

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Radostná pod Kozákovem, IČ00276031, za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem za rok 2017 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 16.8.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29.8.2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 3.5.2018.

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.: LK-0163/17/Vav dne 14.8.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 3.5.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jan König, DiS. - starosta obce,
Ing. Marie Jančíková – 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.

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 2017

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 1,35 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

V Liberci, dne 7.5.2018

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 darovací smlouvu a 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,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 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



.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to v období od 25. 11. 2016 do 15. 12. 2016 (na webových stránkách obce zveřejněn dosud).

Příjmy	4 528 400 Kč
Výdaje	4 528 400 Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu roku 2017 ještě před koncem roku 2016.

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.	4 528 400,00	4 528 400,00	0,00	
opatření č. 1	26 090,00	26 090,00	0,00	14.6.17/8/6/17
opatření č. 2	884 000,00	884 000,00	0,00	28.12.17/12/12/17
Upravený R.	5 438 490,00	5 438 490,00	0,00	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k datu 31.12.2017. Nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtové změny byly zveřejněny na webových stránkách obce (1.RO 15.6.2017, 3.1.2018).

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2018 - 2019 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 13.12.2016 usnesením bod č. 2 v těchto hodnotách (v tis. Kč):

	2018	2019
Příjmy	4 100,0	4 300,0
Výdaje	4 100,0	4 300,0

Rozpočtový výhled byl projednán a schválen v souladu s § 13, zákona č. 250/2000 Sb. Rozpočtový výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce 14.12.2016 – 31.12.2017.

Nový střednědobý rozpočtový výhled byl schválen v ZO dne 13.12.2017 usn. č. 2/12/17 v těchto hodnotách (v tis. Kč):

	2019	2020
Příjmy	5 275,0	5 380,0
Výdaje	5 275,0	5 380,0

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na úřední desce od 25.11.2017 do 20.12.2017. Schválený výhled je zveřejněn na webových stránkách od 20.12.2017 do schválení nového.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2017 schválilo ZO na svém zasedání dne 16.12.2016 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	4 528 400 Kč
Výdaje	4 528 400 Kč.

Na webových stránkách zveřejněn od 14.12.2016 do schválení nového. Na úřední desce od 14.12.2016 do 31.12.2016.

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 2016 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 1 schválilo dne 14.6.2017. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016“ a schválilo výrokem "bez výhrad". Návrh Závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce od 29.5.2017 do 14.6.2017 (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.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 29.5. 2017 – 14.6.2017,
- schválený závěrečný účet: 14.6. 2017 do doby schválení ZÚ za rok 2017.

Bankovní výpis

Obec u svých účtů využívala internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31.12.2017:

ČSOB č.ú. 157 008 633/0300	5 076 706,81 Kč (BV poř. č. 12)
ČNB č.ú. 94-1227581/0710	2 945 325,26 Kč (BV poř. č. 25)
ČNB č.ú. 2006-1227581/0710	490,29 Kč (BV poř. č.25)

Celkem	8 022 522,36 Kč
---------------	------------------------

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 8 022 522,36 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a ve výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) k 31.12.2017.

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.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrole bylo předloženo:

- "Plán inventur" ze dne 15.12.2017. Plán obsahoval okamžik zahájení inventarizace dne 2.1. 2017 a ukončení dnem 29.1.2018, zahájení a harmonizaci činností s datem, ke kterému bude provedena inventarizace. Plán zároveň jmenoval inventarizační komisi a stanovil datum jejího proškolení nejpozději do 6.1.2018.
- "Příkaz starosty k provedení inventarizace" ze dne 15.12.2017, jehož součástí bylo složení inventarizační komise a stanovení termínu zahájení 2.1.2018 a ukončení 30.1.2018.
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.12.2017.
- Podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 20.12.2017.

K inventarizaci měla obec vypracovanou "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 31.12.2017.

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 29.1.2018. Obsahovala IČO, datum ke kterému byla inventarizace provedena, tj. k 31.12.2017, datum zahájení inventarizace dne 2.1.2018 a ukončení dne 29.1.2018, seznam inventarizačních soupisů. Zpráva byla opatřena podpisovými záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. Ve sledovaném období do 31.12.2017 bylo evidováno celkem 158 přijatých faktur v celkové výši 804 073,21 Kč. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti, neuhrazené faktury v celkové hodnotě 112 394 Kč, jejichž splatnost byla v roce 2018 - doloženo inventarizací. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 5- 6/2017 (č. 38 - 69), prosinec/2017 (č.129 - 158). 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. Ve sledovaném období do 31.12.2017 bylo obcí vystaveno 6 faktur v celkové výši 13 032,50 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. Nebyla zaplacená faktura č.6 ve výši 1 428 Kč - doloženo inventarizací.

