

Závěrečný účet Obce Mariánské Radčice za rok 2018

Rozpočet obce na rok 2018 byl náležitě zveřejněn a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2017, takto :

příjmy v tis. Kč	16.934.0
výdaje v tis. Kč	17.629.0
financování v tis. Kč	695.0

V průběhu roku ZO schválilo 6 rozpočtových změn a to 14.2.2018, 11.4.2018, 20.6.2018, 5.9.2018, 31.10.2018, 19.12.2018. Jednu rozpočtovou změnu schválil starosta – ZO následně 13.2.2019.

V roce 2018 obec neprovozovala podnikatelskou činnost, nesdružovala finanční prostředky. Obec si v roce 2015 vzala úvěr ve výši 2 mil. Kč.-v r.2018 byl řádně splacen. Obec nemá žádnou příspěvkovou organizaci.

Obec má zřízena věcná břemena na pozemky (vedení el.soustavy), na sirénu na čp. 54 a zástavní právo na dům čp. 7 ve výši 640.000,- Kč.

Obec je členem těchto organizací: Svazek obcí Krušných hor, Svaz měst a obcí, Sdružení severočeských obcí, Euroregion Krušnohoří, Mas – Naděje.

Mateřinka je organizační složkou obce a financování je v rámci rozpočtu.

Přijaté dotace

	příjem	čerpání	rozdíl
veřejně prospěšné práce (UZ 13101)	335.515,- Kč	335.515,-Kč	0
veřejně prospěšné práce (UZ 13013)	60.495,- Kč	60.495,- Kč	0
dotace na činnost	95.800,- Kč	95.800,- Kč	0
dotace na volby (UZ 98008)	28.500,- Kč	16.682,- Kč	11.818,- Kč
dotace na volby (UZ 98187)	30.000,- Kč	17.827,- Kč	12.173,- Kč
investiční dotace	1.000.000,- Kč	1.000.000,- Kč	0

Výsledek hospodaření za rok 2018

	schválený rozp.	upravený rozp.	skutečnost	
daňové příjmy	6.870.000,--	10.203.000,--	10.104.847,62	99,04 %
nedaňové příjmy	8.868.000,--	8.808.000,--	8.635.036,62	98,04 %
kapitálové příjmy	895.000,--	1.937.000,--	1.952.042,27	100,78 %
přijaté transfery	301.000,--	550.300,--	550.310,--	100,00 %
příjmy celkem	16.934.000,--	21.498.300,--	21.242.236,51	98,81 %
běžné výdaje	15.989.000,--	17.353.093,--	15.598.522,05	89,89 %
kapitálové výdaje	1.640.000,--	2.137.300,--	2.044.180,60	95,64 %
výdaje celkem	17.629.000,--	19.490.393,--	17.642.702,65	90,52 %
saldo příjmů a výdajů	-695.000,--	2.007.907,--	3.599.533,86	
financování	695.000,--	-2.007.907,--	-3.599.533,86	

Zůstatek peněz na účtech k 31.12.2018 (rok 2017 21.746.288,58 Kč)

ZBÚ	22.756.238,10 Kč	
účet ČNB	1.425.988,10 Kč	celkem : 24.182.226,20 Kč
Sociální fond	479.069,40 Kč	
FRB	289.442,89 Kč	celkem : 768.512,29 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 o něco nižší oproti schválenému rozpočtu. Kapitálové příjmy – splátky RD – příjem vyšší než rozpočet, investiční dotace na výstavbu tenisového hřiště.

Běžné výdaje

Mimo běžných oprav a údržby se provedla výměna dveří a oprava elektroinstalace v obchodě za 127.855,- Kč, nákup náradí do dílny za 91.839,- Kč.

Kapitálové výdaje

Obec zahájila výstavbu tenisového hřiště za 1.014.953,23 Kč, zakoupila drobný hmotný majetek do budovy nového obecního úřadu ve výši 1.158.606,80 Kč (nábytek, počítač, kopírku, tiskárnu), realizovala přípojky obecních budov ke splaškové kanalizaci za 776.205,20 Kč, provedla úpravy zpevněných ploch u č.p.1 za 363.506,09 Kč, rekonstruovala chodník v ul. Dukelských hrdinů a vybudovala parkoviště u č.p.54 za 657.732,- Kč, byl vyhotoven územní plán 1.část za 157.300,- Kč, realizovala vyčištění potoka bagrem za 80.500,- Kč.

