

Závěrečný účet Obce Mariánské Radčice za rok 2021

Rozpočet obce na rok 2021 byl náležitě zveřejněn a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, takto :

příjmy:	18.910.000,- Kč
výdaje:	21.365.000,- Kč
financování:	2.455.000,- Kč

V průběhu roku ZO schválilo 6 rozpočtových změn a to 10.2.2021, 28.4.2021, 4.8.2021, 22.9.2021, 15.12.2021. Jednu rozpočtovou změnu schválil starosta na základě pověření ZO ze dne 15.12.2021

V roce 2021 obec neprovozovala podnikatelskou činnost, nesdružovala finanční prostředky.

Obec nemá žádnou příspěvkovou organizaci.

Obec je členem těchto organizací: Svazek obcí Krušných hor, Svaz měst a obcí, Sdružení severočeských obcí, Euroregion Krušnohoří, Mas – Naděje, Spolek pro obnovu venkova. Mateřinka je organizační složkou obce a financování je v rámci rozpočtu.

Přijaté dotace

	příjem	čerpaní	rozdíl
veřejně prospěšné práce (UZ 13013)	147.000,- Kč	147.000,-Kč	0
veřejně prospěšné práce (UZ 13101)	33.475,- Kč	33.475,- Kč	0
dotace na činnost	112.400,- Kč	112.400,- Kč	0
příspěvek z KÚ (UZ 98037)	98.821,35 Kč	98.821,35 Kč	0
dotace na volby (UZ 98071)	31.000,- Kč	22.349,- Kč	8.651,- Kč

Poskytnuté dotace a příspěvky

Obec poskytla občanům kotlíkovou dotaci ve výši 1.536.000,- Kč a bude v těchto dotacích pokračovat i v roce 2022, prostředky přijala z daru SD ve výši 4 mil. Kč

Výsledek hospodaření za rok 2021

	schválený rozp.	upravený rozp.	skutečnost	
daňové příjmy	10.319.000,--	13.696.800,--	13.428.262,26	98,04 %
nedaňové příjmy	7.975.000,--	8.079.000,--	7.819.142,42	96,78 %
kapitálové příjmy	300.000,--	300.000,--	248.300,-	82,77 %
přijaté transfery	316.000,--	422.800,--	679.180,35	160,64 %
příjmy celkem	18.910.000,--	22.498.600,--	22.174.885,03	98,56 %
běžné výdaje	20.040.000,--	24.191.250,--	20.419.226,58	84,41 %
kapitálové výdaje	1.325.000,--	2.776.000,--	1.951.010,97	70,28 %
výdaje celkem	21.365.000,--	26.967.250,--	22.370.237,55	82,95 %
saldo příjmů a výdajů	-2.455.000,--	-4.468.650,--	-195.352,52	4,37%
financování	2.455.000,--	4.468.650,--	195.352,52	4,37%

Zůstatek peněz na účtech k 31.12.2021 (rok 2020 29.988.736,77 Kč)

ZBÚ	25.832.065,57 Kč	
účet ČNB	3.275.109,65 Kč	celkem : 29.107.175,22 Kč
Sociální fond	531.008,40 Kč	
FRB	286.105,75 Kč	celkem : 817.114,15 Kč
Ceniny	11.790,- Kč	celkem : 11.790,- Kč

Údaje o plnění rozpočtu a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě (výkaz FIN 2-12).

U daňových příjmů obec obdržela od Finančního úřadu vyšší finanční prostředky oproti rozpočtu, nedaňové příjmy byly nepatrně nižší oproti schválenému rozpočtu. Kapitálové příjmy – prodej pozemků, služby MH.

Běžné výdaje:

Mimo běžných oprav a údržby se provedla oprava koupelen v č.p.111 (Hroch) za 118.831,- Kč, č.p.111 (Podlucká) za 101.176,- Kč, č.p.85 (Raichl) za 75.864,- Kč, výměna zdroje vytápění v č.p. 7 (Takács) za 118.897,24 Kč, výměna střechy na č.p. 129-130 za 2.805.886,14 Kč, oprava asfaltových povrchů v obci za 965.020,79 Kč, zpevnění plochy ve vol. areálu za 138.194,10 Kč, výměna kotle č.p.57 (obchod) za 113.994,- Kč, oprava schodu a chodníků u č.p.163 za 105.268,55 Kč, realizace vodovodní přípojky v č.p.14-tělocvična za 82.161,42 Kč, výměna kuch. linky č.p.111 (Gregorová) za 59.500,- Kč, výměna povrchu na hřišti za kostelem za 44.552,20 Kč.

