

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem, IČ00276031, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 22.3.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.4.2017

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolorka pověřená přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK0163/16/Vav dne 20.3.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26.4.2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jan König, Dis. - starosta obce,
Ing. Marie Janíčková - účetní

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.

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: sona.vavruskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:
CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

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 právníckými 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 zahraničí 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 hospodář 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 právníckých 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 úkonu.

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.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

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 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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 závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,51 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,34 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci, dne 28.4.2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním




.....
podpis kontrolora

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 přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem 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 statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,

- neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Jan König, Dis.

Jan König, Dis.
starosta obce



[Handwritten signature]

5.5.2017

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 30.11.2015 do 16.12.2015. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	3 998 300,00 Kč
Výdaje	3 998 300,00 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu roku 2016 ještě před koncem roku 2015.

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 (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schv./usn.
Schválený R.	3 998 300,00	3 998 300,00		
opatření č. 1	147 800,00	147 800,00	0,00	16.6.16
opatření č. 2	2 474 050,00	3 388 250,00	-914 200,00	16.11.16
opatření č. 3	900 000,00	231 000,00	669 000,00	28.12.16
Upravený R.	7 520 150,00	7 765 350,00	-245 200,00	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 - 12 M k datu 31.12.2016. Nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2017 - 2018 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 13.12.2016 usnesením bod č. 2 v těchto hodnotách (v tis. Kč):

	2016	2017
Příjmy	4 528,4	4 528,4
Výdaje	4 528,4	4 528,4

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

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 schválilo ZO na svém zasedání dne 16.12.2015 usnesením 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	3 998 300,00 Kč
Výdaje	3 998 300,00 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.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 1 schválilo dne 16.6.2016. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2015 spolu se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015“ a schválilo výrokem "bez výhrad". Návrh Závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce od 30.5.2016 do 15.6.2016 (i v elektronické podobě), v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahoval všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Bankovní výpis

Obec u svých účtů využívala internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31.12.2016:

ČSOB č.ú. 157 008 633/0300 2 791 403,32 Kč (BV poř. č. 12)

ČNB č.ú. 94-1227581/0710 2 720 467,66 Kč (BV poř. č. 24)

ČNB č.ú. 2006-1227581/0710 610,29 Kč (BV poř. č. 14)

Celkem 5 512 481,27 Kč

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši **5 512 481,27 Kč** odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) k 31.12.2016.

Úvěrové účty ani účty fondů obec nevedla.

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.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Analytická rozvaha" za období 1 - 12/2016 sestavená z dat systému GINIS.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola bylo předloženo:

- "Plán inventur" ze dne 15.12.2016. Plán obsahoval okamžik zahájení inventarizace dne 2.1. 2017 a ukončení dnem 30.1.2017, zahájení a harmonizaci činností s datem, ke kterému bude provedena inventarizace. Plán zároveň jmenoval inventarizační komisi a stanovil datum jejího proškolení nejpozději do 6.1.2017.
- "Příkaz starosty k provedení inventarizace" ze dne 15.12.2016, jehož součástí bylo složení inventarizační komise a stanovení termínu zahájení 2.1.2017 a ukončení 30.1.2017.
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2015.
- Podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2015.

K inventarizaci měla obec "Směrnici č. 1/2013 pro provedení inventarizace". Směrnice byla vypracována v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Fyzické a účetní stavy majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy na účtech uvedených v účetnictví, ve výkazu rozvaha a v podrozvahové evidenci k datu 31.12.2016.

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 30.1.2017. Obsahovala IČO, datum ke kterému byla inventarizace provedena, tj. k 31.12.2016, datum zahájení inventarizace dne 2.1.2017 a ukončení dne 30.1.2017, seznam inventarizačních soupisů. Zpráva byla opatřena podpisovými záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V roce 2016 bylo celkem ve sledovaném období 171 přijatých faktur v celkové výši 5 597 401,39 Kč. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti, neuhrazené faktury v celkové hodnotě 311 117,00 Kč byly splatné v lednu 2017 a byly shodné se zůstatkem účtu rozvahy č. 321 - Dodavatelé. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 8 - 12/2016 (č. 70 - 156). Faktury byly doplněny průvodkou k faktuře, která obsahovala potřebné náležitosti předepsané zákonem. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena na PC a obsahovala předepsané náležitosti. V roce 2016 bylo do 31.12.2016 obcí vydáno 6 faktur v celkové výši 39 194,05 Kč. Faktury byly hrazeny v době splatnosti. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 5. 11. 2014 zvolilo ZO, že pro výkon funkce starosty nebude člen zastupitelstva dlouhodobě uvolněn. Zároveň byly schváleny měsíční odměny neuvolněných zastupitelů obce ve výši:

starosta	17 000,00 Kč
místostarosta	12 725,00 Kč,
člen ZO	446,00 Kč.

