

Č.j: LK-0162/13/Vrb

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Radostná pod Kozákovem, IČ 00276031 za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 5. 3. 2014

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:**

Mgr. Alena Vrbová

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, Dis. - starosta

Ing. Marie Janíčková - účetní

### **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**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu roku 2013 ještě před koncem roku 2012.

#### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled na období 2013 - 2015 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 12. 12. 2012 usnesením bod č. 1 v těchto hodnotách (v tis. Kč):

	2014	2015
Příjmy	3 300	3 350
Výdaje	3 300	3 350

Rozpočtový výhled byl projednán a schválen v souladu s § 13, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

#### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 26. 11. 2012 do 12. 12. 2012. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	2 991 500 Kč
Výdaje	2 991 500 Kč

#### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2013 schválilo ZO na svém zasedání dne 12. 12. 2012 usnesením bod č. 1 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění, a v souladu s § 4, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Rozpočet byl schválen jako "vyrovnaný" v následující výši:

Příjmy	3 066 200 Kč
Výdaje	3 066 200 Kč

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

#### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Obec není zřizovatelem žádné organizace, která by byla povinna řídit se závaznými ukazateli obecního rozpočtu.

### Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo ZO v kontrolovaném období následující rozpočtová opatření v tomto rozsahu:

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schv./usn.
<b>Schválený R.</b>	<b>3 066 200 Kč</b>	<b>3 066 200 Kč</b>	<b>0 Kč</b>	
opatření č. 1	27 300 Kč	27 300 Kč	0 Kč	13. 3./bod 12
opatření č. 2	0 Kč	389 336 Kč	389 336 Kč	12.6./bod 2
opatření č. 3	449 109 Kč	2 904 264 Kč	2 455 155 Kč	25.10./bod 1
opatření č. 4	2 601 407,09 Kč	142 458 Kč	-2 458 949,09 Kč	11.12./bod 3
Celkem	3 077 816,09 Kč	3 463 358 Kč	385 541,91 Kč	
<b>Upravený R.</b>	<b>6 144 016,09 Kč</b>	<b>6 529 558 Kč</b>	<b>385 541,91 Kč</b>	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k datu 31. 12. 2013. Nebyly zjištěny nedostatky.

### Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2012 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením bod č. 1 schválilo dne 28. 6. 2013. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2012 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 a schválilo výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) od 12. 6. 2013 do 28. 6. 2013 v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

### Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola bylo předloženo:

- "Plán inventur na rok 2013" ze dne 15. 12. 2013. Plán obsahoval okamžik zahájení inventarizace dne 2. 1. 2014 a ukončení dnem 30. 1. 2014, zahájení a harmonizaci činností s datem, ke kterému bude provedena inventarizace. Plán zároveň jmenuje inventarizační komisi a stanoví datum jejího proškolení.
- "Příkaz starosty k provedení inventarizace" ze dne 15. 12. 2013, jehož součástí bylo složení inventarizační komise a stanovení termínu zahájení 2. 1. 2014 a ukončení 31. 1. 2014.
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2013.
- Podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2013.

K inventarizaci má obec vypracovánu "Směrnici č. 1/2013 pro provedení inventarizace". Směrnice je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb..

Porovnáním fyzických a účetních stavů majetku byl zjištěn rozdíl mezi účetním a skutečným stavem u účtu 031 - Pozemky:

- účetní stav	1 429 301,11 Kč
- skutečný stav	1 474 107,30 Kč
- rozdíl	44 806,19 Kč

Důvodem rozdílu bylo opomenutí zaúčtování pozemků na základě darovací smlouvy 933/13 a 934/13. K odstranění zjištěného rozdílu přijala obec opatření: "dóúčtování tak, aby účetní stav odpovídal skutečnosti".

Ostatní fyzické a účetní stavy majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy na účtech uvedených v účetnictví, ve výkazu rozvahy a v podrozvahové evidenci k datu 31. 12. 2013.



Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo aktuálním dopisem. Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 30. 1. 2014. Obsahovala IČO, datum ke kterému byla inventarizace provedena, tj. k 31. 12. 2013, datum zahájení inventarizace dne 2. 1. 2014 a ukončení dne 30. 1. 2014. Zpráva byla opatřena podpisovými záznamy odpovědných osob.