Stav účelových fondů

Fond rozvoje bydlení stav k 1.1.2018 290.554,66 Kč
Příjmy úroky z účtu, výdajem fondu jsou bankovní služby, v roce 2018 nebyly poskytnuty žádné půjčky.

Roční pohyb FRB	+ 88,23 Kč	příjmy	88,23 Kč
		výdaje	- 1.200,-- Kč

Sociální fond stav k 1.1.2018 549.073,65 Kč
Příjmy úroky z účtu, příjmy ze mzdových fondů se neprováděly z důvodu dostatku finančních prostředků.

Výdaje se řídí Podmínkami čerpání SF.

Roční pohyb SF	- 70.058,- Kč	příjmy	53,75 Kč
		výdaje	- 70.058,-- Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 provedla pracovnice kontrolního oddělení finančního odboru Krajského úřadu Ústeckého kraje dne 27.11.2018 a 5.3.2019. Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (Vyplacení příspěvku na reprezentaci nebylo doloženo doklady o způsobu použití příspěvku. Inventarizace pozemků nebyla doložena výpisem z katastru nemovitostí k 31.12.2018).

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu.

Předkládá : Strapková Alena – účetní

Schváleno ZO Mariánské Radčice dne :

Vyvěšeno dne :

sňato dne :

FRB 2018

Počáteční stav		290.554,66 Kč
splátky půjček		0,-- Kč
úroky z půjček		0,-- Kč
úroky z účtu	+	88,23 Kč
bankovní služby	-	1.200,-- Kč
poskytnutí půjček		0,-- Kč
 příjmy celkem :		88,23 Kč
výdaje celkem :		1.200,-- Kč
roční pohyby :		- 1.111,77 Kč
 zůstatek k 31. 12. 2018		289.442,89 Kč

Sociální fond 2018

Počáteční stav		549.073,65 Kč
úroky z účtu	+	53,75 Kč
příjmy z odvodů		0,-- Kč
bankovní služby	-	12,-- Kč
stravování	-	38.995,-- Kč
výdej reprezentace	-	17.500,-- Kč
ostatní výdaje	-	13.551,-- Kč (životní jubilea, dárkové balíčky)
 příjmy celkem :		53,75 Kč
výdaje celkem :		70.058,-- Kč
roční pohyby :	-	70.004,25 Kč
 zůstatek k 31. 12. 2018		479.069,40 Kč

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: úterý 5. března 2019

Spisová značka: 498/KON/2018

Číslo jednací: 498/KON/2018

JID: 2292/2019/KUUK

Počet listů/příloh: 8/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obec Mariánské Radčice, IČ: 00266078, ZA ROK 2018

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 24.08.2018.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Mariánské Radčice se sídlem Komenského 1,
435 32 Mariánské Radčice ve dnech:

- 27.11.2018
- 5.3.2019

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání vykonala dne 27.11.2018 kontrolní skupina:

- Bc. Alena Vodrážková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Bc. Jana Brožová - kontrolorka

Konečné přezkoumání vykonala dne 5.3.2019 kontrolní skupina:

- Bc. Alena Vodrážková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Žaneta Kropáčová - kontrolorka

