

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radčice, IČ00673234, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Radčice 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 25.1.2019.

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 11.3.2019.

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-0161/18/vav dne 23.1.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11.3.2019.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Mgr. Dagmar Havlová - starostka obce,
Barbora Skrbková – místostarostka,
Iva Nollová – 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:

Krajský úřad Libereckého kraje

Ú 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

- 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 hospodářský 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 1,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,55 %
- 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 14.3.2019

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 ne hospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radčice a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Mgr. Dagmar Havlová.

Mgr. Dagmar Havlová
starostka obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh nevyrovnaného (schodkového) rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce i elektronické úřední desce od 27.11.2017 do 19.12.2017. Na webových stránkách je zveřejněn dosud.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec nemusela přijmout pravidla rozpočtového provizoria, rozpočet na rok 2018 byl schválen do roku 2017.

Rozpočtová opatření

Za rok 2018 Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo 3 rozpočtová opatření:

č. 1/2018 na 30. zasedání dne 10.7.2018, usnesením č. 49/18 (vyvěšeno od 20.7.2018).
č. 2/2018 na 2. zasedání dne 23.11.2018, usnesením č. 12/18 (zveřejněno od 4.12.2018).
č. 3/2018 na 3. zasedání dne 18.12.2018, usnesení č. 17/2018 (zveřejněno od 28.12.2018).
Rozpočtové změny se promítly do výkazu FIN 2-12 M takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	1 980 000	2 018 000	38 000
RO č. 1	145 000	145 000	0
RO č. 2	282 000	244 000	-38 000
RO č. 3	269 000	269 000	0
Upravený rozpočet	2 676 000	2 676 000	0

Souhrnná rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši.

Schválený rozpočet

ZO schválilo rozpočet obce 2018 jako „schodkový“ na 26. zasedání dne 19.12.2017, usnesením č. 23/17.

Příjmy celkem	1 980 000 Kč
Výdaje celkem	2 018 000 Kč
Financování	38 000 Kč (pol. 8115) – změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účtech.

Rozpočet byl schválen ve stejných hodnotách, jako navržený rozpočet, na úřední desce byl vyvěšen od 19.12.2017 do 29.12.2017 na webových stránkách je zveřejněn dosud.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled na období let 2014 - 2018 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání dne 15. 1. 2014, usnesením č. 1/2014, bodem č. 6), a to v souladu s ustanoveními § 3, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Uvedený výhled vykazoval tyto souhrnné hodnoty, které byly v mezích rozpočtu obce (v tis. Kč):

	2014	2015	2016	2017	2018
Příjmy	1 450	1 200	1 180	1 100	1 100
Výdaje	1 400	1 400	1 280	1 200	1 100
Financování	50	200	100	100	0

Aktualizovaný rozpočtový výhled na období let 2019 – 2022 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání dne 15.5. 2018, usnesením č. 46/2018, a to v souladu s ustanoveními § 3, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Uvedený výhled vykazoval tyto souhrnné hodnoty, které byly v mezích rozpočtu obce (v tis. Kč):

(v tis. Kč)	2019	2020	2021	2022
Příjmy	2 000	1 960	1 920	1 830
Výdaje	1 900	1 850	1 800	1 750
Financování	100	110	120	80

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 16.3.2018 – do 25.5.2018, schválený střednědobý výhled od 25.5.2018 na webových stránkách dosud.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně „Zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2017“ - byl projednán v zastupitelstvu obce 15.5.2018- usnesení č. 41/18. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“.

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 16.4.2018 do 31.5. 2018,
- schválený závěrečný účet: 15.5.2018 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2018.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

Bankovní výpis

K datu 31.12.2018 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

č.ú. 12720451/0100	4 772 704,57 Kč (základní účet, výpis č. 163)
č.ú. 94-2514451/0710	568 280,77 Kč (výpis č. 28)
Celkem	5 340 985,34 Kč.

Celkový zůstatek výše uvedených bankovních účtů je shodný s údajem ve výkaze Fin 2-12 M a ve výkaze rozvaha k datu 31.12.2018.

Faktura

Byly zkontrolovány přijaté a vydané faktury za měsíc listopad – prosinec (FAD č. 1088 - 1112) v návaznosti na bankovní účet KB.

Každá faktura má vytištěn účetní doklad se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídí vydanou vnitřní směrnicí k provedení inventarizace, aktualizovanou dne 10.11.2014.