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 Kč
místostarosta	12 725 Kč,

člen ZO

446 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.

Na ZO konaného dne 28.12.2017 byly usn. č. 9/12/2017 stanoveny odměny za výkon funkce starosty jako neuvolněného člena ZO ve stejné výši.

Byla provedena kontrola mzdových listů a vyplacených odměn – nebyly zjištěny žádné nedostatky.

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 2017 byly obcí vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 - 451. Stanovený pokladní limit ve výši 20 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 250 - 287 v období 6/2017, 12/2017- doklady č. 411 - 451). Pokladní kniha k 31.12.2017 vykázala nulový pokladní zůstatek (V451 - odvod do banky ze dne 29.12.2017), zjištěný stav pokladny odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2017, 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 31.12.2017; okruhy souhlasily (A = P ve výši 57 269 066,26 Kč); Stálá aktiva byla vykázána ve výši 55 373 020,88 Kč po proúčtované korekci 43 748 027,67 Kč. Stav účtu 231 - běžný účet obce ve výši 8 022 522,36 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 1 135 358,21 Kč. Účet stavby 021 ve výši 45 639 358,88 Kč, oprávky ve výši 8 799 163,00 Kč. U účtu 315 - Jiné pohledávky byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 10 729,20 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 2 636 382,77 Kč a souhlasil na Výkaz zisku a ztráty. Obec nečerpala úvěr ani půjčku, nehospodařila s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M ke dni 31.12.2017. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující (v Kč):

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	Sk/UR
Příjmy	4 528 400,00	5 438 490,00	6 052 940,03	111,30 %
Výdaje	4 528 400,00	5 438 490,00	3 542 898,94	65,14 %
Financování	0	0	-2 510 041,09	

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 2 510 041,09 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za období do 31.12.2017. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	4 137 588,31 Kč,
výnosy celkem	6 773 971,08 Kč,
zisk ve výši	2 636 382,77 Kč.

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu - 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, vedení kroniky, projektová dokumentace ke stavebnímu povolení na stavbu „Cyklostezka Lestkov – U kříže“, zimní údržba chodníků, odečet stavu vodoměrů atd.

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

Smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace z Dotačního fondu LK oblast podpory Doprava, program č. 6.3 – Podpora projektové přípravy č. OLP/2525/2017 uzavřená mezi Obcí Radostná pod Kozákovem a LK dne 7.8.2017 na projekt s názvem „Cyklostezka Lestkov – U kříže“. Celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu činí 182 000 Kč, celková výše dotace z rozpočtu LK ve výši 100 000 Kč a vlastní náklady příjemce ve výši 82 000 Kč.

Volby do Parlamentu ČR– dotace ve výši 22 000 Kč, čerpáno 12 194 Kč., vráceno na účet poskytovatele 9 806 Kč. Finanční prostředky byly vráceny na účet poskytovatele v rámci ročního zúčtování.

Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky – kaplička sv. Jana Nepomuckého k.ú. Volavec, obec Radostná pod Kozákovem ze dne 6.10.2017. Účelový finanční příspěvek ve výši 120 000 Kč byl poskytnut na úhradu nákladů spojených s obnovou kulturní památky - kapličky v rozsahu těchto prací – obnova fasády včetně obnovy a restaurování kamenných prvků, restaurování reliéfů, obnova střešní krytiny. Dotace byla vyčerpána a vyúčtována.

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 6.6.2017 mezi obcí jako poskytovatelem a Mikroregionem Český ráj jako příjemcem. Předmětem smlouvy je poskytnutí z rozpočtu obce na rok 2017 na pokrytí nákladů na zajištění provozu cyklobusů v Českém ráji v roce 2017, výše dotace 3 000 Kč.

Smlouvy nájemní

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

Dále obec uzavřela 2 nájemní smlouvy na pronájem bytu v domě č. p. 42 - Volavec, který je majetkem obce. Nájemní smlouva na dobu neurčitou, nájemné 800 Kč/měs., smlouva podepsaná dne 28.12.2016.