#### **Účetnictví ostatní**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo zastupitelstvo dne 12. 6. 2013 usnesením č. 4/2013 účetní závěrku obce Radostná pod Kozákovem sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31. 12. 2012.

Kontrole byla předložena "Analytická rozvaha" za období 1 - 12/2013.

#### **Bankovní výpis**

Obec využívá u svých účtů internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31. 12. 2013:

ČSOB č.ú. 157 008 633/0300	2 171 509,50 Kč
ČNB č.ú. 94-1227581/0710	2 538 306,18 Kč
ČNB č.ú. 2006-1227581/0710	- 0,99 Kč
Celkem	4 709 814,69 Kč

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 4 709 814,69 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) k 31. 12. 2013.

Úvěrové účty ani účty fondů obec nevede.

#### **Účtový rozvrh**

Kontrole byl předložen "Účtový rozvrh - opis použitých účtů" pro rok 2013 sestavený včetně podrozvahových účtů.

*Doporučujeme aktualizaci názvů účtu dle skutečného stavu tak, aby měl účtový rozvrh vypovídající schopnost.*

#### **Účetní doklad**

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 12/2013. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v pl. znění. Nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na zasedání zastupitelstva obce dne 9. 11. 2010 byly schváleny odměny neuvolněných zastupitelů. Odměny byly schváleny ve snížené výši oproti odměnám stanoveným nařízením vlády. Žádná další změna v odměňování volených zastupitelů obce nebyla v následujícím období schvalována.

Odměňování vychází z počtu 425 obyvatel ke dni 1. 1. 2013. Kontrolou mzdových listů za období 1 - 12/2013 bylo ověřeno, že odměny starosty, místostarostky a členů zastupitelstva obce souhlasí s výší odměn odsouhlasených na zasedání ZO a jsou v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Nad rámec měsíčních odměn byl ve sledovaném období vyplacen peněžitý dar starostovi obce jako fyzické osobě za práci pro obec, která nesouvisí s výkonem jeho funkce. Peněžitý dar schválilo ZO na svém zasedání dne 11. 12. 2013 usnesením bod č. 10.

#### **Příloha účetních dokladů**

Příloha účetních výkazů byla předložena za období 12/2013.

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC. V roce 2013 bylo obcí evidováno celkem 162 přijatých faktur v celkové výši 4 787 637,70 Kč. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti, neuhrazené faktury pořadové číslo 156 - 162 byly splatné v 1/2014. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 12/2013 (č. 139 - 155). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2013. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	2 747 786,79 Kč,
výnosy celkem	4 714 133,49 Kč,
zisk ve výši	1 966 346,70 Kč.

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena PC, kde je koncem měsíce zpracován přehled včetně obrátů a zůstatků. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny ve dvou číselných řadách. V roce 2013 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě P1 - P201 a V1 - V264. Stanovený pokladní limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. P198 - P201 a V232 - V255 v období 12/2013 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31. 12. 2013 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna. Nedostatky v zaúčtování dle platné RS nebyly zjištěny.

#### **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. Ve sledovaném období nebyla provedena aktualizace.

#### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31. 12. 2013; okruhy souhlasí (A = P ve výši 37 061 250,84 Kč); stav účtu 231 - běžný účet obce, ve výši 4 709 814,69 Kč souhlasí s výkazem FIN 2 - 12 M ř. 6010 a 6030). Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 35 332 Kč a na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 859 529,41 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 1 966 346,70 Kč - účet 493, souhlasí na Výkaz zisku a ztráty. Obec nečerpá úvěr ani půjčku, nehospodář s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu. V průběhu roku 2013 nebyla v majetku obce zaznamenána žádná významná změna oproti stavu k 1. 1. 2013.



### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 31. 12. 2013. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	Sk/UR
Příjmy	3 066 200	6 144 016,09	7 046 080,37	114,68 %
Výdaje	3 066 200	6 529 558,00	5 989 395,97	91,73 %
Financování	0	385 541,91	- 1 056 684,40	

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Vedení obce hospodařilo ve sledovaném období v souladu se schváleným rozpočtem.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena na PC a obsahuje předepsané náležitosti. V roce 2013 bylo obcí vydáno celkem 7 faktur v celkové výši 41 963,90 Kč. Faktury byly uhrazeny v době splatnosti, nezaplacená faktura pořadové č. 7 ve výši 5 091 Kč byla uhrazena v 1/2014. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci, ani organizační složku.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. Vyvěšení jednotlivých záměrů prodeje pozemků je potvrzeno na daném dokumentu "Záměr prodeje pozemku" s datem vyvěšení a sejmutí, záměr je schválen v ZO.

