

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem, IČ00276031, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 21.1.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11.2.2019.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0164/18/Vav dne 18.1.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11.2.2019.

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 2018
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2018

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 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 0,66 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,13 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

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

Liberec, dne 12.2.2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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 řízením přezkoumání. 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 smlouvu a 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 uskutečnila pouze 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.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Jan König, DiS.

Jan König, DiS.
starosta obce

OBEC
RADOSTNÁ POD KOZÁKOVEM
512 63 Rovensko pod Troskami
20.2.2019



20.2.2019

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 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 25.11.2017 do 20.12.2017 (na webových stránkách obce zveřejněn dosud).

Příjmy 5 141 400 Kč

Výdaje 5 141 400 Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu roku 2018 ještě před koncem roku 2017.

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.
				vyvěšeno
Schválený R.	5 141 400,00	5 141 400,00	0,00	
opatření č. 1	74 200,00	74 200,00	0,00	21.3.18/10/3/18 22.3.2018
opatření č. 2	přesun v paragrafech			20.6.18/6/6/18 21.6.2018
opatření č. 3	603 680,00	603 680,00	0,00	19.9.18/7/9/18 20.9.2018
opatření č. 4	410 000,00	410 000,00	0,00	31.10.18/14/10/18 1.11.2018
opatření č. 5	přesun mezi paragrafy			11.12.18/8/12/18
opatření č.6	789 000,00	789 000,00		11.12.18/8/12/18 12.12.2018
Upravený R.	7 018 280,00	7 018 280,00	0,00	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k datu 31.12.2018. Nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtové změny byly zveřejněny na webových stránkách obce.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2018 schválilo ZO na svém zasedání dne 13.12.2017 usnesením č. 1/12/2017 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 5 141 400 Kč
Výdaje 5 141 400 Kč.

Na webových stránkách zveřejněn od 20.12.2017 dosud. Na úřední desce od 20.12.2017 do 5.12.2018.

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

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
Obec není zřizovatelem žádné organizace.

Střednědobý výhled rozpočtu

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	4 300
Výdaje	4 100	4 300

Rozpočtový výhled byl projednán a schválen v souladu s § 13, zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. 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	5 380
Výdaje	5 275	5 380

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 dosud.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 1/6/2018 schválilo dne 20.6.2018. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2017 spolu se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017“ a schválilo výrokem "bez výhrad". Návrh Závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce od 4.6.2018 do 5.7.2018 (i v elektronické podobě), v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. 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 4.6. 2018 – 5.7.2018,
- schválený závěrečný účet: 21.6.2018 do 30.6.2019.

Bankovní výpis

Obec u svých účtů využívala internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31.12.2018:

ČSOB č.ú. 157 008 633/0300	6 248 906,41 Kč (BV poř. č. 12)
ČNB č.ú. 94-1227581/0710	3 474 189,26 Kč (BV poř. č. 28)
ČNB č.ú. 2006-1227581/0710	370,29 Kč (BV poř. č.12)
Celkem	9 723 465,96 Kč

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 9 723 465,96 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a ve výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) k 31.12.2018. 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

Kontrola bylo předloženo:

- "Plán inventur" ze dne 15.12.2018. Plán obsahoval okamžik zahájení inventarizace dne 2.1. 2018 a ukončení dnem 29.1.2019, zahájení a harmonizaci činností s datem, ke kterému bude provedena inventarizace. Plán zároveň jmenoval inventarizační komisi a stanovil datum jejího proškolení nejpozději do 6.1.2019.
- "Příkaz starosty k provedení inventarizace" ze dne 15.12.2018, jehož součástí bylo složení inventarizační komise a stanovení termínu zahájení 2.1.2018 a ukončení 29.1.2019.
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.12.2018.
- Podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 20.12.2018.

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 31.12.2018.

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 29.1.2019. Obsahovala IČO, datum ke kterému byla inventarizace provedena, tj. k 31.12.2018, datum zahájení inventarizace dne 2.1.2018 a ukončení dne 29.1.2019, 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 31.12.2018 bylo evidováno celkem 186 přijatých faktur v celkové výši 3 938 113,60 Kč. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti, neuhrazené faktury v celkové hodnotě 188 311,59 Kč, jejichž splatnost byla v roce 2019 - doloženo inventarizací. Byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období červenec/2018 (č. 70 - 91), prosinec/2018 (č.160 - 186). 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 31.12.2018 bylo obcí vystaveno 8 faktur v celkové výši 140 242,10 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 ZO konaného dne 28.12.2017 byly usn. č. 9/12/2017 stanoveny odměny za výkon funkce

starosta (neuvolněný)	17 000 Kč,
místostarosta	12 725 Kč,
člen ZO	446 Kč.