Kapitálové výdaje:

Oprava chodníku v ul. Komenského za 1.226.339,84 Kč, dodávka a montáž ochr.sítě (basket), instalace beton.patek (stolní tenis) za 42.145,51 Kč, dětské hřiště-šplhací sestava (6 modulů, celokovová hnědá) za 64.843,90 Kč, 2x stůl na stolní tenis za 99.990,- Kč, nákup a montáž solárních svítidel (ke koupališti) za 213.630,- Kč, zhotovení hřiště pro petanque za 57.278,01 Kč, hřiště pro stolní tenis a basketbal za 169.170,46 Kč, Mont blanc sypací vozík za traktor za 43.262,- Kč.

Hospodaření s majetkem obce

Obec opravila chodník v ul. Komenského a investovala do dětského a sportovního hřiště, Chodníku u čp 90 pořídila sypací vozík na komunikace za traktor. Obec prodala pozemky, pro které neměla vlastní využití

Stav účelových fondů

Fond rozvoje bydlení stav k 1.1.2021 287.218,55 Kč
Příjmy úroky z účtu, výdajem fondu jsou bankovní služby, v roce 2021 nebyly poskytnuty žádné půjčky.

Roční pohyb FRB	příjmy 87,20 Kč
	výdaje - 1.200,-- Kč

Sociální fond	stav k 1.1.2021 510.931,60 Kč
Příjmy úroky z účtu, příjmy ze mzdových fondů se prováděly v objemu 5% z HM	
Výdaje se řídí Podmínkami čerpání SF.	
Roční pohyb SF	příjmy 256.532,75 Kč

výdaje - 236.455,95 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 provedly pracovnice Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly dne 1.12.2021 a 25.5.2022. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 je přílohou k závěrečnému účtu.

Předkládá : Strapková Alena – účetní

Schváleno ZO Mariánské Radčice dne : 19.6. 2022

Vyvěšeno dne : 9.6. 2022 sňato dne : 19.6. 2022

FRB 2021

Počáteční stav	287.218,55 Kč
splátky půjček	0,-- Kč
úroky z půjček	0,-- Kč
úroky z účtu	+ 87,20 Kč
bankovní služby	- 1.200,-- Kč
poskytnutí půjček	0,-- Kč
 příjmy celkem :	87,20 Kč
výdaje celkem :	1.200,-- Kč
roční pohyby :	- 1.112,80 Kč
 zůstatek k 31. 12. 2021	286.105,75 Kč

Sociální fond 2021

Počáteční stav	510.931,60 Kč
úroky z účtu	+ 48,75 Kč
příjmy z odvodů	+ 171.860,-- Kč
bankovní služby	- 102,-- Kč
nákup stravenek	- 190.687,95 Kč
příjmy za stravenky	+ 84.624,-- Kč
výdej reprezentace	- 24.000,-- Kč
ostatní výdaje	- 21.666,-- Kč (, dětský tábor, rekreace, ván.balíčky)
 příjmy celkem :	256.532,75 Kč
výdaje celkem :	- 236.455,95 Kč
roční pohyby :	+ 20.076,80 Kč
 zůstatek k 31. 12. 2021	531.008,40 Kč

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 30.05.2022
Spisová značka: KUUK/046090/2021
Číslo jednací: KUUK/083663/2022
UID: kuukes861dc8bf
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Mariánské Radčice za rok 2021, IČ: 00266078

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 Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 01.12.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

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

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Mariánské Radčice, na adrese Komenského 1, 435 32 Mariánské Radčice, dne 25.05.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

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

Zástupci územního samosprávného celku:

