

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Radvanec, IČ46750690, za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Radvanec 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 22.1.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21.2.2018

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený 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 - 0164/17/Les dne 17.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 21.2.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petr Ullrich - starosta
Bela Hostinská - 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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 789• fax: + 420 485 226 362
e-mail: gabriela.lesakova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:
CZ70891508 Datová schránka: c5kbvkw

- 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
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 5,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,62 %
- 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.

Liberec, dne 23.2.2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
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,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radvanec o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Ing. Petr Ullrich.

Ing. Petr Ullrich
starosta obce

7.3.2018

Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

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 3.12.2016 do 19.12.2016. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Rozpočet byl navržen jako „přebytkový“ ve výši (v Kč):

Příjmy	3.054.912,00
Výdaje	2.217.972,00
Financování	- 836 940,00

Rozpočtová opatření

K 31.12.2017 provedla obec Radvanec tři změny rozpočtu:

RO č.1 schválené usn. zastupitelstva č. 2/2017 bod 9 ze dne 7.6.2017 (zveř. 9.6.2017)

RO č. 2 schválené usn. zastupitelstva č. 3/2017 bod 8 ze dne 25.10.2017 (zveř. 31.10.2017)

RO č. 3 schválené usn. zastupitelstva č. 4/2017 bod 10 ze dne 18.12.2017 (zveř. 19.12.2017)

Rozpočtová opatření se do vývoje rozpočtu promítla takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	3.054.912,00	2.217.972,00	-836.940,00
rozpočtová změna č. 1	1.453.767,00	92.166,00	-1 361.601,00
rozpočtová změna č. 2	204.750,00	190.512,00	-14.238,00
rozpočtová změna č. 3	488.515,00	267.426,00	-221.089,00
upravený rozpočet	5.201.944,00	2.768.076,00	-2.433.868,00

Schválená rozpočtová opatření byla rozepsána a promítnuta do výkazu o plnění rozpočtu FIN 2-12 M ve správné výši. Schválená opatření byla zveřejněna na stránkách obce.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období let 2018 - 2020 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání dne 19.12.2016, usnesením č. 8/16 bod 6. Rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 15.2.2017 do 2.3.2017. Uvedený výhled vykazoval hodnoty rozpočtu obce (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	rozdíl P-V
2018	6.350,00	6.350,00	0
2019	7.400,00	7.400,00	0
2020	3.500,00	3.500,00	0

Zastupitelstvo obce dne 18.12.2017 usnesením č. 4/17 bod 5 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 29.11.2017 do 15.12.2017 na úřední desce a na internetových stránkách obce. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce od 18.12.2017. Předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	rozdíl P-V
2019	8.810,00	8.810,00	0
2020	10.400,00	10.400,00	0
2021	3.770,00	3.770,00	0

Střednědobý výhled rozpočtu zohledňoval plánované investiční akce „Aktivně ve zdravé přírodě“. Jedná se o přeshraniční spolupráci z programu spolupráce mezi Českou republikou a Svobodným státem Sasko financované z Evropského fondu pro regionální rozvoj.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 schválilo zastupitelstvo obce dne 19.12.2016 usnesením č. 8/16, bod 5 jako „přebytkový“. Rozpočet byl schválen v těchto hodnotách příjmů a výdajů (v Kč):

příjmy	3.054.912,00
výdaje	2.217.972,00
financování	- 836.940,00

Schválený rozpočet byl rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby do výkazu FIN 2-12 M a byl zveřejněn na úřední desce 20.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 14.3.2017 - usn.č. 1/17 bod 3 „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 15.2.2017 do 2.3.2017. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 od 15.3.2017.