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 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	Na rok 2018 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočtová opatření Č. 1 - dne 14.2.2018. Č. 2 - dne 11.4.2018. Č. 3 - dne 20.6.2018. Č. 4 - dne 29.8.2018. Č. 5 - dne 31.10.2018. Č. 6 - dne 19.12.2018. Č. 7 - dne 31.12.2018, zastupitelstvo obce dne 19.12.2018 pověřilo starostu obce realizací rozpočtového opatření č. 7. Změna schváleného rozpočtu v příjmech, výdajích a financování. Rozpočtová opatření jsou zveřejněna dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce 20.12.2017 jako schodkový. Schodek je možné uhradit nahospodařenými prostředky z minulých let. Rozpočet pořízen shodně do výkazu Fin 2-12M. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován do roku 2020. Projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.9.2017. Návrh i schválený zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Závěrečný účet	Za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2018, včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2017, bez výhrad. Návrh i schválený zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Bankovní výpis	K 30.9.2018 a k 31.12.2018 stav zůstatků výpisů základních běžných účtů SÚ 231 souhlasí na výkaz rozvahy.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Sepsané s odpovědnými zaměstnanci.
Faktura	Faktury přijaté: d.č. 18-001-00082 až 00075, 18-001-00145 až 00159, 18-001-00200 až 00207, 18-000232 až 00240. Faktury vydané: d.č. 18-002-00001 až 00003.
Hlavní kniha	K 30.9.2018 a k 31.12.2018 analytická obrátová předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2018. Plán inventur ze dne 31.10.2018. Inventarizační zpráva ze dne 17.1.2019. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	K 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Kniha odeslaných faktur	K 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Odměňování členů zastupitelstva	Prověřeno stanovení a vyplácení funkčních odměn uvolněnému starostovi, neuvolněné místostarostce, předsedům výborů a ostatním členům zastupitelstva. Uvolněnému zastupiteli byla vyplacena mimořádná odměna. Její výše nepřesáhla zákonem a prováděcím právním předpisem stanovenou výši.

	Po volbách prověřeno stanovení a vyplácení funkčních odměn uvolněnému starostovi, neuvolněné místostarostce, předsedům výborů a ostatním členům zastupitelstva.
Pokladní doklad	Září d.č. 18-701-00370 až 401.
Pokladní kniha (deník)	K 30.9.2018 a k 31.12.2018 stav zůstatku pokladní knihy obce souhlasí na SÚ 261 výkazu rozvah. Pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	K 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	K 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	D.č. 1809-000027, 18-011-00017, výpis účtu KB č. 167 - 170 včetně zaúčtování ú.d., výpis účtu ČNB č. 1 -11 včetně zaúčtování ú.d. KB č. 231 včetně zaúčtování ú.d.,
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec má zřízenou organizační složku Mateřinka, organizační složka obce Mariánské Radčice. Zřizovací listina ze dne 27.9.2007. Obec nemá zřízenou příspěvkovou organizaci.
Darovací smlouvy	Poskytnuté dary: Darovací smlouva 5/2018 ze dne 16.7.2018, SK Louka, z.s. Louka u Litvínova ve výši 20.000,- Kč na zajištění provozních nákladů pro oddíly mládežnických družstev SK Louka, z.s. Přijaté dary: Darovací smlouva číslo 27/2018 ze dne 9.5.2018, Severočeské doly a.s. Chomutov ve výši 4.000.000,- Kč na podporu regionálního rozvoje, jakož i na rozvoj infrastruktury a na revitalizaci majetku ve správě měst a obcí v regionu, kde vyvíjí svoji činnost. Darovací smlouva č. 197-2018 ze dne 8.3.2018, Unipetrol RPA, s.r.o. ve výši 60.000,- Kč na účely uvedené v § 20 odst. 8 zák. č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu ve znění pozdějších předpisů. Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. OH 08_18 ze dne 29.5.2018 ve výši 1.000.000,- Kč na úhradu nákladů na schválený projekt sportovního hřiště v obci Mariánské Radčice s názvem "Tenisové hřiště"
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Zastupitelstvo obce dne 14.2.2018 schválilo Pravidla dotačního programu z rozpočtu obce: Podpora vybudování neveřejných částí domovních přípojek splaškové kanalizace v obci Mariánské Radčice. Sepsané veřejnoprávní smlouvy jsou zveřejněné na úřední desce obec umožňující dálkový přístup.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti (Úřad práce), ÚZ 98008 - Náklady na volbu prezidenta republiky. Vyúčtování dotace na volbu prezidenta republiky (KÚÚK) ze dne 1.8.2018.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva č. 13042018-1 na část p.p.č. 80/9 v k.ú. Mariánské Radčice ze dne 13.4.2018. Dodatek č. 3 Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání č.p. 30 - místní restaurace ze dne 18.4.2018. Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání st.p.č. 190 a čp. 57 - provozování obchodu se smíšeným zbožím ze dne 12.7.2018. Doloženo zveřejnění záměrů.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	K 30.9.2018 a k 31.12.2018 nebyl uskutečněn převod majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru	Obec k 31.12.2018 splatila smlouvu o úvěru. Žádný jiný úvěr ani půjčku nemá.
Smlouvy o věcných břemenech	K 30.9.2018 a k 31.12.2018 nebyla sepsaná smlouva o věcném břemeni.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce části chodníku a realizace parkoviště v ulici Dukelských hrdinů v Mariánských Radčicích". Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 26.6.2018. S vybranou firmou byla sepsaná smlouva o dílo č. 11/2018/VO/MR ze dne 1.11.2018, která byla zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 8.11.2018.
Vnitřní předpis a směrnice	10/2018 Směrnice upravující oběh účetních dokladů ze dne 10.1.2018. 8/2018 Evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 10.1.2018. Stanovení dispozičních oprávnění a podpisové vzory ze dne 1.2.2018. 3/2018 Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek ze dne 3.1.2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použito podpůrně pro účely přezkoumání: 20.12.2017, 11.4.2018, 20.6.2018, 29.8.2018, 31.10.2018, 19.12.2018.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen: Sociální fond, výpis KB č. 1 - 9 včetně zaúčtování účetních dokladů. Fond rozvoje bydlení, žádné prostředky nebyly k 30.9.2018 poskytnuty.
Dluhová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka obce	Za rok 2017 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce dne 11.4.2018.
Zápisy z finančního a kontrolního výboru	Finanční výbor: 11.2.2018, 9.4.2018, 18.6.2018, 27.8.2018. Kontrolní výbor: 10.2.2018, 8.4.2018, 17.6.2018, 16.12.2018.