- pronájem bytu v domě č. p. 77 – Lestkov p. Kozákovem, který je majetkem obce. Nájemní smlouva na dobu neurčitou, nájemné 900 Kč/měs., smlouva podepsaná dne 28.12.2016.

- nájemní smlouva uzavřená mezi obcí Radostná p. K. jako pronajímatelem a fyzickou osobou ze dne 30.12.2017, předmětem nájemní smlouvy je byt o velikosti 53 m² s příslušenstvím v přízemí domu č.p., 42, který je majetkem obce, nájem na dobu neurčitou, konkrétní výše nájmu bude pro každý rok nově sjednaná.

Smlouvy o dílo

Smlouva o poskytnutí projektové činnosti: Projektová dokumentace pro stavební povolení a realizaci stavby na akci – „Cyklotezka Lestkov – U kříže“. Předmětem smlouvy je projektová dokumentace, zhotovitel ing. arch. Kubát, IČ 12073750. Cena stanovena dohodou ve výši 182 000 Kč, termín odevzdání projektové dokumentace konec listopadu 2017. Podpis smlouvy 14.6.2017.

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

Obec - kupující uzavřela kupní smlouvy se společností AGROS s.r.o. na prodej pozemku 740/11 za kupní cenu 9 000 Kč. Smlouva uzavřena dne 19.7.2017. Záměr o převodu pozemku byl vyvěšen na úřední desce a schválen ZO dne 23.2.2017 usnesením č. 1/2/2017.

Obec – prodávající uzavřela kupní smlouvu společností AGROS s.r.o. na koupi pozemku 742/5 za kupní cenu 9 000 Kč. Smlouva uzavřena dne 19.7.2017. Záměr o převodu pozemku byl vyvěšen na úřední desce a schválen ZO dne 23.2.2017 č. 1/2/2017.

Obec uzavřela směnnou smlouvu na pozemkové parcely. Předmětem smlouvy jsou nově označené parcely, které obec směňuje s fyzickými osobami. Směna je bezúplatná. Záměr obce směnit pozemek byl zveřejněn na úřední desce obce od 15.2. – 22.3. 2017. Směna nemovitých věcí byla schválena na ZO dne 22.3.2017. Smlouva byla uzavřena dne 19.7.2017.

Kupní smlouva uzavřená dne 19.4.2017 mezi obcí Radostná p. Kozákovem jako kupujícím a fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je prodej pozemků p.č. 179/2 a st. č. 133 k.ú. Lestkov. Kupní cena 24 600 Kč. Prodej pozemku byl schválen ZO dne 22.3.2017 usn. č. 1/3/2017. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 14.6.2017, s právními účinky k 24.5.2017.

Kupní smlouva uzavřená dne 2.10.2017 mezi obcí Radostná p. Kozákovem jako kupujícím a fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je prodej pozemků p.č. 289 – zahrada o výměře 98 m² k.ú. Volavec, pozemková parcela č. 376/6 – zahrada o výměře 39 m², k.ú. Volavec . Převod pozemků byl schválen dne 20.9.2017 usn. č. 6/9/2017. Kupní cena 6 850 Kč. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 12.12.2017, s právními účinky k 21.11.2017.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Radostná pod Kozákovem neměla v roce 2017 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o ručení

Obec Radostná pod Kozákovem neměla ve sledovaném období uzavřenou žádnou smlouvu o ručení fyzickými ani právními osobami.

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.

Smlouvy o výpůjčce

Ve sledovaném období nebylo zjištěno přijetí ani poskytnutí půjčky ze strany územního samosprávného 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 kontrolovaném období nebyla realizována žádná veřejná zakázka.

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 – *doporučení: aktualizovat směrnici.*
 - 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

Kontroly byly předloženy tyto zápisy ZO z roku 2017 (23.2., 22.3., 14.6., 24.8., 20.9., 13.12., 28.12. 2017) a jeden zápis ZO z roku 2016 (16.12.2016). 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 14.6.2017 usnesením č. 2 účetní závěrku obce Radostná pod Kozákovem sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31.12.2016.

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 14. 6. 2017.

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, kontrola využití dotace od Ministerstva kultury, a dva zápisy z jednání kontrolního výboru, který se zabýval kontrolou plnění usnesení a kontrolou dodržení lhůty vyvěšení návrhu rozpočtu obce. Zápisy byly projednány v ZO, které je na svých zasedáních vzalo na vědomí.