



Město Ralsko

se sídlem úřadu v Kuřívodech 701, 471 24 Ralsko

MURA1ND2487N
U.D.č. 72/2022

VYVĚŠENO DNE: 20.6.2022

SEJMUTO DNE: _____

Za Městský úřad Ralsko
Jana Nesvadbová



IČO 00831514
Bankovní spojení: KB a.s., Česká Lípa
Č. účtu: 244420421/0100
Telefon: 487898142
E-mail: podatelna@mestoralsko.cz
Datová schránka: xztbtsz

Váš dopis

Naše značka

MURALSKO/17/06/22

Vyřizuje:

Zemanová Kateřina

V Ralsku dne

17. 6. 2022

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Ralsko za rok 2021

Oznámení o možnosti nahlédnout do Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Města Ralsko za rok 2021

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Ralsko za rok 2021 je zveřejněna i v elektronické podobě na internetových stránkách města a v papírové podobě uložen k nahlédnutí v účtárně.

Do papírové podoby je možné nahlédnout v době úředních hodin, nebo po telefonické dohodě s účetní (tel.: 487 898 124).

Ing. Tůma Miloslav
starosta města





KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-016721/Hai

Z P R Á V A

**O výsledku přezkoumání hospodaření
města Ralsko, IČO 00831514, za rok 2021.**

Přezkoumání hospodaření města Ralsko za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno dotručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 22. 10. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílejší přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 1. 11. 2021.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 28. 3. 2022.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1007,
Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor, ev. č. 1015 (dílejší přezkoumání),
Bc. Petr Hloušek, kontrolor, ev. č. 1006 (závěrečné přezkoumání).

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-016721/Hai dne 21. 10. 2021 (dílejší přezkoumání) a dne 8. 3. 2022 (závěrečné přezkoumání).

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 30. 3. 2022.

Popis účinku: doložení Protokolu o provedené veřejnosprávní kontrole zřízené příspěvkové organizace.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Miloš Tůma – starosta města,
Kateřina Zemánová – vedoucí oddělení účtů.

T +420 465 226 673 E nikol.hnizdlova@kraj-lib.cz

Liberecký kraj
U Jezu 6/22a, 461 80 Liberec 2
www.kraj-lib.cz

IČO 70891508
DIČ CZ70891508

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními osobami nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zajištění poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto účinku.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.1. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závazná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 9,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh města nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 12. 4. 2022

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnizdlová kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Ing. Nikol Hnizdlová Digitální podpis 12.04.2022 07:35
Bc. Petr Hloušek kontrolor	Petr Hloušek Digitální podpis 12.04.2022 07:35

Ing. Soňa Vavrušková
kontrolor

Ing. Soňa Vavrušková
Digitální podpis
12.04.2022 07:11
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okanzikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- neřinou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nebylo hospodařilo s majetkem státu,
- nemělo svůj majetek za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady.

Poučení:

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Ralsko a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 16 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Ing. Miroslav Tůma.

Ing. Miroslav Tůma
starosta města

.....
ručisko, podpis, dne

Bankovní výpis

Město mělo zřízené následující bankovní účty se stavby prostředků na bankovních výpisech (dále jen BV) k 31. 12. 2021:

Základní běžné účty:

- KB č. ú. 24420421/0100	3.594.991,93 Kč (BV č. 266)
- KB č. ú. 43-3648900267/0100	1.774.411,23 Kč (BV č. 26)
- KB č. ú. 43-8210870297/0100	5.649.368,88 Kč (BV č. 42)
- ČNB č. ú. 94-4016421/0710	46.288,17 Kč (BV č. 66)
- KB obnova vodovodu č. ú. 123-1184480217/0100	234.033,41 Kč (BV č. 13)

Celkem

11.299.093,62 Kč

Stav účtu 231 – *Základní běžný účet územních samosprávných celků Rozvahy* v celkové výši 11.299.093,62 Kč odpovídá zůstatku uvedenému ve výkazu FIN 2 – 12 M pro hodnocení plnění rozpočtu (ř. 6010) k 31. 12. 2021. Stav byl ověřen inventarizační účtu k 31. 12. 2021.

Účet sociálního fondu

KB č. ú. 43-6729790227/0100

6.759,04 Kč (BV č. 53)

Zůstatek dle BV k 31. 12. 2021 souhlasí se stavem na účtu 236 – *Běžné účty fondu Rozvahy* a ř. 6020 výkazu FIN 2 – 12 M. Stav byl ověřen inventarizační účtu k 31. 12. 2021.