Na ustavujícím ZO konaného dne 31.10.2018 usn. č. 12,13/10/18 byly stanoveny výše odměn zastupitelů ode dne zvolení:

starosta 24 000 Kč (neuvolněný),

místostarosta 21 000 Kč,

člen ZO 800 Kč.

Kontrolou mzdových listů bylo zjištěno správné vyplacených odměn u starosty a místostarosty. U 7 zastupitelů bylo zjištěno, že jim byla vyplacena odměna 446 Kč – tzn., že za listopad a prosinec nebyly vyplaceny odměny dle schváleného usnesení z 31.10.2018. Rozdíl 354×2 měsíce = 708 Kč byl všem zastupitelům doplacen do doby ukončení přezkoumání hospodaření v odměnách za leden 2019.

Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů bylo v souladu s NV č. 318/2017 Sb.

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 2018 byly obcí vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 - 421. Stanovený pokladní limit ve výši 20 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen. Kontrolovány byly pokladní doklady č. 270 - 290 v období 7/2018, 12/2018- doklady č. 382 - 421). Pokladní kniha k 31.12.2018 vykazala pokladní zůstatek ve výši 8 005 Kč, zjištěný stav pokladny odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2018, 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., v platném znění.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31.12.2018; okruhy souhlasily (A = P ve výši 55 548 297,50 Kč); Stálá aktiva byla vykazována ve výši 56 635 898,88 Kč po proúčtované korekci 43 494 155,67 Kč. Stav účtu 231 - běžný účet obce ve výši 9 723 465,96 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 1 292 346,21 Kč. Účet stavby 021 ve výši 46 380 035,88 Kč, oprávky ve výši 9 727 686,00 Kč. U účtu 315 - Jiné pohledávky byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 27 010,60 Kč. Výsledek hospodaření běžného

účetního období zisk ve výši 2 325 860,56 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 31.12.2018. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující (v Kč):

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	Sk/UR
Příjmy	5 141 400,00	7 018 280,00	7 036 318,73	110,25 %
Výdaje	5 141 400,00	7 018 280,00	5 327 370,13	75,90 %
Saldo P a V	0	0	1 708 948,60	

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 1 708 948,60 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za období do 31.12.2018. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykazovala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	5 637 132,88 Kč,
výnosy celkem	7 962 993,44 Kč,
zisk ve výši	2 325 856,56 Kč.

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu - výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako obdarovaným a dárce podnikající fyzickou osobou IČ 66674697 ze dne 1.11.2018. Účelem daru je materiál na výstavbu kanalizace v hodnotě 25 000 Kč. Dar byl schválen v ZO.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako dárce a Římskokatolickou farností Tatobity jako obdarovaným dne 28.11.2018. Předmětem daru je finanční dar v hodnotě 60 000 Kč, který byl ze strany dárce poskytnut obdarovanému na pokrytí nákladů spojených s výměnou vitrážových oken ve farním kostele. Tato darovací smlouva byla zveřejněna v Informačním systému veřejné správy – Registr smluv. Darovací smlouva byla schválena v ZO dne 20.6.2018 usn. č. 3/6/18.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako dárce a Služby sociální péče Tereza, p.o. jako obdarovaným ze dne 28.3.2018. Předmětem daru je účelově určený finanční dar v hodnotě 5 000 Kč. Darovací smlouva byla schválena v ZO dne 21.3.2018 usn. č. 7/3/18.

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, v platném znění. Dohody byly uzavřeny např. na tyto služby: veřejně prospěšné práce, účetnické práce, vedení kroniky, 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

Volby prezidenta ČR - provozní dotace - pol. 4111, pod ÚZ 98008, objem 22 000 Kč

Skutečné výdaje zaúčtované na § 6118 s přiděleným účelovým znakem 98008 činily 14 701 Kč, nečerpané prostředky ve výši 7 299 Kč budou odvedeny na účet poskytovatele do 15.2.2019.