Kontrole byly předloženy následující dokumenty:

- Plán inventur ze dne 18.12.2018 s platností od 18.12.2018 do 31.1.2019 a termínem zahájení inventury 18.12. 2018 a ukončení do 31.1. 2019. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 10.2.2019.

Zahájení inventarizace schválilo ZO dne 18.12.2018, usnesením č. 19/18.

- Příkaz k provedení inventarizace za rok 2018 ze dne 18.12.2018 s platností od 18.12.2018.

- Plán inventur ze dne 18.12.2018 udává termín předání inventarizačních zápisů do 31.1.2019.

- Zápis o provedení proškolení inventarizační komise k provedení inventarizace ze dne 18.12.2018 vč. podpisů členů.

- Inventarizační zpráva byla ze dne 31.1. 2019 a udává, že rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny, součástí byl Přehled pohybů účtů majetku.

- Předložené inventarizační zápisy jednotlivých účtů obsahovaly podpisy členů komise a data provedení inventur vč. soupisů vytištěných z programu.

- K účtům dlouhodobého hmotného majetku 031 - pozemky, byl předložen aktuální výpis z katastru nemovitostí k datu 31.12.2018.

- K účtu č. 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 1 257 000 Kč byl doložen Potvrzením od SVS a.s.

- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Pohledávky k 31.12.2018 (účet č. 311) byl nulový, všechny faktury byly uhrazeny.

Závazky k 31.12.2018 (účet č. 321) - 31 593 Kč (FP č. 1131 - 1136).

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

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC a za kontrolované období bylo přijato a zaúčtováno celkem 136 faktur (č. 1001 - 1136). Kontrola byla provedena u faktur 1090 – 1130. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31.12.2018 nebyly uhrazeny faktury ve výši 31 593 Kč – splatnost těchto faktur byla v roce 2019.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v PC a za kontrolované období 2018 byly vystaveny 4 faktury (č. 201801 - 201804).

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31.12.2018 byly všechny faktury uhrazeny.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 16. 6. 2015 ZO zvolilo usnesením č. 38/15 novou starostku obce a usnesením č. 39/15 nového místostarostu obce. Usnesením č. 40/15 byly schváleny výše odměn nově zvoleným zastupitelům ode dne schválení.

12 650 Kč do 11/2018 starosta,

3 802 Kč do 11/2018 – místostarosta,

ostatní -1000 Kč,

člen fin. výboru - 85 Kč.

Nové odměny byly stanoveny na 1. zasedání ZO dne 5.11.2018 usnesením 9/2018:

starosta – 14 500 Kč,

místostarosta – 7 500 Kč, s účinností od 5.11.2018.

Další odměny – člen výboru - 80 Kč/měs. byly schváleny dne 23.11.2018, usnesením 14/2018.

Počet obyvatel k 1.1.2018 činil 175 obyvatel.

Kontrolou vyplacených odměn za leden - prosinec 2018 u všech neuvolněných zastupitelů nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Byla zkontrolována pokladní kniha za měsíce srpen - prosinec 2018 (pokladní doklady PPD č. 4045 - 4058, VPD č. 3035 - 3057), k pokladním dokladům je vytvořen účetní doklad se zaúčtováním SU, AU a užití rozpočtové skladby.

Pokladní kniha (deník)

Účetnictví obce je vedeno na základě uzavřené mandátní smlouvy. Pokladní limit není stanoven, příjmové a výdajové pokladní doklady mají každý svoji samostatnou číselnou řadou. Za kontrolované období 2018 bylo vystaveno PPD 4001 - 4058 pokladních dokladů a VPD 3001 - 3057 pokladních dokladů. Pokladní kniha je vytvořena v PC formou excelovské tabulky. Zůstatek pokladní knihy ve výši 4 091 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha rozvahy byl předložen k datu 31.12.2018 a eviduje tyto položky:

účet 901 - Jiný DDNM (majetek OE)	9 818,69 Kč
účet 902 - Jiný DDHM (majetek OE)	56 374,25 Kč.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31.12.2018, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v brutto hodnotě částku 17 821 737,71 Kč, po proúčtované korekci 13 072 082,05 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 11 612 830,15 Kč a účet 069 - Ostatní dl. finanční majetek v hodnotě 1 257 000 Kč. Na běžných účtech v bance obec vykazovala 5 340 985,34 Kč. Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

na účtu 321 - dodavatelé se zůstatkem 31 593 Kč,
na účtu 331 - zaměstnanci se zůstatkem 31 524 Kč,
na účtu 337 – zdravotní pojištění 3 676 Kč,
na účtu 341 - daň z příjmů se zůstatkem 19 000 Kč,
na účtu 384 – výnosy příštích období 19 668 Kč
na účtu 389 - dohadné účty pasivní se zůstatkem 67 810 Kč.