Úvěrové účty

- KB č. ú. 27-6029271557/0100

849.189,60 Kč (BV č. 1)

- KB č. ú. 35-1891071527/0100

7.715.342,50 Kč (BV č. 14)

Celkem

8.564.532,10 Kč

Zůstatek účtu 451 – *Dlouhodobé úvěry* Rozvahy souhlasí se zůstatky na BV. Stav byl ověřen inventarizační účtu k 31. 12. 2021.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha analytická za období 1 – 12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021 bylo kontrolou předloženo:

- Plan inventur na rok 2021 ze dne 14. 10. 2021, platný od 1. 11. 2021 do 14. 1. 2022, proškolení inventarizační komise do 1. 11. 2021, zahájení inventarizace dne 1. 11. 2021, ukončení inventarizace dne 14. 1. 2022, závěrečná inventarizační zpráva vyhotovena do 14. 1. 2022, jmenování členů inventarizační komise a likvidační komise,
- Příkaz k provedení inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 14. 10. 2021,
- Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 1. 11. 2021 vč. prezentací listiny s podpisy,
- Podpisové vzory,
- Inventurní soupisy používaných účtů vč. dalších podkladů, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 14. 1. 2022 – při inventarizaci byl navržen majetek k vyřazení dle příložených návrhů podle inventurních seznamů, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Knihy došlých faktur

Knihy došlých faktur byly vedeny v programu KEO. Kontrola byla předložena „Kniha došlých faktur – 12“, 1353 faktur, a „Kniha Vyúčtování došlých zálohových faktur – 014“,

58 faktur se stavy k 31. 12. 2021. Dle sestavy „Kniha došlých faktur – 012“ bylo zjištěno, že k 31. 12. 2021 zbyvalo uhradit faktury v objemu 5.766.393,71 Kč. U sestavy „Kniha Vyúčtování došlých zálohových faktur – 014“ byl vykázan zůstatek ve výši 2.775 Kč. Celkový zůstatek účtu 321 – *Dodavatelé* ve výši 5.769.168,71 Kč souhlasí se stavem ve výkazu Rozvahy. Hlavní kniha analytická a byl ověřen inventarizační účtu k 31. 12. 2021. Byly kontrolovány přijaté faktury v období 8/2021 (č. 757 – 800) a jejich úhrada KB BV č. 157, 158, 161, 162, 167, 170, 173 a ČNB BV č. 31, 34. Dále byly kontrolovány přijaté faktury v období 1/2021 (č. 1270 – 1279 a 1281 – 1294) a jejich úhrada KB BV č. 254, bylo zjištěno nedodržení splatnosti u faktur č. 1270, 1271, 1275 a 1291 (z důvodu pozdního dodání faktury ze strany dodavatele). U každé faktury byl přiložen „Likvidační listek“ s podpisy odpovědných osob a zadržetím.

Knihy odeslaných faktur

Dle sestavy „Kniha vydaných faktur – 013“ k 31. 12. 2021 bylo vystaveno celkem 191 faktur. Na účtu 311.0300 – *Odběratelé* – ostatní, FAV byl k 31. 12. 2021 vykázan zůstatek ve výši 305.631,13 Kč (z toho faktury vydané v objemu 329.808,13 Kč, vyúčtování vodné – 24.177 Kč). Kontrolou jednotlivých vydaných faktur a jejich úhrad za období 8/2021 (č. 113 – 136, KB BV č. 161, 164, 165, 167, 177, 179, 187, 200, 219, 2 faktury byly uhraněny pokladními doklady č. 1295, 1343) a za období 12/2021 (č. 143, 149, 151, 161, 164 – 168, 175, 176 a 179, KB BV č. 257), bylo zjištěno nedodržení splatnosti u faktur č. 143, 149 a 165. Stav byl ověřen inventarizační účtu k 31. 12. 2021.

Odměňování členů zastupitelstva

K 1. 1. 2018 město vykazovalo 2007 obyvatel. ZM dne 20. 11. 2018 usnesením č. Z-UST/15/18 rozhodlo, že jeden člen RM bude členem uvolněným. Zásady odměňování uvolněných členů ZM, členů výborů ZM, členů komisí rady města (dále jen RM), spojené s přípravou a účasti na zasedáních ZM a jednáních výborů ZM a komisí RM ze dne 11. 12. 2019 schváleny ZM dne 18. 12. 2019 usnesením č. Z-10/09/19 s účinností od 1. 1. 2020. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u starosty, místostarosty, neuvolněného zastupitele a předsedů výborů (osobní čísla 74, 181, 115, 10, 79) v období 1-9/2021 a odměňování uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty (32.501 Kč/měsíc) a uvolněného radního (46.945 Kč/měsíc) v období 10-12/2021. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v plánu nařízení vlády.

