

Krajský úřad Ústeckého kraje

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Angelika Alblová
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	2857760
Vydavatel cert.:	I.CA Public CA/RSA 07/2015
Datum a čas:	08.03.2022 15:55:14
Důvod:	
Místo:	

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

Datum: 08.03.2022
Spisová značka: KUUK/000644/2021/6
Číslo jednací: KUUK/001813/2022
UID: kuukes861c4f58
Počet listů/příloh: 10/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Kladruby za rok 2021, IČ: 00266388

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 27.07.2021 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 Kladruby, na adrese Kladruby 29, 415 01 Teplice, dne 19.10.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Angelika Alblová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Kladruby, na adrese Kladruby 29, 415 01 Teplice, dne 08.03.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Angelika Alblová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor.

Zástupci územního samosprávného celku:

- Nicol Pavlů - starostka,
- Ing. Zdeňka Havelková - 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 rizikovitosti 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 ujistění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2021 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn od 12.11.2020 do 15.12.2020 na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“).
Rozpočtová opatření	V období leden - prosinec 2021 obec provedla čtyři rozpočtová opatření, která byla schválena zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“) nebo starostkou obce na základě schválené kompetence takto: - rozpočtové opatření č. 1/2021 schváleno ZO dne 23.06.2021, - rozpočtové opatření č. 2/2021 schváleno ZO dne 22.09.2021, - rozpočtové opatření č. 3/2021 schváleno ZO dne 10.11.2021, - rozpočtové opatření č. 4/2021 schváleno starostkou dne 15.12.2021, příjmy ve výši 236.400,- Kč, výdaje ve výši -1.176.229,- Kč, financování ve výši -1.370.411,- Kč. Rozpočtová opatření byla zapracována do finančního výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021 a byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2021 byl projednán a schválen na zasedání ZO dne 14.12.2020 usnesením č. 130/2020 jako schodkový. Schodek rozpočtu byl financován zapojením prostředků z minulých let. Rozpočet byl shodně pořízen do finančního výkazu FIN 2-12 M. Závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny třídy. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 15.12.2020 na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	Na zasedání dne 24.03.2021 usnesením č. 140/2021 schválilo ZO střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 - 2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu včetně jeho návrhu byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2020 byl projednán a schválen na zasedání ZO dne 24.03.2021 usnesením č. 138/2021 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu i schválený závěrečný účet byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky na bankovních výpisech souhlasily se stavem na syntetickém účtu (dále jen „SÚ“) 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v rozvaze a s řádkem 6010 ve finančním výkazu FIN 2-12 M k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena dne 11.11.2014 s účetní obce. V roce 2021 bez změn.
Evidence majetku	Pořízení majetku v roce 2021: - montovaný kontejner sanitární s pořizovací cenou v celkové výši 336.795,80 Kč včetně DPH (kontejner ve výši 261.093,80 Kč, zemní a stavební práce ve výši 75.702,00 Kč). Předložen protokol o zařazení majetku ze dne 28.12.2021, inventární karta číslem majetku 10349, v účetní evidenci na SÚ/AÚ 028/0600 - Ostatní stavby, předloženy účetní doklady č. 21-001-00253 a č. 21-001-00254.
Evidence pohledávek	Na zasedání dne 23.06.2021 usnesením č. 155/2021 schválilo ZO vyřazení pohledávek za stočné z let 2019 a 2020 v celkové výši 8.930,00 Kč, vnitřní účetní doklady č. 21-017-00040 a č. 21-017-00041.