- Jaroslav Sikora - starosta
- Strapková Alena - 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 právnickými 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 věčných 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	- zpracován dle rozpočtové skladby, - zveřejněn na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 27.11.2020 do 16.12.2020.
Rozpočtová opatření	- rozpočtové opatření (dále jen RO) č. 1 schváleno zastupitelstvem obce Mariánské Radčice (dále také ZO) dne 10.02.2021, zveřejněno dne 10.02.2021, - RO č. 2 schváleno ZO dne 28.04.2021, zveřejněno dne 28.04.2021, - RO č. 3 schváleno ZO dne 04.08.2021, zveřejněno dne 01.09.2021, - RO č. 4 schváleno ZO dne 22.09.2021, zveřejněno dne 29.09.2021, - RO č. 5 schváleno ZO dne 03.11.2021, zveřejněno dne 15.11.2021, - RO č. 6 schváleno ZO dne 15.12.2021, zveřejněno dne 22.12.2021, - usnesením ZO č. 13 ze dne 15.12.2021 schválena kompetence starostovi obce k provedení rozpočtového opatření, - RO č. 7 schváleno starostou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 14.01.2022, - všechna RO zveřejněna na internetových stránkách obce https://www.marianskeradcice.cz/dokumenty-rozpocetoveho-procesu, - na úřední desce umožňující dálkový přístup je zveřejněno oznámení, kde jsou RO zveřejněna v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Schválený rozpočet	- schválen usnesením ZO č. 14 ze dne 16.12.2020 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 18 910 000 Kč, výdaje ve výši 21 365 000 Kč, schodek ve výši 2 455 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, - základní běžný účet ÚSC k 31.12.2020 činí 29 190 586,62 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny: paragrafy rozpočtové skladby, - zveřejněn dne 17.12.2020 na internetových stránkách obce https://www.marianskeradcice.cz/dokumenty-rozpocetoveho-procesu, - na úřední desce umožňující dálkový přístup je zveřejněno oznámení, kde jsou RO zveřejněna v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2021 až 2023, - schválen ZO usnesením č. 8 dne 28.08.2019, - zveřejněn dne 04.09.2019 na internetových stránkách obce https://www.marianskeradcice.cz/dokumenty-rozpocetoveho-procesu, - na úřední desce umožňující dálkový přístup 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 2020 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 31.05.2021 do 16.06.2021, - závěrečný účet za rok 2020 obsahoval zákonné údaje, - závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZO č. 10 ze dne 16.06.2021 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce Mariánské Radčice dne 22.06.2021, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Bankovní výpis	- součet zůstatků evidovaných ve výpisech z bankovních účtů (ČNB a KB) souhlasí se stavem evidovaným na SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu Rozvaha a se stavem evidovaným na řádku 6010 výkazu FIN 2-12M k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Faktura	- faktury vydané č. 21-002-00001, 21-002-00002, - faktury přijaté č. 21-001-00120, 21-001-00141, 21-001-00197, 21-001-00041, 21-001-00068.
Hlavní kniha	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	- Příkaz starosty č. 1 k provedení periodické inventarizace a plán inventur na rok 2021 ze dne 31.10.2021, - Směrnice č. 11 o inventarizaci majetku obce Mariánské Radčice včetně dodatků, - Hlavní inventarizační Zpráva ze dne 14.02.2022, - Inventurní soupis syntetického účtu (dále jen SÚ): 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek SÚ 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, SÚ 021 - Stavby, SÚ 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, SÚ 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, SÚ 031 Pozemky, SÚ 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, SÚ 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek, SÚ 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků, SÚ 236 Běžné účty peněžních fondů, SÚ 261 Pokladna, SÚ 262 Peníze na cestě, SÚ 263 Ceniny, SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, SÚ 321 Dodavatelé, SÚ 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, SÚ 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, SÚ 401 Jmění účetní jednotky, - výpis z katastru nemovitostí - katastrální území 691691 Mariánské Radčice, list vlastnictví 1, - výpis z katastru nemovitostí - katastrální území 682969 Libkovice u Mostu, list vlastnictví 1, - oba výpisy k datu 31.12.2021.
Odměňování členů zastupitelstva	- prověřena funkční odměna uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva - místostarostky, předsedy finančního výboru, předsedkyně kontrolního výboru, dvou členů finančního výboru a člena zastupitelstva dle mzdových listů roku 2021 v návaznosti na usnesení ZO č. 14, 15, 16, 17 ze dne 31.10.2018.
Pokladní doklad	- č. 21-701-00476, 21-701-00600, 21-701-00349, 21-701-00353, 21-701-00377, 21-701-00420, 21-701-00040, 21-701-00137, 21-701-00209, 21-701-00233.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek pokladní knihy k 30.09.2021 a k 31.12.2021 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položky 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně výkazu FIN 2-12M.
Příloha rozvahy	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Účetní doklad	- 21-801-00067, 21-801-00089, 21-016-00019, 21-016-00023, 21-801-00147.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	- obec zřídila organizační složkou obce Mateřinka, která nemá právní subjektivitu, nemůže nabývat svým jménem práv a zavazovat se, - Zřizovací listina Mateřinky ze dne 27.09.2007, - účel organizace a předmět činnosti organizace - předškolní vzdělávání a školní stravování, včetně závodního stravování zaměstnanců, - v roce 2021 ZO nepřijalo žádné usnesení, kterým by doplňovalo či měnilo zřizovací listinu.