Bankovní výpis

Obec u svých účtů využívala internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31. 12. 2017:

Money bank č.ú. 1826824/0600	3.976.259,05 Kč (bankovní výpis č. 12)
Money bank č.ú. 1 9406 5629/0600	47.757,73 Kč (bankovní výpis č. 12)
JT č.ú. 3900008802/5800	1.008.858,99 Kč (bankovní výpis č. 5)
ČNB č.ú. 94-3910421/0710	900.498,97 Kč (bankovní výpis č. 27)
Celkem základní běžný účet	5.933.374,74 Kč

Základní běžný účet - 231 Rozvahy v celkové výši 5.933.374,74 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na 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

Předložená dohoda o hmotné odpovědnosti sepsaná s účetní obce dne 2.1.2003 byla uzavřena na pokladní hotovost a ceniny v souladu se zákonem č. 262/2006, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena „Obratová předvaha“ za období 1 - 12/2017, sestavená z dat systému GINIS Express UCR ze dne 18.1.2018.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě „Příkazu k provedení inventarizace hmotného a nehmotného majetku Obce Radvanec k 31.12.2017“. Zahájení fyzické a dokladové inventarizace bylo stanoveno dne 4.1.2018 a ukončení dnem 23.1.2018 (schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2017 usnesením č. 4/17).

K inventarizaci byla vypracována vnitřní směrnice, která byla v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrola byl předložen "Plán inventur na rok 2017", který obsahoval IČ, harmonogram prací, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, činnosti komisí a datum, ke kterému bude provedena inventarizace. Obsahem plánu byl předmět inventarizace a stanovení předsedy a členů inventarizační komise. Komise proškolená dne 4.1.2018.

Zjištěné stavy majetku k datu 31.12.2017 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha a podrozvahové evidenci. Nemovitý majetek doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním. Bankovní výpisy byly doloženy. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Inventarizační zpráva byla vypracována dne 17.1.2018. Obsahovala IČO, popis majetku, výši inventarizačních rozdílů, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy odpovědných osob.

Upozornění:

Dodržovat aktuální ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Kniha došlých faktur

V roce 2017 bylo obcí evidováno celkem 232 přijatých faktur. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti. Ke konci sledovaného období byly všechny faktury uhrazeny, což odpovídalo nulovému zůstatku rozvahy účet 321 - Dodavatelé. Namátkově byla provedena kontrola přijatých faktur, jejich úhrad a zaúčtování v období 12/2017 (č. 208 - 232). Kontrolou věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

V roce 2017 bylo obcí vydáno celkem 7 faktur, které byly uhrazeny v době splatnosti. Faktury byly řádně zaúčtovány (např. zálohová faktura č. 2017002, ze dne 30.3.2017 na částku 1.280.350 Kč*, č. 2017006, ze dne 1.11.2017 na částku 9.795 Kč a č. 2017007, ze dne 6.11.2017 na částku 690 Kč). Doklady obsahovaly náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

* Jednalo se o převod vodohospodářského majetku "Vodovod - Radvanec - Maxov", číslo stavby CL 8080 002 na základě smlouvy CES 362/2017.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 19.12.2016 byla zastupitelstvem obce usnesením č. 8/16 bod 16 schválena úprava odměn zastupitelům obce. Zastupitelstvo obce schválilo s účinností od 1.1.2017 úpravu odměn zastupitelům a starostovi obce na 80 % maximální částky, místostarostovi na 45 % maximální částky, členům a předsedům výborů na 50 % maximální částky.

Dne 14.3.2017 byla zastupitelstvem obce usnesením č. 1/17 bod 11 schválena úprava odměn zastupitelům obce. Zastupitelstvo obce schválilo s účinností od 1.4.2017 úpravu odměn zastupitelům na 100 % maximální částky, členům výboru 66 % maximální částky a předsedům výborů 61 % maximální částky.

Odměňování vycházelo z počtu 212 obyvatel k 1.1.2017. Kontrolou mzdových listů za rok 2017 bylo ověřeno, že měsíční odměny neuvolněných členů zastupitelstva obce souhlasily s výší odměn odsouhlasených zastupitelstvem obce a byly v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů. Žádný finanční dar nad rámec měsíčních odměn nebyl ve sledovaném období vyplacen.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena v průpisové "Pokladní knize". Účetní deník pokladny v systémovém modulu GINIS Express, který obsahoval průběh zaúčtování účetních dokladů. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V roce 2017 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 301 - 689. Ve směrnici pro oběh účetních dokladů, část XVI ze dne 23.4.2008 byl stanoven pokladní limit ve výši 100.000 Kč, který nebyl v kontrolovaném období překročen. Kontrolou pokladních dokladů č. 321 - 369 v období 1/2017 - 2/2017 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31.12.2017 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 – Pokladna.