	<p>Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventarizaci k 31.12.2021, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené za období 12/2021.</p> <p>Dlouhodobé pohledávky obec v roce 2021 neevidovala.</p> <p>Krátkodobé pohledávky:</p> <p>SÚ 311 – Odběratelé ve výši 93.399,- Kč, obci nevznikla povinnost tvorby opravných položek k pohledávkám dle ČÚS č. 706.</p> <p>SÚ 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 169.731,- Kč,</p> <p>SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 2.700,- Kč, obec tvořila opravné položky k pohledávkám na SÚ 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti k 31.12.2021.</p>
Evidence závazků	<p>Stav neuhrazených závazků k 31.12.2021 evidovaných na SÚ 321 - Dodavatelé ve výši 1.733.823,98 Kč (doloženy úhrady v roce 2022).</p>
Faktura	<p>Zkontrolovány:</p> <ul style="list-style-type: none"> - přijaté faktury od č. 21-001-00001 do č. 21-001-00015, - vydané faktury od č. 21-002-00001 do č.21-002-00009, na stočné č. 21-013-00015.
Hlavní kniha	<p>Předložena k 30.09.2021 a k 31.12.2021.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a dle vnitřní Směrnice č. 4/2018 Inventarizace majetku a závazků ze dne 02.01.2018. Touto směrnicí je stanoven limit k odsouhlasení pohledávek a závazků dle § 3 odst.1j) vyhlášky číslo 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Plán inventur obce Kladruby pro rok 2021 ze dne 15.12.2021. 2) Jmenování inventarizační komise 2021 ze dne 15.12.2021. 3) Prezenční listina ze školení inventarizační komise ze dne 16.12.2021. 4) Výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2021, katastrální území Nová Ves u Teplic a Kladruby u Teplic. 5) Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 24.01.2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. <p>Věcná břemena evidována na SÚ 031 - Pozemky v členění na analytické účty (dále jen „AÚ“) AÚ 0301, 0401 a 0501. Obec nemá zastavený majetek. Kontrolou ověřeny inventurní soupisy rozvahových a podrozvahových účtů se stavem k 31.12.2021.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Předložena k 30.09.2021 a k 31.12.2021.</p> <p>Obec přijala v roce 2021 celkem 257 dodavatelských faktur v celkové výši 3.875.201,80 Kč. Faktury jsou evidovány pod č. 21-001-00001 až č. 21-001-00256 a 21-016-00001.</p> <p>Kontrolou ověřena číselná posloupnost došlých faktur.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Předložena k 30.09.2021 a k 31.12.2021.</p> <p>Obec vystavila v roce 2021 celkem 146 faktur v celkové výši 411.799,50 Kč. Faktury jsou evidovány pod č. 21-002-00001 až č. 21-002-00011 a č. 21-013-00001 až č. 21-013-00135 (stočné). Kontrolou ověřena číselná posloupnost odeslaných faktur.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Byla ověřena správnost vyplácených měsíčních odměn dle mzdových listů za období leden až prosinec 2021 u neuvolněné starostky, neuvolněných dvou místostarostek, neuvolněného předsedy finančního výboru a zároveň člena kontrolního výboru, neuvolněného předsedy kontrolního výboru a zároveň člena finančního výboru, člena finančního a zároveň člena kontrolního výboru. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byly schváleny na zasedání ZO dne 18.12.2019 usnesením č. 80/2019, v roce 2021 byly beze změn.</p> <p>V roce 2021 nebyla vyplacena mimořádná odměna.</p>
Pokladní doklad	<p>Prověřeny pokladní doklady za období 09/2021 od č. 21-702-00330 do č. 21-702-00358.</p>

