | - pro rok 2020. |
| Upomínka k pohledávce a závazku | - upomínka k zaplacení pohledávek po splatnosti ke dni 30.04.2020 za období 07/2019 až 09/2019 (variabilní symbol 14500010), - doručka o převzetí upomínky (variabilní symbol 14500010) dlužníkem dne 21.05.2020, - upomínka k zaplacení pohledávek po splatnosti ke dni 30.04.2020 za období 11/2019 až 04/2020 (variabilní symbol 14500023), - doručka o převzetí upomínky (variabilní symbol 14500023) dlužníkem dne 21.05.2020. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | - k 30.06.2020 a k 31. 12. 2020 (software KEO4). |
| Výkaz zisku a ztráty | - k 30.06.2020 a k 31.12.2020 (software KEO4). |
| Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán | - Změna Zřizovací listiny čj. 001/2019 pro Základní školu a Mateřskou školu Braňany, příspěvkovou organizaci, s účinností od 01.01.2020 schválena usnesením ZO č. 136/19 ze dne 04.12.2019 měnící zřizovací listinu čj. 001/2005 vydanou a schválenou ZO dne 29.09.2005 usnesením č. 215/05 vč. dodatků, - odpisový plán Základní školy a Mateřské školy Braňany, příspěvkové organizace, schválen usnesením rady obce č. 271/28/2020 dne 27.01.2020, - usnesením ZO č. 167/20 dne 26.05.2020 schváleno přidělení zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 392 521,42 Kč do rezervního fondu Základní školy a Mateřské školy Braňany, příspěvkové organizace, - usnesením rady obce č. 318/33/2020 dne 20.04.2020 schválena účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Braňany, příspěvkové organizace, sestavené k 31.12.2019, - Střednědobý výhled hospodaření Základní školy a Mateřské školy Braňany, příspěvkové organizace, pro rok 2021, 2022 zveřejněn na |

| | |
|--|---|
| | <p>desce obce umožňující dálkový přístup dne 02.01.2020,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rozpočet Základní školy a Mateřské školy Braňany, příspěvkové organizace, pro rok 2020 zveřejněn na desce obce umožňující dálkový přístup dne 02.01.2020, - usnesením ZO č. 204/20 dne 10.12.2020 schválen dodatek č.1 ke Změně zřizovací listiny, kterým zřizovatel uděluje příspěvkové organizaci předchozí souhlas společný pro více právních jednání pro přijímání peněžitých darů účelově neurčených, - Změna zřizovací listiny - dodatek č. 1. |
| Darovací smlouvy | <ul style="list-style-type: none"> - Darovací smlouva čj. 201735 podepsána dne 27.11.2020, - obec Braňany (dárce), Baby box pro odložené děti - STATIM z. s. (obdarovaný), - účetní doklad č. 20-801.00235, 20-004-00262, - výpis účtu KB č. 2927491/0100 poř. č. 235 ze dne 17.12.2020. |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | <ul style="list-style-type: none"> - žádost FK Braňany Mlékárna z. s., IČ 22721177 ze dne 03.10.2019 na poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Braňany na částku 100 000 Kč na výdaje spojené s fungováním fotbalového klubu, - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Braňany číslo 1/2020 uzavřena dne 17.03.2020 na ve výši 100 000 Kč s FK Braňany Mlékárna z. s., IČ 22721177, na výdaje spojené s fungováním a financováním fotbalového klubu, - usnesení ZO č. 151/20 ze dne 05.03.2020, - smlouva opatřena doložkou platnosti dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, - smlouva zveřejněna dne 23.03.2020 na desce umožňující dálkový přístup, - platba provedena dne 19.03.2020, výpis z KB, a. s. č. účtu 2927491, - účetní doklad č. 20-004-00021. |
| Smlouvy nájemní | <ul style="list-style-type: none"> - prověřen postup při pronájmu části pozemkové parvely č. 104/2 druh pozemku - zahrada, č. 104/4 druh pozemku - ostatní plocha, č. 687/1 druh pozemku zeleň, o celkové výměře 426 m² v k. ú. Braňany, obec Braňany, ke zřízení a užívání zahrádky, - parcela evidovaná pod evidenčním číslem 4/11 o výměře 426 m², - účetní doklad č. 20-801-00047 ze dne 09.03.2020 - úhrada nájmu. |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <ul style="list-style-type: none"> - prověřen postup při prodeji nemovitého majetku st. p. č. 385 díl "a"- ostatní plocha (o výměře 22 m²), k. ú. Braňany, obec Braňany, oddělené Geometrickým plánem č. 417-05109/2006 ze dne 29.06.2006 od pozemkové parcely č. 398/2, o druhu pozemku ostatní plocha k. ú. Braňany, obec Braňany, - usnesení ZO č. 187/20 ze dne 10.09.2020, - kupní smlouva ze dne 01.10.2020, - příjmový pokladní doklad č. 20-701-00928 ze dne 01.10.2020 - úhrada kupní ceny, - návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 04.11.2020 sp. zn. V-5291/2020-508, - účetní doklad č. 20-010-00056, inventární karta č. 006-003982002, - vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1V-5291/2020-508, ze dne 26.11.2020. |
| Smlouvy o věcných břemenech | <ul style="list-style-type: none"> - Smlouva č. 2020/ OPU/VB/ 14916 o zřízení služebnosti inženýrské sítě k pozemkům parc. č. 305/27, 398/2, 422/2, 422/3, 427/1, 427/5, 427/13, 427/14, 430/2, 430/4, 430/6 ve vlastnictví obce uzavřena se Severočeskými doly, a. s. dne 14.05.2020, - usnesení rady obce č. 330/34/2020 ze dne 04.05.2020, - účetní doklad č. 20-002-00013, 20-801-00150, - inventární karta 006-003052027, 006-003982002, 006-0042220020, |