Upozornění:

Aktualizovat vnitřní směrnici pro oběh účetních dokladů v souvislosti s aktuálním personálním zajištěním oběhu účetních dokladů a včetně stanovení příkazce operace a správce rozpočtu.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů k 31.12.2017. Jednotlivé položky v Příloze účetních výkazů navazovaly na hodnoty uvedené v Rozvaze ke stejnému datu. Příloha účetních výkazů byla vyplněna ve všech částech, pro které měla obec v účetnictví informace dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Na podrozvahových účtech bylo účtováno na účtu 902 - Jiný drobný dlouhodobý majetek (383 tis. Kč), na účtu 909 - Ostatní majetek (99 tis. Kč) a na účtu 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva (34 tis. Kč) - věcná břemena. V části D.2. a v části D.3. nebyly vedeny údaje o lesních pozemcích obce.

Rozvaha

Byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2017. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 28.914.679,37 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky. Stav účtu 231 - Základní běžný účet ve výši 5.933.374,74 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 20.040 Kč a na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve

výši 483.524,90 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 2.934 435,04 Kč souhlasil s údajem ve Výkaze zisku a ztráty.

Na účtu 451 – Dlouhodobé úvěry nebyl evidován žádný úvěr. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný „Účtový rozvrh roku 2017“ sestavený včetně podrozvahových účtů z dat systému GORDIC ze dne 21.2.2018, který korespondoval s aktuálními potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2017 hospodaření obce při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2017 na 111,45 % (5.800 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 94,27 % (2.610 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 3.188 tis. Kč (údaje uvedené po konsolidaci):

	schv. rozpočet	rozp. po změnách	skutečnost	% Sk/RU
příjmy	3.054 912,00	5.201.944,00	5.797.684,33	111,45
výdaje	2.217 972,00	2.768.076,00	2.609.570,72	94,27
saldo P a V	836.940,00	2.433.868,00	3.188.113,61	x

Údaje o rozpočtu a jeho změnách uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným dokumentům zastupitelstva obce a souhlasily s údaji ve výkaze FIN 2 - 12 M k 31.12.2017.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017. Obec nevykonávala hospodářskou činnost. Za sledované období byl vykázán výsledek hospodaření v následujících hodnotách (v Kč):

náklady celkem	3.584.341,72
výnosy celkem	6.518.776,76
zisk ve výši	2.934.435,04

Výsledek hospodaření souhlasil na Rozvahu - výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2017.

Darovací smlouvy

Zastupitelstvo obce dne 7.6.2017 usnesením č. 2/2017, bod 12 schválilo finanční dar ve výši 1.100 Kč, a to organizaci Hospic Svaté Zdislavy, o.p.s. IČ 287 00210. Darovací částka byla poskytnuta ve výši 5 Kč/obyvatele.

Zastupitelstvo obce dne 7.6.2017 usnesením č. 2/2017, bod 13 schválilo finanční dar ve výši 2.000 Kč, a to organizaci Linka bezpečí, z.s., (IČ 61383198). Darovaná částka byla poskytnuta na podporu činnosti linky bezpečí.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 3.10.2017 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - č. j. MF -23033/2017/1201-8 ze dne 26.9.2017 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti

s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky konaných ve dnech 20.10.2017 - 21.10.2017.

Výše dotace 22.000 Kč

použito 19.420 Kč

vráceno 2.580 Kč (bankovní výpis poř. č. 9 ze dne 19.1.2018)

Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s ÚZ 98071, položka 4111.