Pokladní kniha (deník)	Zůstatek peněžních prostředků v pokladní knize souhlasil se stavem na účtu SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a s řádkem 6040 ve finančním výkazu FIN 2-12 M k 30.09.2021 a k 31.12.2021. Pokladní limit je stanoven ve výši 50.000,- Kč, v kontrolovaném období 09-12/2021 nebyl překročen. Za sledované období 01-12/2021 bylo vystaveno celkem 486 pokladních dokladů, které byly evidovány pod č. 21-702-00001 až č. 21-702-00486.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Účetní doklad	Běžný účet Komerční banky č. bankovních výpisů 179 a 180, účetní doklady č. 21-801-00179 a č. 21-801-00180; České národní banky č. výpisů 12 až 23, účetní doklady č. 21-802-00012 až č. 21-802-00023. Vnitřní účetní doklady od č. 21-00500001 do č. 21-00500019.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2020 byla projednána a schválena na zasedání ZO dne 24.03.2021 usnesením č. 139/2021. Proúčtování výsledku hospodaření za rok 2020 se ziskem ve výši 1.060.430,24 Kč bylo provedeno vnitřním účetním dokladem č. 21-00500006 ze dne 31.03.2021. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25.03.2021 předložen.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec má zřízenou organizační složku Jednotku sboru dobrovolných hasičů. Zřizovací listina ze dne 22.12.2015.
Darovací smlouvy	V roce 2021 obec neuzavřela darovací smlouvu.
Dohody o provedení práce	Dle prohlášení zástupce obce nebyla v roce 2021 uzavřena dohoda o provedení práce se zastupitelem obce.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	1) Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 31.03.2021 uzavřena se Základní organizací Českého svazu včelařů, z.s., Teplice na základě podané žádosti ze dne 05.02.2021 ve výši 5.000,- Kč. Poskytnutí dotace schváleno na zasedání ZO dne 24.03.2021 usnesením č. 142/2021. Smlouva nepodléhá zveřejnění. Úhrada provedena dne 01.04.2021, ověřen bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 63, účetní doklad č. 21-801-00063. 2) Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 02.10.2021 uzavřena s Tělovýchovnou jednotou Sokol Kladruby z.s., Kladruby na základě podané žádosti ze dne 05.09.2021 ve výši 25.000,- Kč na chod fotbalového klubu v roce 2021. Poskytnutí dotace schváleno na zasedání ZO dne 22.09.2021 usnesením č. 168/2021. Smlouva nepodléhá zveřejnění. Platba z rozpočtu obce provedena dne 07.10.2021, doložen bankovní výpis Komerční banky č. 21-801-00185.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Ke kontrole k 31.12.2021 předloženy účelové prostředky, prověřeny z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem (dále jen „ÚZ“) nástrojem a prostorovou jednotkou: ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost: - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. TPA-SZ-4/2021 ze dne 25.03.2021. - příjem příspěvku k 30.09.2021 ve výši 114.000,00 Kč, - příjem příspěvku k 31.12.2021 ve výši 190.500,00 Kč.