II. Zástupce ÚSC Mariánské Radčice prohlašuje, že územní celek:

- má zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- je zřizovatelem organizační složky,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodáří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Mariánské Radčice za rok 2018 byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
§ 6 odst. 2 - **Účetní případy nebyly v účetních knihách zaznamenány na základě průkazných účetních záznamů.**

Vyplacení příspěvku na reprezentaci celkem ve výši 17.500,- Kč uvolněnému starostovi a dvěma zaměstnankyním obce byl vyplacen v rozporu s vnitřním předpisem Sociální fond ze dne 3.1.2017. Zde je stanoveno, že tyto výdaje zaměstnanci musí způsob použití příspěvku dokladovat. Vyplacení tohoto příspěvku nebylo doloženo doklady o způsobu použití příspěvku.

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

§ 7 odst. 2 - **Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.**

Inventarizace pozemků SÚ 031 nebyla doložena výpisem z katastru nemovitostí k 31.12.2018.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mariánské Radčice za rok 2018

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
§ 6 odst. 2 - **Účetní případy nebyly v účetních knihách zaznamenány na základě průkazných účetních záznamů.**

Vyplacení příspěvku na reprezentaci celkem ve výši 17.500,- Kč uvolněnému starostovi a dvěma zaměstnankyním obce byl vyplacen v rozporu s vnitřním předpisem Sociální fond ze dne 3.1.2017. Zde je stanoveno, že tyto výdaje zaměstnanci musí způsob použití příspěvku

dokladovat. Vypacení tohoto příspěvku nebylo doloženo doklady o způsobu použití příspěvku.

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

§ 7 odst. 2 - **Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.**

Inventarizace pozemků SÚ 031 nebyla doložena výpisem z katastru nemovitostí k 31.12.2018.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mariánské Radčice za rok 2018

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	3,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,55 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mariánské Radčice za rok 2018

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 05.03.2019.

Mariánské Radčice dne 05.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Alena Vodrážková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Žaneta Kropáčová
kontrolorka



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mariánské Radčice o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEČ
Mariánské Radčice
435 32

Dne: 05.03.2019



Jaroslav Sikora

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Mariánské Radčice	Jaroslav Sikora
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Alena Vodrážková

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.