Namátkově byly prověřeny přijaté účelové dotace z úřadu práce:

Úřad práce ČR poskytl Obci Radvanec dotaci v rámci aktivní politiky zaměstnanosti na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací v roce 2017 podle Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. CLA-V-37/2017 z 30.5.2017 na 1 zaměstnance v období od 1.6.2017 do 31.5.2018.

Úřad práce ČR poskytl Obci Radvanec dotaci v rámci aktivní politiky zaměstnanosti na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací v roce 2017 podle Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. CLA-V-44/2016 z 25.5.2016 na 1 zaměstnance v období od 6.6.2016 do 31.5.2017. Dále na základě Dodatku č. 1. ze dne 18.5.2017 vytvořeného k Dohodě o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. CLA-V-44/2016 ze dne 25.5.2016 na 1 zaměstnance v období od 1.6.2017 do 31.5.2018 byly veřejně prospěšné práce prodlouženy.

K 31.12.2017 obec čerpala celkem 293 204 Kč (pol. 4116 - ÚZ 13101).

Smlouvy nájemní

V roce 2017 obec uzavřela nájemní smlouvu s Jaroslavem Tomkem (IČ 88392431). Předmětem smlouvy byl nájem nebytových prostor, venkovních, technických zařízení a věcí movitých náležejících k objektu budovy Obecního úřadu Radvanec - konkrétně části budovy restaurace „U Mlejna“. Smlouva obsahovala specifikaci nebytových prostor, venkovních prostor a technického zařízení včetně movitých věcí, které byly přílohou smlouvy. Nájemní vztah byl sjednán na dobu určitou (5 let) s účinností od 1.12.2017. Smluvně byly upraveny vztahy týkající se ukončení nájmu ze strany pronajímatele (nedodržení závazků vyplývajících ze smlouvy, prodlení placení nájmu nebo zálohových plateb, neodůvodněné uzavření restaurace delší jak 5 dnů) a ze strany nájemce (ukončení podnikatelské činnosti). Nájemné bylo stanoveno dohodou od 1.12.2017 - 31.5.2018 ve výši 1 Kč a od 1.6.2018 ve výši 4.000 Kč/měsíčně.

Zastupitelstvo obce schválilo uzavření nájemní smlouvy dne 18.12.2017 usnesením č. 4/2017 bod 11.

Smlouvy o dílo

Dne 26.10.2017 Obec Radvanec (IČ 46750690) jako objednatel uzavřela s Ing. Martinou Hřebřinovou, projekce (IČ73842346) jako zhotovitel, smlouvu o dílo na vypracování a vyhotovení projektové dokumentace k územnímu řízení ke stavebnímu povolení na akci „Stezka pro chodce a cyklisty Radvanec – Sloup“.

Součástí plnění byla inženýrská činnost - zajištění pravomocného územního rozhodnutí a stavebního povolení:

- cena díla celkem 335.452 Kč bez DPH

- zahájení prací 25.10.2017

- vypracování projektové dokumentace k územnímu řízení 31.12.2017
- termín dokončení 15.12.2018
- zveřejněno na webových stránkách obce 31.10.2017

Financování:

- vlastní zdroje obce (obec bude v průběhu roku 2018 žádat o finanční podporu SFDI)

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

Dne 20.11.2017 uzavřela Obec Radvanec, IČO 46750690 (prodávající) kupní smlouvu s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy byl prodej pozemku. Záměr prodeje obecního majetku byl schválen usnesením zastupitelstvem obce byl vyvěšen od 18.7.2017 do 3.8.2017. Kupní smlouva byla schválena Zastupitelstvem obce Radvanec usnesením č. 3, bod 9 dne 25.10.2017.