Volby do zastupitelstva obce - provozní dotace - pol. 4111, pod ÚZ 98187, objem 45 000 Kč

Skutečné výdaje zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem 98187 činily 28 087 Kč, nečerpané prostředky ve výši 16 913 Kč budou odvedeny na účet poskytovatele do 15.2.2019.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z dotačního fondu LK, oblast podpory Požární ochrana, program 1.1. Podpora jednotek požární ochrany obcí LK č. OLP/3339/2018 podepsaná dne 13.7.2018. Předmětem smlouvy je neinvestiční dotace na projekt s názvem „Pořízení OOP členům výjezdové jednotky“. Celková výše poskytnuté dotace z LK ve výši 60 680 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 101 145 Kč, vlastní zdroje příjemce 40 465 Kč. Termín zahájení projektu 1.1.2018, termín ukončení realizace 31.12.2018. Dotace byla plně vyčerpána a závěrečná zpráva (vyúčtování dotace) odeslána na LK. Faktury byly zaplacený.

Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky – kaplička sv. Jana Nepomuckého v k.ú. Volavec, obec Radostná pod Kozákovem ze dne 24.7.2018. Účelový finanční příspěvek ve výši 372 000 Kč byl poskytnut na restaurování oltáře a interiéru.. Dotace byla vyčerpána a vyúčtována na základě předložených faktur v roce 2018 (faktury byly tři: akademický sochař Pavel Míka 98 000 Kč, obnova oltáře a sochy, akademická malířka Anna Svobodová 272 000 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 nájemní smlouvu 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 30.12.2018.

- nájemní smlouva uzavřená mezi obcí Radostná p. K. jako pronajímatelem a Občanským sdružením Kulaták, z.s. ze dne 1.10.2018, předmětem nájemní smlouvy je p.č. 603/1 o výměře 408 m² a p. č. 593/22 o výměře 1961 m². Pronajímatel pronajímá nájemci tyto pozemky na dobu určitou a to do 17.6.2024 za celkové nájemné 1 500 Kč. Pronajímatel souhlasí s využíváním přilehlé vodní plochy k chovu ryb. Záměr o pronájmu byl zveřejněn na úřední desce nájemní smlouva byla schválena v ZO dne 19.9.2018 usnesením č. 10.

Dále byla uzavřena nájemní smlouva mezi obcí jako pronajímatelem a fyzickou osobou jako nájemcem na pronájem místnosti v 1. patře budovy čp. 42 na Volavci o ploše 13 m². Smlouva podepsaná dne 20.12.2018 na dobu určitou od 1.1.2019 do 31.12.2022, nájemné 500 Kč, služby fakturovány po konečném vyúčtování objektu, spotřeba vody se bude hradit ročním

paušálem ve výši 100 Kč. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce od 1.9.2018 do 20.9.2018. Nájemní smlouva schválena v ZO dne 19.9.2018 usn 9/9/18.

Smlouvy o dílo

Kontrolou byla prověřena smlouva uzavřená v rámci realizované VZMR

Smlouva o dílo na zhotovení stavby uzavřená mezi obcí Radostná a zhotovitelem M-silnice a.s., IČ 42196868 dne 24.9.2018. Předmětem díla je zhotovení díla s názvem „Cyklostezka podél silnice II/282 U kříže – Lestkov (Radostná pod Kozákovem)“. Termíny plnění: předání staveniště 14.4.2019, termín zahájení do 8.4.2019, termín dokončení stavebních prací do 21.6.2019. Cena za dílo se sjednává na základě nabídky učiněné zhotovitelem na VZMR ze dne 23.8.2018, cena díla bez DPH 2 876 811 Kč. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele:

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

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

Kupní smlouva uzavřená dne 10.5.2018 mezi obcí Radostná p. Kozákovem jako kupujícím a fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je prodej pozemků p.č. 569/3 - zahrada, o výměře 90 m² v k.ú. Lestkov pod Kozákovem. Kupní cena 4 500 Kč. Prodej pozemku byl schválen ZO dne 21.3.2018 usn. č. 9/3/2018. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 5.6.2018, s právními účinky k 15.5.2018.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Radostná pod Kozákovem neměla v roce 2018 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o ručení