Pokladni kniha (deník)

Pravidla pro vedení pokladny byla stanovena směrnicí č. 1/2016 Pokladní řád s účinností od 7. 9. 2016 a dále Dodatkem č. 1 schváleným RM dne 17. 4. 2019 usnesením č. 08/16/19, ve kterém byl zvýšen denní pokladní limit ze 70 tis. Kč na 100 tis. Kč. Účinnost od 17. 4. 2019, kontrola byla předložena Dodatku č. 2 Pokladního řádu s účinností od 7. 10. 2020, kde byl dodatek byl projednán a schválen RM usnesením č. R-17/02/20 dne 7. 10. 2020. Město vedlo hlavní pokladnu a 5 vedlejších příjmových evidencí podle místa umístění (městská policie, pošta, dětský kourek Brouček, infocentrum a učárna) s limity od 1.000 Kč do 10.000 Kč. Evidence hlavní pokladny byla vedena v KEO. Na konci měsíce byl tištěn Pokladní deník. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly evidovány v jedné číselné řadě. K 31. 12. 2021 bylo vystaveno 1878 pokladních dokladů (dokladová řada č. 21-701-0xxxx). Byla provedena kontrola pokladních dokladů za období 9/2021 (č. 1299 – 1426) a 12/21 (č. 1850 – 1878). Nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek pokladní evidence ve výši 85.609 Kč souhlasí se stavem na účtu 261 – *Pokladna* ve výkazu Rozvahy. Hlavní kniha analytická a ve výkazu FIN 2 – 12 M (ř. 6040).

musí být vyúčtován nejpozději do 31. 1. 2022. Doloženo Závěrečné vyúčtování/vyúčtování projektu podpořeného z Dotacíního fondu města Ralsko a závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 20. 12. 2021 – skutečná výše dotace ve výši 80.000 Kč, finanční prostředky byly poskytnuty dne 21. 12. 2021, KB BV č. 258. Smlouva byla zveřejněna na stránkách města dne 1. 11. 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období město obdrželo následující účelové dotace:

Položka 4111

- účelová neinvestiční dotace na krytí výdajů vybraných obcí s působností stavebního úřadu při přípravě sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021, ÚZ 98033. Dotace ve výši 49.500 Kč byla přijata dne 29. 3. 2021, ČNB BV č. 9. Dle předloženího Finančního vyúčtování nebyla dotace čerpána a vrátka ve výši 49.500 Kč byla odeslána dne 31. 1. 2022, KB BV č. 22.
- příspěvek ze státního rozpočtu z kapitoly Všeobecná pokladni správa státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 na daňové příjmy obcí, ÚZ 98037, nepodléhá finančnímu vyúčtování. V kontrolovaném období zasíláno celkem 591.110,59 Kč, město obdrželo částku 115.410,65 Kč dne 21. 4. 2021, ČNB BV č. 13, částku 451.074,17 Kč dne 16. 7. 2021, ČNB BV č. 23 a částku 24.625,77 Kč dne 18. 10. 2021, ČNB BV č. 51.
- Rozhodnutí Ministerstva financí o poskytnutí dotace – účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR konaných ve dnech 8. a 9. 10., konečné vyúčtování do 15. 2. 2022, ÚZ 98071, finanční prostředky ve výši 93.000 Kč byly přijaty dne 1. 9. 2021, ČNB BV č. 36. Dle předloženího Finančního vyúčtování nebyla celá dotace vyčerpána, vrátka ve výši 21.578,89 Kč byla odeslána dne 31. 1. 2022, KB BV č. 22.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2021 v celkové výši 1.070.000 Kč, k 31. 12. 2021 přijato 1.070.000 Kč (výkon veřejné správy).