| | |
|--|---|
| | 006-0042220030, 006-0042720001, 006-0042720050, 006-0042720130, 006-0042720140, 006-0043020020, 006-0043020040, 006-0043020060. |
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem | - doložka o zveřejnění záměru pronájmu částí pozemkových parcel č. 104/2 druh pozemku - zahrada, č. 104/4 druh pozemku - ostatní plocha, č. 687/1 druh pozemku zeleň, o celkové výměře 426 m ² v k. ú. Braňany, obec Braňany včetně grafického znázornění, - doložka o zveřejnění záměru části pozemkové parcely č. 398/2, o druhu pozemku ostatní plocha k. ú. Braňany, obec Braňany, včetně grafického znázornění a výpisu z geometrického plánu. |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | veřejná zakázka malého rozsahu na výběr dodavatele „Osobní vůz obce Braňany“ formou poptávky: - předloženy 3 e-mailové zprávy na ze dne 02.06.2020 dokládající poptávku na služební vůz obce, - seznam doručených nabídek, - jmenovací dekret člena komise pro otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek na základě usnesení rady obce ze dne 22.06.2020, - Čestné prohlášení o nepodjatosti ze dne 22.06.2020, - Zápis z hodnocení nabídek ze dne 22.06.2020, - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22.06.2020, - Kupní smlouva o prodeji automobilu (prodávající OKIM spol. s r. o. IČ 48290980) uzavřena dne 27.07.2020, - Kupní smlouva zveřejněna na https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele dne 17.08.2020 (není zákonná povinnost zveřejnění), - bankovní výpis č. 142 z účtu č. 2927491 vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 31.07.2020, - likvidační lístek č. 20-001-00299. |
| Výsledky kontrol zřízených organizací | - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Braňany ze dne 10.09.2020 - nebyly zjištěny chyby a nedostatky. |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | - výpisy z usnesení ZO ze dne 04.12.2019, 05.03.2020, 26.05.2020, 10.09.2020, 10.12.2020 - pro účely přezkoumání hospodaření použity podpůrným způsobem. |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | - výpis účtu ČSOB č. 154794886/0300 poř. č. 6 ze dne 30.06.2020, - zůstatek souhlasí na rozvahový účet 236/0300, - Směrnice S11/2016 pro vytvoření a použití finančních prostředků z rozpočtu obce na území obce Braňany a osady Kaňkov ze dne 23.06.2016, - dodatek č. 1 ke Směrnici S11/2016 ze dne 17.05.2018, - dodatek č. 2 ke Směrnici S11/2016 ze dne 26.04.2019. |
| Finanční a kontrolní výbor | - zápisy o kontrole provedené finančním výborem ze dne 23.01.2020, 26.02.2021 - nebyly zjištěny chyby ani nedostatky, - zápisy z jednání finančního výboru ze dne 23.01.2020, 25.05.2020, 25.06.2021, 13.10.2020, 23.11.2020, - zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 30.1.2020, - pro účely přezkoumání hospodaření použity podpůrným způsobem. |
| Rozpočtová odpovědnost | - poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena. |
| Účetní závěrka obce | - za rok 2019 projednávána a schválena ZO dne 26.05.2020, usnesením č. 170/20. |

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

- 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,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- 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.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Braňany 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 Braňany za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Braňany 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 | 1,75 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,97 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Braňany 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 22.03.2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem 22.03.2021

Ing. Věra Pelikánová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Alena Babická
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Braňany za rok 2020, IČ: 00265845, o počtu 8 stran byl dálkově projednán dne 22.03.2021 s panem Petrem Škantou - starostou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 25.03.2021 do datové schránky obce a dne 26.03.2021 potvrzen starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Braňany

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.

| | |
|---|---------------------------------|
| Dokument je podepsán elektronickým podpisem | |
| Podpisující: | Ing. Věra Pelikánová |
| Organizace, OJ: | |
| Sériové č. cert.: | 11675651 |
| Vydavatel cert.: | 1 CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016 |
| Datum a čas: | 29.03.2021 14:30:31 |
| Důvod: | |
| Místo: | |

| | |
|---|---------------------------------|
| Dokument je podepsán elektronickým podpisem | |
| Podpisující: | Ing. Alena Babická |
| Organizace, OJ: | |
| Sériové č. cert.: | 11675657 |
| Vydavatel cert.: | 1 CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016 |
| Datum a čas: | 29.03.2021 14:36:28 |
| Důvod: | |
| Místo: | |