Darovací smlouvy	- Darovací smlouva č. 0425-2021 uzavřena dne 14.06.2021 na poskytnutí finančního daru do rozpočtu obce ve výši 100 000 Kč, - usnesení ZO č. 13 ze dne 28.04.2021, - účetní doklad č. 21-801-00104 a 21-005-00012. - Darovací smlouva č. 27/2021 uzavřena dne 09.07.2021 na poskytnutí daru do rozpočtu obce ve výši 4 000 000 Kč, - usnesení ZO č. 9 ze dne 22.09.2021, - účetní doklad č. 21-801-00121 a 21-005-00012.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 20 000 Kč uzavřena dne 03.03.2021, - žádost ze dne 28.11.2020, - usnesení ZO č. 9 ze dne 16.12.2020, - účetní doklad č. 21-016-00009 a č. 21-005-00012, - vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Mariánské Radčice 2021 příjemcem dotace, - Pověření č. 1/2022 ze dne 04.04.2022 k provedení kontroly hospodaření s poskytnutou dotací z rozpočtu obce Mariánské Radčice, - Protokol o výsledku kontroly č. 1/2022 poskytnuté dotace z rozpočtu obce Mariánské Radčice ze dne 11.04.2022, kontrolu provedli starosta obce a hlavní účetní obce - zjištění: dotace byla použita v souladu s účelem, na který byla obcí Mariánské Radčice poskytnuta. Prověřeno zveřejnění veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 02.08.2021 na poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce v rámci programu "Výměna zastaralých lokálních zdrojů vytápění a snížení energetické náročnosti v rodinných domech" ve výši 242 314,75 Kč na úřední desce obce, zveřejněno dne 02.08.2021.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- v přezkoumávaném období ÚSC přijal účelové prostředky označené účelovým znakem (dále také "ÚZ"): - 13013 z kapitoly SR MPSV - Operační program Zaměstnanost, - 13101 z kapitoly SR MPSV - Aktivní politika zaměstnanosti pro obce, - 98037 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa řízené Ministerstvem financí - Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021, - 98071 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa řízené Ministerstvem financí - Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu České republiky ÚZ 13013 předloženo: - Dohoda o vytvoření společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. MOA-VZ-6/2020 s Úřadem práce ČR, pracoviště Most, ze dne 24.02.2020, na dobu určitou od 01.03.2020 do 28.02.2021, s týdenní pracovní dobou 40 hod., na dvě pracovní místa, druh práce - dělník pro čištění obce. - Dohoda o vytvoření společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. MOA-JZ-8/2021 s Úřadem práce ČR, pracoviště Most, ze dne 23.02.2021, na dobu určitou od 01.03.2021 do 28.02.2022, s týdenní pracovní dobou 40 hod., pružná pracovní doba, na jedno pracovní místo jako vedoucí sběrného místa, - účetní doklad č.21-803-00016 ze dne 02.08.2021, č. 21-803-00019 ze dne 01.09.2021, č. 21-803-00023 ze dne 13.10.2021, č. 21-803-00031 ze dne 21.12.2021 - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13013 a ověřeno označení prostředků nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5.