Položka 4116

- účelová neinvestiční dotace – druhá díle platba z celkového objemu finančních prostředků uvedeného v Rozhodnutí vydaného MPSV v rámci OP Zaměstnanost na projekt č. CZ.03.2.60/0./0/0/16_052/001/6597 „Preventivní sociální práce v Ralsku“, ÚZ 13013, částka 450.452,16 Kč (403.036,14 Kč evropský podíl na ÚZ 104513013, 47.416,02 Kč národní podíl na ÚZ 104113013). Finanční prostředky byly zasílány dne 16. 3. 2021, ČNB BV č. 8.
- účelová neinvestiční dotace – třetí díle platba z celkového objemu finančních prostředků uvedeného v Rozhodnutí vydaného MPSV v rámci OP Zaměstnanost na projekt č. CZ.03.2.60/0./0/0/16_052/001/6597 „Preventivní sociální práce v Ralsku“, ÚZ 13013, částka 1.106.226,67 Kč (989.781,76 Kč evropský podíl na ÚZ 104513013, 116.444,91 Kč národní podíl na ÚZ 104113013). Finanční prostředky byly přijaty dne 6. 10. 2021, ČNB BV č. 45.
- účelová neinvestiční dotace – druhá díle platba z celkového objemu finančních prostředků uvedeného v Rozhodnutí vydaného MPSV v rámci OP Zaměstnanost na projekt č. CZ.03.2.60/0./0/0/16_052/001/6599 „Komplexní řešení problematiky sociálně patologických jevů v Ralsku“, ÚZ 13013, částka ve výši 864.234,76 Kč

(773.262,68 Kč – evropský podíl na ÚZ 104513013 a národní podíl ve výši 90.972,08 Kč na ÚZ 104113013) byla přijata dne 30. 3. 2021, ČNB BV č. 10.

- účelová neinvestiční dotace – třetí díle platba z celkového objemu finančních prostředků uvedeného v Rozhodnutí vydaného MPSV v rámci OP Zaměstnanost na projekt č. CZ.03.2.60/0./0/0/16_052/001/6599 „Komplexní řešení problematiky sociálně patologických jevů v Ralsku“, ÚZ 13013, částka ve výši 1.667.814,98 Kč (1.492.255,51 Kč – evropský podíl na ÚZ 104513013 a národní podíl ve výši 175.559,47 Kč na ÚZ 104113013) byla přijata dne 13. 10. 2021, ČNB BV č. 49.
- neinvestiční dotace z MŠMT v rámci Výzvy na podporu vzdělávání cizinců v povinném předškolním vzdělávání v roce 2021. Přijetím dotace je ZŠ a MŠ Tomáše Ježka Ralsko – Kuřívody, ÚZ 33075, Příloková dotace ve výši 14.080 Kč byla přijata na účet města dne 23. 6. 2021, ČNB BV č. 18 a přeposlána ZŠ a MŠ dne 28. 6. 2021, KB BV č. 130.
- dotace v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání z MŠMT s podporou prostředků EU. Přijetím dotace je ZŠ a MŠ Tomáše Ježka Ralsko – Kuřívody, ÚZ 33063, Příloková dotace ve výši 526.955 Kč (447.911,73 Kč – evropský podíl na ÚZ 131533063 a národní podíl ve výši 79.043,27 Kč) na ÚZ 131133063 byla přijata na účet města dne 19. 7. 2021, ČNB BV č. 24 a přeposlána ZŠ a MŠ dne 21. 7. 2021, ČNB BV č. 26.
- neinvestiční finanční prostředky z Ministerstva vnitra, ÚZ 14036 na mimořádné finanční ohodnocení strážníků obecních policí v roce 2021 v souvislosti s epidemií Covid-19. Finanční prostředky ve výši 20.000 Kč byly přijaty dne 12. 10. 2021, ČNB BV č. 48.

Položka 4122

- neinvestiční dotace na úhradu nákladů spojených s realizací projektu „Pravidelné volnočasové aktivity dětí a mládeže v Ralsku“ dle smlouvy č. OLP/756/2020. Částka ve výši 18.620 Kč byla přijata dne 22. 3. 2021, KB BV č. 59.