### **Smlouvy o ručení**

Obec Radostná pod Kozákovem neměla ve sledovaném období uzavřenou žádnou smlouvu o ručení fyzickým ani právnickým osobám.

### **Smlouvy o půjčce**

Ve sledovaném období nebylo zjištěno přijetí ani poskytnutí půjčky ze strany územního samosprávného celku.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec Radostná pod Kozákovem neměla v roce 2013 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

### **Smlouvy zástavní**

V roce 2013 neuzavřela obec žádnou smlouvu týkající se zástavy obecního majetku.

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

Kontrola byly předloženy kupní smlouvy na koupi pozemků od fyzických osob. Záměr obce koupit pozemky je vždy řádně zveřejněn na úřední desce a poté schválen na jednání ZO. Smlouvy obsahují veškeré potřebné náležitosti v souladu s platnou legislativou, jsou potvrzené Katastrálním úřadem Libereckého kraje, Katastrální pracoviště Semily o zápisu do katastru nemovitostí.

### **Smlouvy o výpůjčce**

Kontrole byly předloženy "Smlouvy o výpůjčce pozemků", kterými obec přenechává pozemky fyzickým osobám do užívání a údržby za účelem zahrádek. Smlouvy jsou uzavřeny bezplatně na dobu neurčitou za údržbu a jsou předem schváleny na jednání ZO. Smlouvy obsahují veškeré potřebné náležitosti v souladu s platnou legislativou.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

ZO na svém zasedání dne 13. 3. 2013 schválilo usnesením bod č. 13 poskytnutí finančního příspěvku Mikroregionu Česká ráj ve výši 3 000 Kč, na zajištění provozu letních turistických autobusových linek.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrole byly předloženy doklady k přijatým dotacím v roce 2013:

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 7. 1. 2013 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru financování územních rozpočtů a programového financování- č.j. MF-121018/2012/12-121 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky konané ve dnech 11. - 12. ledna 2013.

Výše dotace 27 300 Kč, ÚZ 98008,  
čerpáno 13 909 Kč,  
vráceno 13 391 Kč (BV č. 8 ze dne 23. 8. 2013).

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 9. 10. 2013 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru financování územních rozpočtů a programového financování- č. j. MF-97772/2013/12-1201 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky konané ve dnech 25. - 26. října 2013.

Výše dotace 22 500 Kč, ÚZ 98071,  
čerpáno 19 381 Kč,  
vráceno 6 928 Kč (BV č. 2 ze dne 11. 2. 2014).

- Dále byla předložena "Smlouva o poskytnutí podpory z Operačního programu Životního prostředí", ze dne 11. 11. 2013 uzavřena se SFŽP ČR. Na základě "Rozhodnutí o poskytnutí dotace" identifikační číslo EDS: 115D222003329, ze dne 12. 11. 2013 byla poskytnuta dotace na projekt "Radostná pod Kozákovem, obecní úřad - zlepšení tepelně-technických parametrů obvodových konstrukcí". Termín realizace do 30. 11. 2013, termín předložení dokumentace do 28. 2. 2015.

Celkové uznatelné výdaje	2 878 184,00 Kč
- výdaje VDS	2 446 456,40 Kč
- z toho příspěvek fondu	143 909,20 Kč
- vlastní zdroje	287 818,40 Kč

Prostředky byly převedeny ve výši skutečně vynaložených nákladů, dotace činila:

- z EU s ÚZ 15835	2 322 340,81 Kč
- ze SR s ÚZ 90877	136 608,28 Kč

Na projekt bylo provedeno výběrové řízení. Vyúčtování zatím nebylo ukončeno.

- Dále byla předložena "Smlouva o poskytnutí účelové dotace na podporu jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje podle usnesení vlády k povodním" č. OLP/2795/2013, ze dne 25. 10. 2013 uzavřena s Libereckým krajem na mimořádné výdaje při provádění



povodňových prací v obci v roce 2013. Dotace byla poskytnuta ve výši 72 458 Kč. Čerpáno v plné výši s ÚZ 14022.

ZO 25. 9. 2013 schválilo usnesením bod č. 1 uvolnění finančních prostředků na dofinancování akce "Zajištění bezpečného přístupu k zastávkám BUS Lestkov - U kříže" - v případě schválení dotace za strany SFDI. Dotace nebyla zatím schválena.

Vyúčtování předložených dotací proběhlo v souladu s pokyny poskytovatele.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

Ve sledovaném období nebylo kromě věcných břemen, která jsou zapsána v katastru nemovitostí, zjištěno zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Ve sledovaném období bylo v obci provedeno výběrové řízení na projekt "Radostní pod Kozákovem, obecní úřad - zlepšení tepelně-technických parametrů obvodových konstrukcí", spolufinancovaný dotací SFŽP do výše 2 878 184 Kč. Kontrole byla předložena kompletní dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu zpracovaná firmou INGkomplet, s.r.o., Praha-Dejvice, IČ 276 031 na základě "Mandátní smlouvy" ze dne 22. 2. 2013. Vítězná firma nabídla cenu zakázky ve výši 3 175 286 Kč včetně rozpočtové rezervy a DPH.

ZO dne 12. 6. 2013 schválilo bod č. 4 uzavření smlouvy o dílo s firmou Regionální stavební, s.r.o., Liberec, IČ 445 65 208, na akci "Radostná pod Kozákovem, obecní úřad - zlepšení tepelně-technických parametrů obvodových konstrukcí". Kontrole byla předložena smlouva o dílo ze dne 4. 7. 2013, termín ukončení díla 30. 10. 2013, na celkovou cenu díla 3 175 286 Kč včetně rozpočtové rezervy a DPH.

Dále se v obci konalo poptávkové řízení mimo režim zákona 137/2006 Sb. ZO dne 12. 6. 2013 schválilo bod č. 7 opravu střechy hasičárny ve Volavci, firmou pana Richtera za nabídkovou cenu 32 000 Kč.

#### **Výsledky externích kontrol**

Ve sledovaném období nebyla v územním samosprávném celku prováděna žádná externí kontrola.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrole bylo předloženo celkem osm zápisů ZO z roku 2013 (6. 2., 13. 3., 12. 6., 28. 6., 17. 7., 25. 9., 25. 10., 11. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2012 (12. 12. 2012). Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Ve sledovaném období byly využívány následující vnitřní předpisy:

- podpisové vzory,
- kontrolní řád od 1. 9. 2008,
- 2/2008 pro oběh účetních dokladů,
- 4/2008 úschova účetních záznamů,
- 2/2010 k systému zpracování účetnictví,
- 3/2010 harmonogram účetní závěrky,
- 4/2010 k řídicí kontrole,
- 2/2011 evidence a odepisování majetku,
- 3/2011 pro časové rozlišení včetně dohadných položek,



- 4/2011 pro poskytování a účtování cestovních náhrad,
  - 5/2011 evidence, účtování a oceňování zásob,
  - 6/2011 k podrozvahovým účtům,
  - 7/2011 pohledávky a tvorba opravných položek,
  - 8/2011 k veřejným zakázkám,
  - 1/2013 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce.
- Žádná další aktualizace vnitřních směrnic nebyla provedena.

#### **Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití**

Obec Radostná pod Kozákovem nemá zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

#### **Zápisy z jednání výborů**

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy tři zápisy z jednání finančního výboru o kontrolách čerpání dotací a stavu pokladni hotovosti a dva zápisy z jednání kontrolního výboru, který se mimo jiné zabýval kontrolou plnění usnesení. Zápisy byly projednány v ZO, které je na svých zasedáních vzalo na vědomí.

### **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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem za rok 2013**

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 2013**

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 ..... 0,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 36,05 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 6. března 2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Mgr. Alena Vrbová

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....  
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

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

Jan König, Dis.  
starosta obce



.....  
razítko datum a podpis starosty obce

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Radostná pod Kozákovem	Jan König, Dis.
2	1	Liberecký kraj	Mgr. Alena Vrbová

#### P o u č e 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, Dis.  
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.

Č.j. LK-0162/13/Vrb

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obec Radostná pod Kozákovem, IČ 00276031  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 5. 3. 2014

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:**

Mgr. Alena Vrbová

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, Dis. - starosta

Ing. Marie Janíčková - účetní