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

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období byla zastupitelstvem obce dne 21.3.2018, usn. 4/3/18 schválena smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2007522/001 s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou Energetickou montáží společností, s.r.o. na pozemku č. 1162/1, 1165/1 v k. ú. Lestkov. Smlouva o zřízení věcného břemene – úplatná ze dne 22.3.2018. Vklad do katastru proveden 26.4.2018, právní účinky 4.4.2018. Jednorázová úhrada 1 500 Kč splatná do 30 dnů od doručení vyznění o povolení vkladu do katastru nemovitostí. Úhrada byla obci zaplacená do zákonné lhůty.

Smlouvy o výpůjčce

Obec uzavřela smlouvu o výpůjčce pozemků dne 25.6.2018. Půjčitel obec Radostná p. Kozákovem a vypůjčitel uzavřeli smlouvu o přenechání části pozemků parcel č. 376/1 o výměře 1772 m² a 174/1 o výměře 443 m² (část zapůjčených pozemků je vyznačena v katastrální mapě). Vypůjčitel tyto pozemky přejímá do své údržby, doba trvání nájmu na dobu neurčitou, zapůjčení je bezplatné. Výpůjčka předmětných pozemků byla odsouhlasena v ZO dne 20.6.2018 v bodě 10.

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 byly realizovány 2 veřejné zakázky.

Bylo prověřeno výběrové řízení na „**Bezpečný přístup k zastávkám BUS Lestkov - Pustina**“

k tomu bylo doloženo:

- výzva k podání nabídky ze dne 6.8.2018 – lhůta pro podání nabídek do 24.8.2018.
 - obdrženo bylo 6 dodavatelů – doloženo doručenkami z mailových adres.
 - doručeno bylo 7 nabídek,
 - čestné prohlášení členů výběrové komise, prezenční listina jednání hodnotící komise,
 - protokol o jednání hodnotící komise a otvírání obálek ze dne 24.8.2018 – bylo doručeno 7 nabídek, žádná nabídka nebyla vyloučena.
 - zápis o posouzení splněných nabídek – výběr dodavatele na základě ekonomicky nejvýhodnější nabídky – M-Silnice a.s., Pardubice nabídková cena 8 376 771,66 Kč bez DPH,
 - písemná zpráva zadavatele ze dne 1.10.2018
 - oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení ze dne 1.10.2018,
- Smlouva o dílo uzavřená s vítěznou firmou M-silnice a.s., IČ42196868 uzavřená dne 24.9.2018. Předmět smlouvy realizace díla „Bezpečný přístup k zastávkám BUS Lestkov - Pustina“, celková cena bez DPH 8 376 771,66 Kč, termín zahájení prací od 1.11.2018, přerušení díla od 15.11.2018 do 31.3.2019, termín ukončení prací do 140 dnů od zahájení stavebních prací. Smlouva o dílo je spolufinancovaná z prostředků SFDI. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 2.10.2018.
- <https://www.tenderarena.cz/profil/detail.jsf?identifikator=oberadpod>

Stavba nebyla dosud předána a dotace vyúčtována.

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,
 - 1/2013 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce.
- Žádná další aktualizace vnitřních směrnic nebyla provedena.

Výsledky externích kontrol

Ve sledovaném období byla provedena kontrola MV dne 28.8.2018, kontrolované období 1.8.2017 – 26.8.2018. Kontrola byla zaměřena na dodržování § 12, § 16, § 39, § 41, § 43, § 84 – 85, §

87, § 92-96, § 117 – 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, § 5, § 14 – 18 zákona 106/1999 Sb. Závěr kontroly: obec porušila § 95, § 39, § 41. Nedostatky byly napraveny.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy tyto zápisy ZO z roku 2018 (21.3., 20.6., 19.9., 31.10., 11.12, 2018) a jeden zápis ZO z roku 2017 (13.12.2017). Zápisy byly podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

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

Schvalování 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, v platném znění, schválilo zastupitelstvo obce dne 20.6.2018 usnesením č. 2/6/2018 účetní závěrku obce Radostná pod Kozákovem sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31.12.2017.

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 20. 6. 2018.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění byly kontrole předloženy dva zápisy z jednání finančního výboru o kontrole stavu pokladni 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.