Oprávkami byly vytvořeny ve výši 257 803 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty). Obec odepisuje ročními odpisy a zvolila rovnoměrný způsob odepisování.

Obec nehopodaří s majetkem ve vlastnictví státu, nepracuje s dluhovou službou, nemá zástavu movitého a nemovitého majetku a svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen sestavený k datu 31.12.2018 vykazoval tyto hodnoty (v Kč):

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	1 980 000,00	2 676 000,00	2 754 040,11	102,92
Výdaje po konsolidaci	2 018 000,00	2 676 000,00	1 627 404,49	60,81
Financování	38 000,00	0	- 1 126 635,62	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 126 635,62 Kč vůči schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2018.

Výkaz zisku a ztráty

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31.12.2018 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem 1 727 157,80 Kč
- výnosy celkem 2 791 804,61 Kč
- daň z příjmů - účet 591 19 000,00 Kč
- výsledek hospodaření – zisk po zdanění 1 064 646,81 Kč - navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Darovací smlouvy

ZO schválilo dne 11.9.2018, usnesením č. 61/2018 darovací smlouvu - finanční dar poskytnutý TJ Sokol Radčice z.s. ve výši 19 000 Kč (14 000 Kč na elektrickou energii a vodu a 5 000 Kč na činnost spolku), dar je určený na pokrytí faktur Fotbalové asociaci ČR. Smlouva podepsaná dne 27.9.2018.

ZO schválilo dne 31.5.2018, usnesením č. 45/2018 darovací smlouvu - finanční dar poskytnutý TJ Sokol Radčice z.s. ve výši 10 000 Kč, dar je určený na financování faktur Fotbalové asociace ČR a uhradí pomůcky na základní údržbu hřiště. Smlouva podepsaná dne 31.5.2018.

Dále obec uzavřela darovací smlouvu o poskytnutí finančního daru ve výši 2 000 Kč mateřské škole Zásada. Smlouva podepsaná dne 30.1.2018. Finanční dar musí být použit pro potřeby MŠ.

Dotace byly řádně vyúčtovány.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Volby prezidenta ČR – ÚZ 98008, dotace ve výši 22 000 Kč, použito (§6118) 11 157 Kč, nečerpané prostředky ve výši 10 843 Kč byly odvedeny na účet poskytovatele dne 5.2.2019. Finanční zúčtování bylo provedeno dne 4.2.2019.

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 15 746 Kč, nečerpané prostředky ve výši 29 254 Kč byly odvedeny na účet poskytovatele 4.2.2019. Vyúčtování bylo odesláno 4.2.2019.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK oblast podpory Regionální rozvoj, program č. 2.1 Program obnovy venkova, Dotační titul Oprava a výstavba místních komunikací č. OLP/45052/2018 uzavřená dne 19.12.2018 mezi obcí Radčice a LK. Účelová

neinvestiční dotace na projekt s názvem „Oprava Radčice – výstavba a oprava veřejného osvětlení“ ve výši 350 000 Kč, celkové předpokládané výdaje projektu 700 000 Kč, vlastní náklady příjemce 350 000 Kč. Finanční prostředky z rozpočtu poskytovatele budou použity na pořízení dlouhodobého hmotného majetku, drobného dlouhodobého majetku a na nákup materiálu, na nákup služeb na opravu a údržbu. Termín realizace od 1.5.2018 do 30.9.2019. Dotace nebyla v době kontroly vyúčtována.

Rozhodnutí čj. 75/MK-S2115/2018 OULK o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2018 ze dne 19.3.2018. MK poskytuje finanční prostředky ve výši 70 000 Kč na projekt pod názvem „Automatizace knihovny a nákup IT vybavení“. Cílem dotace je podpora poskytovatelů kulturních služeb, účelový znak 34053. Termín realizace ve schváleném rozsahu a kvalitě do 31.12.2018. Projekt byl realizován a dotace vyčerpána.

Smlouvy nájemní

Obec má uzavřeny nájemní smlouvy na 4 bytové jednotky a 1 nebytový prostor. Kontrola prověřila uzavřené tyto nájemní smlouvy:

Kromě smlouvy o nájmu nebytových prostor uzavřené dne 30.12.2016, kdy byl v kontrolovaném období uzavřen dodatek č. 2 ze dne 10.7.2018 – tímto dodatkem se prodlužuje smlouva na období od 1.7.- 31.12.2018, nájemné ve výši 2 000 Kč zůstává neměnné. Dodatek č. 3 k této smlouvě uzavřen dne 30.12.2018 – doba pronájmu se prodlužuje na období od 1.1.2019 do 31.3.2019. Nájemné zůstává neměnné.