	<p>ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce: - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. TPA-V-22/2021 ze dne 30.04.2021. - příjem příspěvku k 30.09.2021 ve výši 118.072,00 Kč, - příjem příspěvku k 31.12.2021 ve výši 123.883,00 Kč.</p> <p>ÚZ 98037 - Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021. Bankovní výpisy České národní banky č. 6 a č. 13 ze dne 20.04.2021 a 20.07.2021, doklad č. 21-802-00006 ve výši 14.582,26 Kč a doklad č. 21-802-00013 ve výši 56.993,72 Kč. - příjem příspěvku ze státního rozpočtu k 30.09.2021 ve výši 71.575,98 Kč, - příjem příspěvku k 31.12.2021 ve výši 74.666,26 Kč.</p> <p>ÚZ 98071 - Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu České republiky. Bankovní výpis České národní banky č. 20 ze dne 13.09.2021, doklad č. 21-802-00020 ve výši 31.000,- Kč. Vratka ve výši 12.754,- Kč, platba provedena dne 07.01.2022 č. dokladu 22-802-00001.</p> <p>ÚZ 101 - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 21/SML2922/SOPD/RR ze dne 22.11.2021 uzavřená s Ústeckým krajem na dotaci ve výši 222.318,- Kč. Dotace bude poskytnuta na realizaci projektu „Modernizace zasedací místnosti a zařízení kanceláře starostky“. Termín ukončení realizace projektu do 30.06.2022. Jako závazný ukazatel stanoven podíl dotace na celkových plánovaných uznatelných nákladech projektu v maximální výši 70 %.</p> <p>ÚZ 101 - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 21/SML2976/SOPD/RR ze dne 05.11.2021 uzavřená s Ústeckým krajem na dotaci ve výši 83.000,- Kč na realizaci projektu „Revitalizace stromů na fotbalovém hřišti v Kladrubech“. Termín ukončení realizace projektu do 30.06.2022. Předložena Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace PROGRAM OBNOVY VENKOVA ÚSTECKÉHO KRAJE ze dne 15.12.2021, výše přidělené dotace 83.000,00 Kč (36,87% z celkových nákladů ve výši 225.121,19 Kč). Předložen bankovní výpis České národní banky č. 3 ze dne 27.01.2022.</p>
Smlouvy pachtovní	Pachtovní smlouva ze dne 30.09.2021 uzavřena na dobu neurčitou od 01.10.2021 se společností PRVNÍ ŽATECKÁ a.s., Bžany. Záměr zveřejněn od 29.06.2021 do 20.07.2021. Uzavření smlouvy schváleno na zasedání ZO dne 22.09.2021. Předložen bankovní výpis Komerční banky č. 38 ze dne 24.02.2022 (příchozí úhrada), účetní doklad č. 22-801-00038.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 2021/197 na stavební akci „ČOV Kladruby - navýšení kapacity“ ze dne 14.04.2021 v celkové výši 391.000,- Kč bez DPH (473.110,- Kč vč. DPH). Nedílnou součástí smlouvy je Předprojektová studie navýšení kapacity ČOV Kladruby ze dne 16.09.2020. Předmětem díla je provedení projektové dokumentace a inženýrské činnosti. Termín ukončení díla je do 15.11.2021. Smlouva nepodléhá zveřejnění. Uzavření smlouvy přísluší starostce obce dle vnitřní Směrnice č. 3/2018 k zadávání veřejných zakázek čl. 5 právo zadat zakázku na služby ve výši 200.000,- Kč až 500.000,- Kč vč. DPH. Předloženy faktury č. 21-001-00129, č. 21-001-0015 a, č. 21-001-00222 v celkové výši 427.130,- Kč vč. DPH v účetní evidenci na SÚ/AÚ 042/0000 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. Poslední úhrada dle smlouvy ve výši 45.980,- Kč bude uhrazena v roce 2022.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>V roce 2021 uzavřeny:</p> <p>1) Smlouva o bezúplatném převodu zkolaudované stavby veřejného osvětlení na pozemcích p.č. 88/23, 88/39, 88/54, 88/107, 565/3 v k.ú. Kladruby u Teplic uzavřena dne 04.08.2021 se společností PROSPER s.r.o. (převodce). Uzavření smlouvy projednáno a schváleno na zasedání ZO dne 23.06.2021 usnesením č. 150/2021.</p> <p>2) Smlouva o bezúplatném převodu zkolaudované stavby dešťové kanalizace na pozemcích p.č. 88/23, 88/39, 88/54, 88/64, 88/65, 88/66, 88/106 v k.ú. Kladruby u Teplic uzavřena dne 04.08.2021 se společností PROSPER s.r.o. (převodce). Uzavření smlouvy projednáno a schváleno na zasedání ZO dne 23.06.2021 usnesením č. 149/2021.</p> <p>3) Smlouva o bezúplatném převodu zkolaudované stavby dešťové kanalizace na pozemcích p.č. 887 a 860/1 v k.ú. Kladruby u Teplic uzavřena dne 15.11.2021 s fyzickou osobou (převodce). Uzavření smlouvy projednáno a schváleno na zasedání ZO dne 10.11.2021 usnesením č. 182/2021.</p> <p>Ke dni přezkoumání hospodaření nebyly provedeny zápisy do katastru nemovitostí.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>1) Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4010033/VB/P001 na pozemku p.č. 861 v k.ú. Nová Ves u Teplic ze dne 14.04.2021 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s. (jako oprávněná). Rozsah věcného břemene je vymezen v geometrickém plánu č. 210-114/2020. Uzavření smlouvy projednáno a schváleno ZO dne 24.03.2021 usnesením č. 143/2021. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2893/2021-509 s právními účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 07.05.2021. Ověřen bankovní výpis Komerční banky č. 105 (příchozí úhrada), účetní doklad č. 21-801-00105. Pozemek zatížen věcným břemenem z minulých let.</p> <p>2) Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4018059/SOVB01 na pozemku p.č. 88/8 v k.ú. Kladruby u Teplic ze dne 01.07.2021 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s. (jako oprávněná). Rozsah věcného břemene je vymezen v geometrickém plánu č. 486-512/2021. Zřízení věcného břemene projednáno a schváleno na zasedání ZO dne 23.06.2021 usnesením č. 159/2021. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4448/2021-509 s právními účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 09.07.2021. Ověřena vydaná faktura ze dne 04.08.2021, účetní doklad č. 21-002-00007, bankovní výpis Komerční banky č. 161 (příchozí úhrada), účetní doklad č. 21-801-00161. Pozemek zatížen věcným břemenem z minulých let.</p>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Zveřejněn záměr na pronájem pozemku p.č. 1/1 v k.ú. Kladruby u Teplic, zahrada od 30.09.2021 do 26.10.2021.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>V roce 2021 byly uskutečněny veřejné zakázky malého rozsahu:</p> <p>1) Na zpracování projektové dokumentace na akci „Navýšení kapacity ČOV Kladruby“ včetně inženýrských činností. Termín ukončení díla do 15.11.2021.</p> <p>Předložena dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cenové nabídky od tří uchazečů, - Smlouva o dílo č. 2021/197 ze dne 14.04.2021 ve výši 391.000,- Kč bez DPH uzavřena s autorizovaným inženýrem Ing. Martinem Fialou, Ph.D., - Protokol o předání a převzetí provedených prací ze dne 14.07.2021 – zaslání geodetického zaměření areálu ČOV (dle smlouvy o dílo), - Protokol o předání a převzetí provedených prací ze dne 02.08.2021 – výsledky inženýrsko-geologického průzkumu (dle smlouvy o dílo).