Položka 4213

- Smlouva č. 1418/BI/2021 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2021 na akci „Chodník Ralsko – Kuřívody“ – ISPROFOND 5517510128. V roce 2021 poskytl poskytovatel příjemci částku max. 2.835.271 Kč (84,99 %), ÚZ 91628. Dne 24. 6. 2021 byla přijata částka ve výši 1.062.722,45 Kč, ČNB BV č. 19, dne 7. 7. 2021 byla přijata částka ve výši 325.560,98 Kč, ČNB BV č. 21, dne 19. 7. 2021 částka ve výši 410.413,85 Kč, ČNB BV č. 24, dne 19. 8. 2021 částka ve výši 121.814,81 Kč, ČNB BV č. 29, dne 26. 10. 2021 částka ve výši 296.389,53 Kč, ČNB BV č. 52, tj. celkem 2.216.901,62 Kč.
- Smlouva č. 1418/CI/2021 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2021 na akci „Směšná cyklostezka Mírnůň – Plouznice pod Ralskem“ – ISPROFOND 5518310027. V roce 2021 poskytl poskytovatel příjemci částku max. 1.8179.005 Kč (84,99 %), ÚZ 91628. Dne 20. 7. 2021 byla přijata částka ve výši 1.297.758,46 Kč a 5.536.402,92 Kč, ČNB BV č. 25, dne 25. 8. 2021 byla přijata částka ve výši 719.211,47 Kč, ČNB BV č. 32, dne 10. 9. 2021 částka ve výši 2.630.749,65 Kč, ČNB BV č. 39, dne 22. 11. 2021 částka ve výši 2.256.534,98 Kč a dne 17. 12. 2021 částka ve výši 3.847.253,06 Kč, tj. celkem 16.287.910,54 Kč.

Dále byla aktualizována Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu – doplnění ustanovení o zveřejňování smlouvy, dodatku smlouvy a skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele (schváleno RM dne 19. 5. 2021 usnesení č. R-09/12/21 a dne 29. 11. 2021 usnesení č. R-21/03/21).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 26. 7. 2021 u zřízené PO města Ralska Základní škola a Matejská škola Tomáše Ježka Ralsko – Kuřívody. V závěru zprávy bylo uvedeno, že účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem, ale ne vždy správně (stravování, majetek) a bylo uvedeno několik doporučení.

Zápisy z jednání rady věcně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání RM jsou veřejně dostupné na internetových stránkách města. V kontrolovaném období proběhlo celkem 22 jednání RM.

Zápisy z jednání zastupitelstva věcně usnesení

Zápisy a usnesení ze zasedání ZM byly zveřejněny na internetových stránkách města, k 31. 12. 2021 se konala ve dnech 10. 2., 24. 3., 8. 6., 25. 8., 13. 10., 24. 11. 2021. Ke kontrolovanému období se vztahoval také zápis ze zasedání ze dne 25. 11. 2020 (schválení rozpočtu města na rok 2021).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město mělo zřízeno účelový sociální fond, ke kterému byla zpracována směrnice „Sociální fond Města Ralsko a Pravidla pro tvorbu a používání účelového sociálního fondu“. Vnitřní předpis byl schválen dne 14. 11. 2017 usnesením RM č. R-20/18/17 a nabyl účinnosti dne 1. 1. 2018.

Fond (účet 419)	
Počáteční stav k 1. 1. 2021 (AÚ 0100)	9 749,51 Kč
Tvorba (AÚ 0108)	398 554,00 Kč
Čerpání fondu (AÚ 0110)	379 865,50 Kč
Ostatní tvorba – úroky (AÚ 0109)	7 03 Kč
Stav fondu k 31. 12. 2021	28 445,04 Kč

Finanční krytí fondu bylo zajištěno na samostatném bankovním účtu 236 0200 – *Běžné účty fondu*.

Počáteční stav k 1. 1. 2021	719,51 Kč
Přírůstky	396 015,03 Kč
Čerpání	389 975,50 Kč
Zůstatek k 31. 12. 2021	6 759,04 Kč

Rozdíl mezi stavem fondu (účet 419) a jeho finančním krytím (účet 236) ve výši 21 686 Kč byl doložen: účet 419 0108 – tvorba fondu z předpisu mezd za 12/21 ve výši 34 055 Kč, čerpání ve výši 12 369 Kč (stravenky 12/21). Stav byl ověřený inventarizací účtů k 31. 12. 2021.

Kontrolní a finanční výbor

Kontrola byly předloženy zápisy z jednání finančního výboru č. 01/2021 – 06/2021 a zápisy z jednání kontrolního výboru č. 1/2021 – 10/2021.

Schválení účetní závěrky

ZM schválilo dne 8. 6. 2021 usnesením č. Z-04/08/20 účetní závěrku obce za rok 2020, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

Účetní závěrka za rok 2020 zřízené PO byla schválena na zasedání RM dne 19. 5. 2021 usnesení č. R-09/06/21, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.