Dále byly uzavřeny 2 dodatky k již stávajícím smlouvám bytových jednotek:

Dodatek č. 2 ke smlouvě o pronájmu bytu č. 4 ze dne 27.9.2018 – předmětem dodatku je placení zálohy ve výši 200 Kč/měs. na služby, a změna pronájmu, která se prodlužuje od 1.10.2018 – 30.9.2020.

Dodatek č. 2 ke smlouvě o pronájmu bytu č. 2 ze dne 27.9.2018 – předmětem dodatku je změna pronájmu, která se prodlužuje od 1.10.2018 – 30.9.2020.

Obec (jako pronajímatel) v kontrolovaném období uzavřela smlouvu o nájmu domu s nájemci ze dne 1.10.2018. Předmětem nájmu je RD č.p.117 stojící na pozemku p.č. 364. Smluvní strany se dohodly na nájmu ve výši 5 800 Kč/měs, zálohy na služby ve výši 350 Kč/měs. Doba nájmu 1.10.2018 – 30.9.2019.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena smlouva o dílo se zhotovitelem DM Bagry Daniel Mládek, IČ 72758236 uzavřená dne 30.9.2018 na údržbu místních komunikací v k.ú. Radčice. Celková cena provedené práce je 700 Kč/hod. + DPH. Po skončení každého měsíce bude zhotovitelem vyhotoven protokol zachycující rozsah zimní údržby. Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou.

Dodatek č. 1 ke smlouvě uzavřený s obcí dne 1.12.2018, dodatkem se mění cena za dílo, která je nově stanovena na 750 Kč za 1 hod. + DPH. Dodatek byl schválen v ZO dne 23.11.2018, usnesením č. 11/2018. Dodatek nabývá účinnosti dne 1.12.2018.

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

Obec uzavřela kupní smlouvu s fyzickou osobou (prodávající) dne 18.5.2018, předmětem smlouvy jsou pozemkové parcely p.č. 128/1, 1322, 1333/2, 1357/1, 1357/8 o celkové výměře

621 m². Kupní cena ve výši 190 Kč/m tj. 117 990 Kč. Převod byl schválen v ZO dne 15.5.2018, usnesením č. 42/2018.

Obec uzavřela směnnou smlouvu s fyzickými dne 5.12.2018. Předmětem smlouvy je směna, která se týká pozemků p.č. 1283 – vlastník fyzická osoba, p.č. 1284, 2254 – vlastník obec. Směna je vyznačena v geometrickém plánu, kde díl c) se směňuje za díl b). Cena za díl c) byla stanovena dohodou a činí 2 880 Kč, cena za díl b) byla stanovena dohodou ve výši 390 Kč. Doplatek ve výši 2 490 Kč je zaplacen směňujícími před podpisem smlouvy. Obec prodává a kupuje převáděné nemovitosti za cenu v čase a místě obvyklou. Směna dílu b) za díl c) byla schválena a v ZO dne 23.11.2018 usnesením č. 13/2018. Zápis do katastru nebyl v kontrolovaném období ještě proveden.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec za kontrolované období 2018 neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Kromě smluv uzavřených v minulém období neuzavřela obec žádné jiné smlouvy o zřízení věcného břemene.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla uskutečněna žádná veřejná zakázka.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce i elektronické ÚD a schvalován v ZO.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydány tyto vnitřní předpisy a směrnice:

- Oběh účetních dokladů.
- Systém zpracování účetnictví.
- Evidence majetku.
- Provedení inventarizace.
- Harmonogram účetní závěrky.
- Seznam nových podpisových vzorů.
- Úschova účetních záznamů.
- Odpisy majetku.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

ZO zasedalo ve dnech 13.2., 6.3., 15.5., 10.7., 11.9., 5.11., 23.11., 18.12. 2018. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení, současně i ze zasedání dne 19.12.2017.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12. 2017 schválilo ZO na 29. zasedání dne 15.5. 2018, usnesením č. 41/18. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 9.7.2018.

Vnitřní kontrolní systém

Zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, o činnosti finančního a kontrolního výboru byly kontrole předloženy zápisy z jednání kontrolního a finančního výboru.