	<p>Podpůrně použita vnitřní Směrnice č. 3/2018 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Kladruby, mimo režim zákona o veřejných zakázkách malého rozsahu s účinností od 21.03.2018.</p> <p>2) Na dodávku sanitárního kontejneru pro zaměstnance údržby, nákup projednán a schválen na zasedání ZO dne 22.09.2021.</p> <p>Předložena dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - poptávka na cenovou nabídku (e-mail) ze dne 09.09.2021, - cenové nabídky od tří uchazečů, - objednávka na dodávku ze dne 24.09.2021 u firmy CONTAINEX Container (uchazeč s nejvýhodnější cenovou nabídkou), - potvrzení objednávky ze dne 24.09.2021 ve výši 261.093,80 Kč včetně DPH, - faktura č. 102 100 21001271 ze dne 28.12.2021 (částka souhlasí s nabídkovou cenou).
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Předloženy směrnice platné pro rok 2021, použity podpůrně při přezkoumání hospodaření:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Směrnice k podpisovým vzorům ze dne 01.11.2018 - obsahuje dispoziční oprávnění. 2) Směrnice č. 6/2017 upravující oběh účetních dokladů ze dne 01.11.2017. 3) Směrnice č. 7/2017 Evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 01.11.2017. 4) Směrnice č. 3/2017 pro poskytování a účtování cestovních náhrad ze dne 30.10.2017. 5) Směrnice č. 6/2021 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek ze dne 05.12.2012. 6) Směrnice č. 3/2018 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Kladruby, mimo režim zákona o veřejných zakázkách malého rozsahu ze dne 21.03.2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Podpůrně byly použity zápisy ZO ze dne 14.12.2020, 24.03.2021, 23.06.2021, 22.09.2021, 10.11.2021 a 15.12.2021.
Členství - svazek obcí	Obec má členství ve Svazu měst a obcí ČR. Vstup do SMO ČR projednán a schválen ZO dne 10.03.2003. Přihláška ze dne 12.03.2003. Kontrolou ověřena úhrada členského příspěvku na rok 2021. Došla faktura od Svazu měst a obcí ČR č. 2390, doklad č. 21-001-00043, faktura uhrazena dokladem č. 21-801-00053 dne 16.03.2021.
Kontrolní a finanční výbor	Podpůrně použity při přezkoumání hospodaření zápisy kontrolního výboru ze dne 23.06.2021 a finančního výboru ze dne 23.06.2021. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.
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.

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 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 Kladruby 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 Kladruby za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Kladruby 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	1,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	26,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Kladruby 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 08.03.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Kladruby dne 08.03.2022

Angelika Alblová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Hedvika Feixová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kladruby za rok 2021, IČ: 00266388, o počtu 10 stran byl projednán na místě dne 08.03.2022 s paní Nicol Pavlů - starostkou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Kladruby

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 (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).