Dne 21.4.2017 uzavřela Obec Radvanec, IČO 46750690 (prodávající) kupní smlouvu s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy byl prodej pozemku. Záměr prodeje obecního majetku byl schválen usnesením zastupitelstvem obce a vyvěšen od 9.1.2017 do 26.1.2017. Kupní smlouva byla schválena Zastupitelstvem obce Radvanec usnesením č. 1, bod 3 dne 14.3.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec Radvanec IČ 46750690 (osoba povinná) dne 26.10.2017 uzavřela „Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4014674/VB01" s ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035 (osoba oprávněná). Oprávněná osoba je provozovatelem distribuční soustavy ve veřejném zájmu s tím, že z jejich povinnosti vyplývá zajištění spolehlivého provozování, obnovy, rozvoje a umístění zařízení distribuční soustavy na cizí nemovitost. Obec Radvanec smluvně zřídila věcné břemeno ve prospěch oprávněné osoby za jednorázovou úplatou 10.000 Kč. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen dne 25.10.2017 usnesením Zastupitelstva obce Radvanec č. 3/bod 3.

Obec Radvanec IČ 46750690 (osoba povinná) dne 26.10.2017 uzavřela "Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4014915/VB/001" s ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035 (osoba oprávněná). Obec Radvanec jako výlučný vlastník pozemku smluvně zřídila věcné břemeno ve prospěch oprávněné osoby. Věcné břemeno bylo zřízeno za jednorázovou úplatou 10.000 Kč. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen dne 25.10.2017 usnesením Zastupitelstva obce Radvanec č. 3/bod 4.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl vždy zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce v souladu s § 39, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Vyvěšení jednotlivých záměrů prodeje pozemků bylo schvalováno zastupitelstvem obce a vedeno v jednotlivých dokumentech s daty vyvěšení, sejmutí.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2017 obec realizovala veřejnou zakázku "*Chodník - Radvanec*“:

- písemná výzva k podání nabídky ze dne 24.10.2017,
- předpokládaná cena zakázky stanovena na 3.497.491,69 Kč bez DPH,
- lhůta pro podání nabídek do 15.11.2017 do 14:00 hod.,
- výzvou včetně příloh bylo osloveno 5 potencionálních dodavatelů prostřednictvím datové schránky,
- na webových stránkách obce zveřejněno od 24.10.2017 do 15.11.2017,

- dle seznamu doručených nabídek zadavatel (Obec Radvanec) obdržel 5 nabídek,
- prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti dne 15.11.2017 (součást protokolu o otevírání obálek),
- Protokol o otevírání obálek ze dne 15.11.2017 od 14:00 hodin,
- celkem hodnoceno 5 doručených nabídek,
- nejvýhodnější nabídka - firma SaM silnice a mosty, a.s. Česká Lípa, IČ 25018094 ve výši 3 328 291,11 Kč bez DPH,
- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18.12.2017,
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 19.12.2017,
- Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo dne 18.12.2017 usn. č. 4, bod 12,
- Smlouva o dílo s výše uvedenou firmou podepsána dne 19.12.2017, zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.12.2017.

Profil zadavatele:

[https://www.vhodne-](https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=chodni-k-radvanec)

[uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=chodni-k-radvanec](https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=chodni-k-radvanec)

Financování:

- na základě „Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury pro rok 2017“ ze dne 17.3.2017 byly obci přiznány finanční prostředky v limitní výši 3.041.000 Kč. Finanční prostředky budou obci poskytnuty po ukončení realizace akce,
- vlastní zdroje obce.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic schválených zastupitelstvem obce:

- Vnitřní organizační směrnice č. 1/2017 pro prodej pozemků ve vlastnictví obce Radvanec
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek
- Směrnice ke schvalování účetní závěrky obce
- Směrnice o evidenci a inventarizaci majetku
- Směrnice o účtování majetku
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Směrnice pro oběh účetních dokladů
- Odpisy majetku

Upozornění:

Aktualizovat vnitřní dokumenty v souladu s platnými právními normami.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem pět zápisů ZO z roku 2017 (14.3., 7.6., 7.8., 25.10. a 18.12) a jeden zápis ZO z roku 2016 (19. 12.). Zápisy byly vedeny v souladu s § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období obec nehospodařila s peněžními fondy.

Schválení účetní závěrky

Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví. Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 byl schválen zastupitelstvem obce dne 14.3.2017 usn.č. 1/17, bod 4.