Schválené měsíční odměny neuvolněných ZO byly určeny ode dne zvolení do funkce, tj. den konání ustavujícího zasedání 5. 11. 2014 a byly stanoveny v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Žádná další změna v odměňování volených zastupitelů obce nebyla v následujícím období schvalována.

Odměňování vycházelo z počtu 432 obyvatel ke dni 1.1.2016. Kontrolou mzdových listů dokladů za kontrolované období rok 2016 předložených při závěrečném přezkoumání hospodaření, bylo ověřeno, že odměny starosty, místostarosty a členů zastupitelstva obce souhlasily s výší odměn odsouhlasených na zasedání ZO a byly v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena v PC, kde byl vždy koncem měsíce zpracován přehled včetně obrátů a zůstatků. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V roce 2016 byly do 31.12. obcí vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 - 488. Stanovený pokladní limit ve výši 20 000,00 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 243 - 283 v období 5/2016 a pokladních dokladů č. 438 - 488 v období 12/2016 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k 31.12.2016 vykazovala nulový zůstatek, zjištěný stav pokladny odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2016, údaje přílohy navazovaly na účetní výkazy. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2016, údaje přílohy navazovaly na účetní výkazy. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31.12.2016; okruhy souhlasily (A = P ve výši 55 382 264,57 Kč); stav účtu 231 - běžný účet obce ve výši 5 512 481,27 Kč souhlasil 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 1 050 267,21 Kč. U účtu 315 - Jiné pohledávky byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 7 612,10 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 2 285 606,59 Kč - účet 493, souhlasil na Výkaz zisku a ztráty. Obec nečerpala úvěr ani půjčku, nehospodařila s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu.

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 12/2016. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2016 - "Opis použitých účtů" z dat systému GINIS, sestavený včetně podrozvahových účtů dne 2.5.2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M ke dni 31.12.2016. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	Sk/UR
Příjmy	3 998 300,00	7 520 150,00	8 713 870,36	115,87 %
Výdaje	3 998 300,00	7 765 350,00	6 797 098,78	87,53 %
Financování	0	245 200,00	1 916 771,58	

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

schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 916 771,58 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2016. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykazala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	3 811 911,72 Kč,
výnosy celkem	6 097 518,31 Kč,
zisk ve výši	2 285 606,59 Kč.

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

Dohody o provedení práce

Obec uzavřela dohody o provedení práce na dobu určitou, dohody byly uzavírány v souladu s § 75 zákona 262/2006 Sb., zákoníku práce. Dohody byly uzavřeny např. na tyto služby: veřejně prospěšné práce, účetnické práce, grafická úprava zpravodaje Obce radostná pod Kozákovem, odečet stavu vodoměrů.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Účelové dotace nebyly ve sledovaném období ze strany obce poskytovány.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola byly předloženy doklady k přijatým dotacím v roce 2016:

- Smlouva č. 514/2016 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2016 uzavřená 11.8.2016. Předmětem smlouvy jsou poskytnuté finanční prostředky na akci „Opatření na vjezd do obce - Lestkov – INPROFOND 5517510084. Celkové ustatelné náklady činí 2 813 618,03 Kč vč. DPH, maximální výše dotace činí 2 260 000,00 Kč , vlastní prostředky příjemce ve výši nejméně 19,67 % celkových ustatelných nákladů stavební části akce. Dotace byla plně vyčerpána.

Smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu LK OLP/3842/2016 uzavřená mezi Obcí Radostná pod Kozákovem a LK dne 19.9.2016 na projekt s názvem „Opatření na vjezd do obce – Lestkov. Celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu činí 1 218 431,97 Kč, celková výše dotace z rozpočtu LK ve výši 900 000,00 Kč a vlastní náklady příjemce ve výši 318 431,97 Kč.

Volby – dotace ve výši 22 000,00 Kč, čerpáno 13 925,00 Kč., vráceno na účet poskytovatele 9 841,00 Kč. Finanční prostředky byly vráceny na účet poskytovatele v roce 2017.

Vyúčtování bylo zasláno 13.2.2017.