	ÚZ 13101 předloženo: - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. MOA-V-31/2021 s Úřadem práce ČR - Most, ze dne 28.06.2021, na dobu určitou od 01.07.2021 do 30.11.2021, s týdenní pracovní dobou 40 hod., na jedno pracovní místo na pozici dělník pro čištění obce, - účetní doklad č. 21-803-00017 ze dne 24.08.2021 - prověřeno z hlediska označení příjmů ÚZ 13101, - účetní doklad č. 21-005-00008 ze dne 30.09.2020 - prověřeno z hlediska označení výdajů ÚZ 13101. ÚZ 98071 předloženo: - účetní doklad č. 21-803-00020 ze dne 13.09.2021 - prověřeno z hlediska označení příjmů ÚZ 98071.
Smlouvy nájemní	- Žádost o pronájem pozemku o výměře 16 m² ve dvoře domu čp. 85 v Mariánských Radčicích ze dne 17.03.2021, - záměr obce pronajmout nemovitý majetek - část pozemku st. p. č. 100 o výměře cca 16 m² v k. ú. Mariánské Radčice (zveřejněn od 09.06.2021 do 28.06.2021 včetně grafického znázornění), - Nájemní smlouva č. 07072021 ze dne 07.07.2021, - předávací protokol pronajatého majetku - dodatek ke smlouvě č. 07072021, - příjmový pokladní doklad č. 21-701-000429 ze dne 07.07.2021 - úhrada nájmu.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	- prověřen postup při prodeji nemovitého majetku, pozemku parc. č. 697/14 ostatní plocha, ostatní komunikace (o výměře 67 m²) k. ú. Mariánské Radčice, - Žádost o odkup pozemku p. p. č. 697/14 v k. ú. Mariánské Radčice ze dne 16.12.2020, - usnesení ZO č. 4 ze dne 28.04.2021, - Kupní smlouva č. 28062021-1 ze dne 28.06.2021, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4474/2021 - 508 (vklad byl proveden dne 05.08.2021 s právními účinky ke dni 14.07.2021), - příjmový pokladní doklad č. 21-701-000431 ze dne 08.07.2021, - účetní doklad č. 21-005-00010 ze dne 14.07.2021 - vyřazení majetku z účetní evidence, - inventární karta - vyřazení pozemkové parcely z majetkové evidence ze dne 14.07.2021.
Smlouvy o věcných břemenech	- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4019856/VB/P001 uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. k pozemku ve vlastnictví obce parc. č. 499/2 a 731/2 v k. ú. Mariánské Radčice, obec Mariánské Radčice dne 08.11.2021, - usnesení ZO č. 9 ze dne 03.11.2021, - vydaná faktura č. 22-002-00002, včetně likvidačního lístku, - výpis č. 62 z bankovního účtu č. 3022491 vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 14.04.2022, - analytické oddělení pozemku 731/2 ověřeno v inventurním soupisu SÚ 031 ke dni 31.12.2021.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- doložka o zveřejnění záměru prodeje pozemku parc. č. 697/14 ostatní plocha, ostatní komunikace (o výměře 67 m²) k. ú. Mariánské Radčice (zveřejněn od 22.02.2021 do 10.03.2021 včetně grafického znázornění).
Dokumentace k veřejným zakázkám	- Výzva k podání soutěžní nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci: „Rekonstrukce asfaltových povrchů obci Mariánské Radčice“, - protokol o otevírání obálek s nabídkami podanými do výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu a hodnocení podaných nabídek ze

	dne 14.04.2021, - usnesení ZO č. 8 ze dne 28.04.2021, - Smlouva o dílo č. 03052021 uzavřena dne 03.05.2021 s Vodohospodářskými stavbami, s. r. o. (IČ 40233308) v celkové hodnotě díla 797 537,84 Kč bez DPH (965 020,79 Kč včetně DPH), - smlouva zveřejněna na https://www.vhodne-uverejneni.cz/ dne 03.05.2021, - protokol o předání a převzetí provedených prací ze dne 19.05.2021 - faktura č. 21-001-00145, - výše skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky zveřejněna na https://www.vhodne-uverejneni.cz/, - prověřeno zveřejnění smlouvy na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci: Výměna střechy na bytovém domě č.p.129 a 130 v obci Mariánské Radčice uzavřené dne 10.08.2021 v celkové hodnotě díla 2 454 497,36 Kč bez DPH, smlouva zveřejněna dne 11.08.2021 na profilu zadavatele.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	- součet zůstatků evidovaných ve výpisech z bankovních účtů (ČSOB a KB) souhlasí se stavem evidovaným na SÚ 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků výkazu Rozvaha a se stavem evidovaným na řádku 6020 výkazu FIN 2-12M k 30.09.2021 a k 31.12.2021, - Směrnice Sociální fond ze dne 19.12.2018, - Obecně závazná vyhláška č. 2/1999 o vytvoření a použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení na území obce Mariánské Radčice schválena ZO dne 20.05.1999, - účetní doklad č. 21-006-00008.
Nespecifikován	- protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 28.04.2021, - usnesením ZO č. 17 ze dne 28.04.2021 byla schválena účetní závěrka obce za rok 2020.
Rozpočtová odpovědnost	- podíl 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.

II. Zástupce obce Mariánské Radčice 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 právníky 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,
- 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 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 Mariánské Radčice 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 Mariánské Radčice za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Mariánské Radčice 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	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Mariánské Radčice 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 25.05.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 30.05.2022

Ing. Alena Babická
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Věra Pelikánová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mariánské Radčice za rok 2021, IČ: 00266078, o počtu 9 stran byl projednán na místě dne 25.05.2022 s panem Jaroslavem Sikorou - starostou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 30.05.2022 do datové schránky obce a dne 30.05.2022 potvrzen starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Mariánské Radčice

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 kontrolórovi 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).

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
Podpisující: **Ing. Věra Pelikanová**
Organizace, OJ:
Seriové č. cert.: 11994853
Vydavatel cert.: I CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas: 01.06.2022 09:35:19
Důvod:
Místo:

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
Podpisující: **Ing. Alena Babická**
Organizace, OJ:
Seriové č. cert.: 11994866
Vydavatel cert.: I CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas: 01.06.2022 07:31:40
Důvod:
Místo: