

Č.j: LK-0162/12/VI

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Radostná pod Kozákovem, IČ 00276031 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 29. 5. 2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Radostná pod Kozákovem

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Kamila Vlasáková

a kontrolorka

Marie Laksarová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jan König – starosta obce

Ing. Marie Jančíková – účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec v kontrolovaném období nepracovala s rozpočtovým provizoriem vzhledem k včasnému schválení rozpočtu.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období let **2012 - 2013** schválilo zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 16. 12. 2010 v souladu s ustanoveními § 3, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Uvedený výhled byl v mezích rozpočtu a vykazoval tyto souhrnné hodnoty:

(v tis. Kč)	2012	2013
Příjmy	3 100	3 150
Výdaje	3 100	3 150

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl vyvěšen na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, což bylo v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu.

Vyvěšeno: 29. 11. 2011, Sejmuto: 15. 12. 2011

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu na rok 2012 byl beze změny schválen zastupitelstvem obce na zasedání dne 14. 12. 2011, bodem č. 1) jako "**vyrovnaný**".

Příjmy	2 944 000,- Kč
Výdaje	2 944 000,- Kč

Schválení výše uvedeného rozpočtu pro rok 2012 bylo v souladu s ustanoveními § 4, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění a rozdíl v proučtování jednotlivých položek příjmů a výdajů

do výkazu Fin 2-12 M nebyl zjištěn. Současně byl předložen rozpis rozpočtu dle funkčního třídění.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období roku 2012 byla v obci schválena a provedena následující rozpočtová opatření v těchto hodnotách:

RO č. 1) - schváleno ZO dne 21. 6. 2012, bodem č. 13

RO č. 2) - schváleno ZO dne 18. 10. 2012, bodem č. 1

RO č. 3) - schváleno ZO dne 12. 12. 2012, bodem č. 2

RO č. 4) – schválil starosta obce na základě příkazu ze dne 31. 12. 2012

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 944 000,00	2 944 000,00	0,00
RO č. 1)	125 000,00	500 000,00	375 000,00
RO č. 2)	1 305 781,00	1 647 000,00	341 219,00
RO č. 3)	1 109 814,00	1 109 814,00	0,00
RO č. 4)	1 000,00	0,00	- 1 000,00
Upravený rozpočet	5 485 595,00	6 200 814,00	715 219,00

Provedená rozpočtová opatření byla ve shodné výši promítnuta v příjmové i výdajové části výkazu Fin 2-12 M a jejich schválení bylo v souladu s § 16, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Po promítnutí rozpočtových změn č. 1 – 4 do výkazu FIN 2-12M nabývá rozpočet následujících hodnot:

	Schválený RO	Upravený RO	Rozdíl
Příjmy	2 944 000,00	5 485 595,00	+ 2 541 595,00
Výdaje	2 944 000,00	6 200 814,00	+ 3 256 814,00
financování	0,00	715 219,00	+ 715 219,00

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2011 projednalo a následně schválilo zastupitelstvo obce na zasedání dne 22. 3. 2012, bodem č. 2), současně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011, s vyjádřením "**bez výhrad**".

Schválení bylo v souladu s ustanoveními § 17, zákona č. 250/2000 Sb. a § 43, zákona č. 128/2000 Sb. v platných zněních.

Návrh závěrečného účtu byl vyvěšen na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, což bylo v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu.

Vyvěšeno: 5. 3. 2012

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má sepsanou dohodu o hmotné odpovědnosti s účetní obce, uzavřenou dne 1. 12. 2010, v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Výkaz zisku a ztráty

Obec předložila výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31. 12. 2012, z něhož vyplývá, že nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hospodářský výsledek:

Náklady celkem	3 021 149,31 Kč
Výnosy celkem	3 986 888,40 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	827 602,09 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	965 739,09 Kč

Výše uvedený výsledek hospodaření koresponduje s údajem uvedeným ve výkaze Rozvaha - účet č. 493.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedení a zajištění inventarizace obce za rok 2012 byly kontrole předloženy tyto dokumenty:

- Příkaz starosty k provedení inventarizace ze dne 15. 12. 2012, jehož součástí bylo složení inventarizační komise a stanovení termínu zahájení 2. 1. 2013 a ukončení 31. 1. 2013.
- Plán inventur na rok 2012 ze dne 15. 12. 2012, který se řídí vydanou Směrnicí pro provedení inventarizace a stanovuje datum zahájení fyzické inventury 2. 1. 2013 a datum ukončení 30. 1. 2013, dále zhodnocení a vytvoření inventarizační zprávy do 30. 1. 2013.
- Zápis o proškolení členů IK včetně podpisových vzorů ze dne 19. 12. 2012.

- Kontrole byla též předložena inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2013 včetně inventarizačních soupisů a opisem účetních dat vytištěných z PC, ze kterých vyplývá, že rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny a předložené inventurní soupisy obsahovaly podpisy členů komise a data provedení inventarizace.

- k účtům nehmotného majetku byl předložen aktuální výpis z Katastru nemovitostí sestavený k datu 31. 12. 2012,
- účet č. 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 20 000,- Kč - cenné papíry České spořitelny, a.s., ISIN CZ0008023736 byly doloženy Výpisem z CDCP od Komerční banky, a.s. ze dne 22. 1. 2013,
- účet č. 251 – Majetkové cenné papíry k obchodování od České spořitelny, a.s. – Přehled investičního portfolia, ISIN CZ0008472271 v hodnotě 1 332 510,66 Kč,
- zůstatky na bankovních účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů,
- pohledávky a závazky byly doloženy soupisem jednotlivých nezaplacených faktur a závazků.

Pohledávky k 31. 12. 2012 (účet č. 311)	0,- Kč
Závazky k 31. 12. 2012 (účet č. 321)	41 372,80 Kč (fa č. 167 - 173)

Obec postupovala při realizaci inventur podle vyhlášky č. 270/2010 Sb. v platném znění a nebyly zjištěny nedostatky.

Odpisování dlouhodobého majetku

Ke každému majetku obec vede majetkovou kartu, jejíž součástí je odpisový plán. Ve vnitřní směrnici o evidenci a odepisování majetku byly stanoveny rovnoměrné roční odpisy a 5 % zafixovanou zůstatkovou cenu. K datu 31. 12. 2012 činily zúčtované odpisy částku 539 778,- Kč - účet č. 551, Výkaz zisku a ztráty oproti plánovaným účetním odpisům ve výši 535 287,- Kč.

Upozornění: - s odvoláním na ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm b) povinnost schvalovat účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni.

Rozvaha

Obec kontrole předložila výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2012, který vykazoval následující hodnoty:

a) majetek obce

Stálá aktiva obce vykazují objem v netto hodnotě částku 25 032 783,65 Kč.

Převážnou část stálých aktiv představují (majetek v brutto hodnotách):

	stav k 31. 12. 2012
021 - Stavby	24 359 897,34
022 - Samostatné movit. věci a soubory movit. věcí	971 324,20
031 - Pozemky	1 406 326,11
042 - Nedokončený DHHM (prodloužení vodovodu, cyklostezka)	3 680 059,00
069 – Ostatní dlouhodobý finanč. maj.	20 000,00

b) finanční majetek

Obec vlastní cenné papíry v celkové hodnotě 20 000,- Kč a 1 332 510,66 Kč emitované od České spořitelny, a.s.

c) cizí zdroje

	stav k 31. 12. 2012
cizí zdroje celkem	2 273 143,80
Významné položky cizích zdrojů:	
- dodavatelé	41 372,80
- zaměstnanci	34 869,00
- zúčtování SZ a ZP	3 411,00
- přímé daně	6 878,00
- krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2 098 336,00
- výnosy příštích období	12 730,00
- dohadné účty pasivní	75 547,00

d) podrozvahová evidence

Na podrozvahové evidenci vede obec:

- účet 951 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva 50 000,- Kč
 - účet 986 Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva 50 000,- Kč
- (jedná se o věcná břemena)

e) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospodář s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nemá zástavu movitých a nemovitých věcí,
- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Bankovní výpis

Obec ke svému hospodaření má zřízeny bankovní účty, jejichž zůstatky k datu 31. 12. 2012 byly doloženy výpisy z účtu a vykazovaly následující částky:

č.ú. 157008633/0300	3 652 984,29 Kč (č. výpisu 2012/12)
č.ú. 2006-1227581/0710	146,00 Kč
Celkem	3 653 130,29 Kč

Celková výše zůstatků vykázaných ve výkazech Fin 2-12 M (ř. 6010) a výkaze rozvaha (účet č. 231) byla shodná s výše uvedeným celkovým zůstatkem.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M sestavený k datu 31. 12. 2012 byl předložen kontrole přezkoumání hospodaření a tento výkaz vykazoval tyto hodnoty:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek plnění od počátku roku
Příjmy celkem po konsolidaci	2 944 000,00	5 485 595,00	5 892 751,01
Výdaje celkem po konsolidaci	2 944 000,00	6 200 814,00	6 058 407,81
Financování	0,00	715 219,00	165 656,80

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 165 656,80 Kč vůči schválenému vyrovnanému rozpočtu obce na rok 2012. Uvedený schodek byl tvořen nižšími realizovanými příjmy o 2 948 751,01 Kč vůči rozpočtovaným a vyššími realizovanými výdaji o 3 114 407,81 Kč než rozpočtovanými.

Faktury

V roce 2012 obec evidovala celkem 185 faktur. Z celkového počtu faktur bylo 12 fa. vydaných a 173 fa. přijatých.

Namátkově byla zkontrolována

- fa. přijatá, č. 600016 částka 4.267,-Kč – poměrná část neinvestičních nákladů na provoz ZŠ Rovensko z 29. 8. 2012, zaplacená bank. výpis č. 2012/9 dne 12. 9. 2012

- fa. přijatá, č. 1617137, částka 5.742,- Kč – turistická mapa, ze dne 27. 8. 2012, zaplacen bank. výpis č. 2012/9 dne 7. 9. 2012
- fa. přijatá, č. 120100281 ze dne 6. 9. 2012, částka 10.714,91 Kč – informační vitrína, zaplacen bank. výpis č.2012/9 dne 0.9.2012
- fa. vydaná, č. 10 ze dne 11.9.2012 , tříděný odpad, částka 225,- Kč, zaplacen bank. výpis č. 2012/10 dne 11. 10. 2012
- fa. vydaná, č. 11 ze dne 12. 11. 2012 – odměna za zpětný odběr obalů a recyklace, částka 6.158,50Kč, zaplacen bank. výpis č. 2012/12 dne 7. 12. 2012
- fa. vydaná, č. 12 ze dne 12. 11. 2012, částka 99,- - plastové obaly, zaplacen bank. výpis č. 2012/12 dne 11. 12. 2012

Pokladní kniha (deník)

Výdajové pokladní doklady – za rok 2012 bylo vyhotoveno celkem 241 VPD. Kontrole byly namátkově podrobeny VPD č. 217 – 225; VPD č. 238 - 241.

Příjmové pokladní doklady – za rok 2012 vyhotoveno celkem 202 PPD. Kontrole byly namátkově podrobeny PPD č. 139 – 147; PPD 179 - 200.

Účetní doklady obsahovaly náležitosti požadované zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Stav pokladny k 31. 12. 2012 byl nulový.

Odměňování členů zastupitelstva

Na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 9. 11. 2010 byly schváleny nové výše odměn neuvolněným a uvolněným členům zastupitelstva a tyto výše byly v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění Nařízení vlády č. 20/2009 Sb. a s platností od 1. 1. 2011 ve znění Nařízení vlády č. 375/2010 Sb.

Stanovené odměny nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z výše uvedeného nařízení vlády.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné organizační složky ani příspěvkové organizace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrole byly předloženy doklady k těmto účelovým dotacím:

- Dotace: účel „Nákup zásahových obleků, bot, rukavic a přileb“ poskytnuta z Fondu požární ochrany LK na základě schváleného FPO LK 2012 – usn. č. 100/12/ZK ze dne 24. 4. 2012

- předložena Smlouva č. OLP/1256/2012 ze dne 7. 6. 2012, poskytnutá částka 60.000,- Kč, spolupodíl 40%

- předložena faktura fi. SDH plus, s.r.o. Sychrov na částku 100.200,-Kč, jednotlivé položky na faktuře byly v hodnotě pod 40.000,-Kč, v souladu s platnými předpisy se jedná o neinvestiční dotaci, faktura zaplacená dne 16. 7. 2012, bank. výpis z účtu č. 2012/7
- závěrečná zpráva ze dne 13. 8. 2012

- Dotace: akce „Lestkov – zvýšení bezpečnosti dopravy“ – ISPROFOND 5517510036

- předložena Smlouva č. 514/2012 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2012 ze dne 20. 8. 2012 na částku 2.089.000,-Kč
- doklad o zřízení účtu u ČNB 2006-1227581/0710
- žádost o uvolnění finančních prostředků ze dne 3. 10.2012 ve výši 1.236.185,93 Kč na úhradu fa. č. 927 – částka 300.848,21 Kč a fa. č. 1032 částka 935.337,72 Kč
- žádost o uvolnění finančních prostředků ze dne 30. 11. 2012 na úhradu fa. č. 1247 částka 852.814,07 Kč
- Smlouva o dílo č. BEZP 1/2012 s fi. SaM silnice a mosty, a.s. Česká Lípa ze dne 7. 2. 2012

výše příspěvku: 2.089.000,- Kč (70%)

vlastní podíl: 895.603,- Kč (30%)

celkové uznatelné náklady: 2.984.603,- Kč

neuznatelné náklady: 66.816,- Kč (zatravnění, vjezdy)

celkové náklady: 3.051.419,- Kč

Závěrečné vyúčtování bude provedeno.

- Dotace: volby prezidenta

- předložen dopis z Krajského úřadu LK na poskytnutí dotace 1.000,- Kč; částka nebyla čerpána, vrácena dne 11. 2. 2013

- Dotace: volby do zastupitelstva

- předložen dopis z Krajského úřadu LK na poskytnutí dotace 33.000,- Kč; čerpáno 24.664,- Kč – doloženo doklady, vráceno 8.336,- Kč dne 11. 2. 2013.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec nemá uzavřenu žádnou úvěrovou smlouvu.

Dohody o provedení práce

Namátkově byly vybrány a zkontrolovány dohody o provedení práce vztahující se ke kontrolovanému období leden - prosinec 2012, sepsané na tyto činnosti:

- "grafická úprava informačního zpravodaje" uzavřenou dne 29. 6. 2012 na období od 2. 7. do 31. 12. 2012
- „gratulace a věcné dary jubilantům, odečet stavu vodoměrů a výběr vodného" uzavřenou dne 2. 1. 2012 na období od 3. 1. do 31. 12. 2012
- "spravování sběrného dvora tříděného odpadu" uzavřenou dne 29. 12. 2011 na cca 150 hod.

- "účetní a administrativní činnosti" uzavřenou dne 15. 12. 2011 na období od 1. 1. do 31. 12. 2012
- "úklid prostor OÚ" uzavřenou dne 2. 1. 2012 na období 3. 1. - 31. 12. 2012
- „gratulace a věcné dary jubilantům, distribuce hlasovacích lístků a úklid veřejného prostranství“ uzavřenou dne 2. 1. 2012 na období 3. 1. - 31. 12. 2012

Uvedené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Dohody o pracovní činnosti

V kontrolovaném roce obec neuzavřela žádnou dohodu o pracovní činnosti.

Smlouvy nájemní

Kontrola namátkově prošla uzavřené nájemní smlouvy:

- nájemní smlouva uzavřená dne 16. 6. 2011 na dobu 3 let s Občanským sdružením Kulat'ák, IČ 270 53 377 na „p.p.č. 603/1 – 408 m² a p.p.č. 603/2 – 1961 m² + vodní plocha. Součástí byl Dodatek č. 1) ze dne 25. 6. 2012, kterým se prodlužuje nájemní doba na období 17. 6. 2014 – 17. 6. 2018.
- nájemní smlouva na „byt č.p. 77, 101,2 m², k.ú. Lestkov“ uzavřenou dne 28. 12. 2012 na období 1. 1. – 31. 12. 2013.
- nájemní smlouva na „byt č.p. 42, 53 m², k.ú. Volavec“ uzavřenou dne 28. 12. 2012 na období 1. 1. – 31. 12. 2013.

Smlouvy ostatní

Směnná smlouva

- předmětem smlouvy je nově označená pozemková parcela č. 688/3 o výměře 32m² a nově označená pozemková parcela č. 688/4 o výměře 32m² ze dne 12. 9. 2012.
- vklad práva povolen rozhodnutím sp. zn. V-2230/2012-608
- vklad práva zapsán v katastru nemovitosti dne 14. 1. 2012
- právní účinky vkladu vznikly 15. 10. 2012

Smlouva o zřízení věcného břemene

- mezi fi. ĚZ Distribuce a obcí Radostná pod Kozákovem ze dne 17. 10. 2012 č. IV-12-20057881 Lestkov parc. č. 278/2 kabel NN.
- vklad práva povolen rozhodnutím sp. zn. V-2675/2012-608
- vklad práva zapsán v katastru nemovitostí 12. 12. 2012
- právní účinky vkladu vznikly 30. 11. 2012

Smlouva o spolupráci při zajištění dopravní obslužnosti LK pro rok 2013

- smlouva č. OLP/3461/2012 – předmětem smlouvy je stanovení pravidel při zajišťování dopravní obslužnosti LK, dle zák.č. 129/2000 Sb., usn. .č. 121/04/ZK.
- Obec se zavazuje zaplatit na zajištění dopravní obslužnosti částku 37.620,- (čtvrtletně).
- Smlouva byla podepsána 27. 12. 2012.

Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na tvorbu účel. katastrální mapy

předmětem smlouvy je poskytnutí příspěvku (příjemce je město Turnov) na aktualizaci účelové katastrální mapy na území obce poskytovatele, ve výši poloviny nákladů 2.076,- Kč, smlouva byla podepsána 29. 10. 2012.

Smlouva o zřízení věcného břemene – IV-12-2007928/VB1

- pro rodinný dům, podepsána dne 25. 6. 2012.

vklad práva povolen rozhodnutím sp. zn. V-1652/2012-608

vklad práva zapsán v katastru nemovitostí 16. 8. 2012

právní účinky vkladu vznikly 9. 8. 2012

Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku

- na zajištění provozu letních turistických autobusových linek v Českém ráji, částka 3.000,- Kč smlouva byla podepsána dne 15. 5. 2012.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Kontrola byla předložena kupní smlouva uzavřená s Pozemkovým fondem ČR, IČ 457 97 072 dne 1. 2. 2012 na „p.p.č. 671/3 – orná půda, k.ú. Lestkov“. Zastupitelstvo obce schválilo nákup na zasedání dne 15. 9. 2012, bodem č. 4) a majetek byl vložen do evidence obce dokladem č. 17 v měsíci 3/2012.

Dále byla předložena Darovací smlouva uzavřená s Libereckým krajem, č. OLP/3601/2011 ze dne 2. 2. 2012, kdy obec stojí na straně obdarovaného na "p.p.č. 1250/1, 1250/2, 1250/6, 1250/9, 1250/15, 1250/17, 1250/18“ a přijetí daru schválilo ZO dne 15. 9. 2011, bodem č. 6). Majetek byl vložen do evidence obce dokladem č. 10 v měsíci 2/2012.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byla obcí zadána veřejná zakázka malého rozsahu ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., na stavební práce „Lestkov - zvýšení bezpečnosti dopravy v obci Radostná“

Oslovených bylo celkem 5 zájemců:

- fi. Filest s.r.o. Lestkov IČ 25262319 nabídková cena: 3.762.153,60 Kč
- fi. Rybář stavební s.r.o. Mělník, nabídková cena: 3.058.848,- Kč
- fi. IZOTRADE s.r.o. Praha, nabídková cena 2.382.997,- (vyloučen z účasti – dopis ze dne 21. 12. 2011 – nedoložení dokladů)
- fi. TSML Liberec, a.s. IČ 25007017, nabídková cena: 3.472.959,- Kč
- fi. SaM silnice a mosty a.s. IČ 25018094, nabídková cena: 3.051.419,- Kč

doloženo:

- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky
- výzva k předložení nabídek z 15. 12. 2011
- Protokol z otevírání obálek a posouzení
- složení komise – vyhodnocení 20. 12. 2011
- čestné prohlášení o nepodjatosti členů komise
- listina přítomných uchazečů při otevírání obálek s nabídkami
- seznam doručených a přijatých nabídek

Rozhodujícím kritériem pro výběr nejvhodnější nabídky byla cena, vítězem výběrového řízení se stala firma S a M silnice a mosty, a.s. Česká Lípa za nabídkovou cenu 3.051.419,- Kč včetně DPH.

Obec postupovala v souladu s výše uvedeným zákonem.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva obce konajících se ve dnech 18. 1., 22. 3., 21. 6., 21. 9., 18. 10. a 12. 12. 2012. Celkem se za kontrolované období leden - prosinec 2012 uskutečnilo 6 zasedání. Současně s těmito dokumenty byl poskytnut zápis a usnesení ze dne 14. 12. 2011. Poskytnuté podklady obsahovaly veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 95, zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření vydala následující vnitřní předpisy a směrnice, které předložili kontrole:

- pro oběh účetních dokladů
- podpisové vzory
- pro provedení inventarizace
- k řídicí kontrole
- k systému zpracování účetnictví
- k veřejným zakázkám
- pohledávky a tvorba opravných položek
- k podrozvahovým účtům
- evidence, účtování a oceňování zásob
- pro poskytování a účtování cestovních náhrad
- pro časové rozlišení včetně dohadných položek
- evidence a odepisování majetku
- kontrolní řád
- úschova účetních záznamů

Činnost kontrolního a finančního výboru

Finanční výbor

Finanční výbor zasedal v roce 2012 - 2x.

- dne 12. 3. 2012 – provedena kontrola pokladny (žádné nedostatky)
- dne 17. 9. 2012 – zaměřeno na účelné využití dotace od LK (hasiči) – 60.000,- Kč – nebyly zjištěny žádné nedostatky

Kontrolní výbor

Kontrolní výbor zasedal v roce 2012 – 2x.

- dne 2. 7. 2012 – kontrola usnesení z veřejného zasedání zastupitelstva obce (usnesení jsou plněna)
- 10. 12. 2012 – kontrola dodržení lhůty pro vyvěšení návrhu rozpočtu obce na rok 2013 (stanovená lhůta pro dodržení zveřejnění návrhu rozpočtu dodržena).

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem za rok 2012

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,48 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 4. 6. 2013

Bc. Kamila Vlasáková

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Marie Laksarová

kontrolorka

.....
podpis kontrolora

Starosta obce Radostná pod Kozákovem Jan König prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzala dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Jan König
starosta obce

.....
razítko datum a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Radostná pod Kozákovem	Jan König
2	1	Liberecký kraj	Bc. Kamila Vlasáková

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Jan König
starosta obce

.....
razítko datum a podpis starosty obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.