Smlouvy nájemní

obec jako propachtovatel uzavřela s pachtýřem (fyzická osoba) pachtovní smlouvu dne 2.1.2017 na dobu 5 let, pachtovné činí 3 100,00 Kč/ha, celkem 32 782,00 Kč, pachtovné bude uhrazeno vždy do 31.12. příslušného roku.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo na zhotovení stavby uzavřená dne 7.6.2016 se zhotovitelem S a M silnice a mosty a.s. Předmětem a účelem smlouvy je provést dílo s názvem „Opatření na vjezd do obce – Lestkov“. Termíny plnění: převzetí staveniště 8.6.2016, zahájení stavebních prací

13.6.2016, předání a převzetí dokončeného díla 31.10. 2016. Celková cena za provedení díla bez DPH činí 2 874 737,00 Kč, cena s DPH ve výši 3 478 431,77 Kč.
Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.6.2016.

Smlouva o dílo uzavřená Obcí Radostná pod Kozákovem se zhotovitelem S a M silnice a mosty a.s. dne 16.8.2016. Předmětem smlouvy je realizace díla „Oprava místní komunikace Lestkov – Spodní Pustina“. Termíny plnění – zahájení prací 25.7. 2016, termín ukončení stavby max. do 31.8.2016. Cena díla 1 264 785,81 Kč bez DPH, cena včetně DPH 1 530 390,83 Kč.

Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 16.8.2016.

Obě smlouvy o dílo byly schváleny ZO dne 16.6. 2016 usn. č. 3 a usn. č.14.

Zveřejněno na profilu dodavatele:

<https://www.tenderarena.cz/profil/detail.jsf?identifikator=oberadpod>

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Radostná pod Kozákovem neměla v roce 2016 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o půjčce

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

Smlouvy o ručení

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

Smlouvy o věcných břemenech

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

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek byl 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 bylo potvrzeno na daném dokumentu "Záměr prodeje pozemku" s datem vyvěšení a sejmutí, záměr byl schválen v ZO.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2016 se uskutečnily 2 veřejné zakázky malého rozsahu. Zakázky prováděla dodavatelský Jarmila Lásková Soldátová.

V souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, proběhla v roce 2016 veřejná zakázka malého rozsahu na akci "**Oprava místní komunikace Lestkov –Spodní Pustina**".

Ke kontrole byly předloženy tyto doklady

-výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace – doloženy e-maily (SaM silnice a.s., Eurovia a.s., Colas CZ a.s.

- rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 22.4.2016,

- protokol o otvírání obálek ze dne 2.5.2016: doručeny 3 nabídky, žádná nabídka nebyla z výběrového řízení vyloučena, jediným hodnotícím kritériem byla nejnižší cenová nabídka, hodnotící komise vybrala firmu S a M silnice a mosty a.s., nabídková cena 1 264 786, 00 Kč bez DPH.

- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 31.5.2016,
- oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 31.5.2016.

V souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, proběhla v roce 2016 veřejná zakázka malého rozsahu na akci "**Opatření na vjezdu do obce Lestkov**".

Ke kontrole byly předloženy tyto doklady

- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace – doloženy e-maily (SaM silnice a.s., Eurovia a.s., Colas CZ a.s.
- dodatečné informace k zadávacím podmínkám ze dne 2.5.2016 (doloženo doklady o zaslání e- mailem),
- rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 22.4.2016,
- čestné prohlášení o nepodjatosti člena hodnotící komise ze dne 2.5.2016,
- protokol o otvírání obálek ze dne 2.5.2016: doručeny 4 nabídky, žádná nabídka nebyla z výběrového řízení vyloučena, jediným hodnotícím kritériem byla nejnížší cenová nabídka, hodnotící komise vybrala firmu S a M silnice a mosty a.s., nabídková cena 2 989 200,00 Kč bez DPH.
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 31.5.2016,
- oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 31.5.2016.

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,
 - 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.

Výsledky externích kontrol

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem pět zápisů ZO z roku 2016 (16.3., 16.6., 20.9., 16.11., 13.12., 29.12.) a jeden zápis ZO z roku 2015 (16.12.2015). Zápisy byly podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

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

Schválení roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek, schválilo zastupitelstvo obce dne 16.6.2016 usnesením č. 2 účetní závěrku obce Radostná pod Kozákovem sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31.12.2015.

Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky - doloženo protokolem ze dne 16. 6. 2016.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy dva zápisy z jednání finančního výboru o kontrole stavu pokladní hotovosti a kontrole plateb faktur na 25 000,00 Kč. Dále byly předloženy dvě zprávy z jednání kontrolního výboru, který se zabýval kontrolou plnění usnesení. Zápisy byly projednány v ZO, které je na svých zasedáních vzalo na vědomí.