

Č. j.: LK-0162/15/Vrb

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radvanec, IČ46750690, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Radvanec za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 20. 1. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 1. 2. 2016.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Alena Vrbová, 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-0162/15/Vrb dne 20. 1. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 1. 2. 2016.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petr Ullrich - starosta
Květa Strejčková – THP
Běla 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 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 právními 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 právnických 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 2015
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2014
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 2015

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 2. 2. 2016

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Alena Vrbová

.....
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.
- je vyhotovena 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,
- neuskutečnila majetkové vklady.

Poučení:

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radvanec o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Ing. Petr Ullrich.

Ing. Petr Ullrich
starosta obce



Razítko, podpis, dne

15.2.2016

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

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 29. 12. 2014 do 14. 1. 2015. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	2 580 900 Kč
Výdaje	2 091 000 Kč
Financování	- 489 000 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 18. 12. 2014 ve výši 1/12 rozpočtu roku 2014, a to do doby schválení rozpočtu na rok 2015.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2015 - 2017 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 22. 1. 2015 a usnesením č. 1/2015 v těchto hodnotách (v tis. Kč):

	2016	2017	2018
Příjmy	4 330	3 790	5 200
Výdaje	4 330	3 790	5 200

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

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2015 schválilo ZO na svém zasedání dne 22. 1. 2015 usnesením č. 1/15 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	2 580 900 Kč
Výdaje	2 091 000 Kč
Financování	- 489 000 Kč

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

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec není zřizovatelem žádné organizace, která by byla povinna řídit se závaznými ukazateli obecního rozpočtu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2014 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 2/15 schválilo dne 7. 4. 2015. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2014 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 a schválilo výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce od 13. 3. 2015 do 30. 3. 2015 (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.

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:

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schv./usn.
Schválený R.	2 580 900 Kč	2 091 000 Kč	- 489 000 Kč	
opatření č. 1	256 090 Kč	273 631 Kč	17 541 Kč	7.4./2/2015
opatření č. 2	661 770 Kč	715 000 Kč	53 230 Kč	16.6./3/2015
opatření č. 3	747 535,24 Kč	799 735,24 Kč	52 200 Kč	31.8./4/2015
opatření č. 4	1 767 294,76 Kč	4 083 728,09 Kč	2 316 433,33 Kč	23.12./7/2015
Upravený R.	6 013 590,00 Kč	7 963 094,33 Kč	1 949 504,33 Kč	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k datu 31. 12. 2015.

Bankovní výpis

Obec u svých účtů využívala internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31. 12. 2015:

č.ú. 1826-824/0600	336 812,16 Kč (BV č. 171)
č.ú. 1 9406 5629/0600	97 627,91 Kč (BV č. 12)
č.ú. 3900008802/5800	3 657 021,19 Kč (BV č. 5)
č.ú. 94-3910421/0710	724 906,52 Kč (BV č. 29)
Celkem ZBÚ	4 816 367,78 Kč

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 4 816 367,78 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) k 31. 12. 2015.

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 v souladu s platným Zákoníkem práce. Dohoda byla uzavřena na pokladní hotovost a ceniny.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Kniha účetnictví" za období 1 - 12/2015 a "Obratová předvaha" za období 1 - 12/2015 (tisk sestavy ze software GORDIC, UCRKU2BE ze dne 1. 2. 2016).

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě „Příkazu starosty“ ze dne 10. 12. 2015. Datum zahájení fyzické a dokladové inventarizace bylo stanoveno dne 9. 1. 2016 a ukončení dnem 31. 1. 2016. ZO dne 23. 12. 2015 schválilo usnesením č. 7/2015 inventarizační komisi s tím, že bude inventura dokončena do 31. 1. 2016.

K inventarizaci měla obec vnitřní směrnici, která byla vypracována v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Kontrola byl předložen "Plán inventur na rok 2015", který obsahoval IČ, harmonogram prací, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, činnosti komisi a datum, ke kterému bude

provedena inventarizace. Obsahem plánu byly i seznamy inventurních soupisů, které budou sestavovány. Podpisové vzory inventarizační a likvidační komise, byly předloženy ze dne 5. 1. 2016, kdy byla komise proškolená.

Zjištěné stavy majetku k datu 31. 12. 2015 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu rozvaha a podrozvahové evidenci. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo aktuálním dopisem. Nemovitý majetek byl doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním. Bankovní výpisy byly doloženy. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Inventarizační zpráva byla vypracována dne 31. 1. 2016. Obsahovala IČO, popis majetku, výši inventarizačních rozdílů, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy odpovědných osob.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně. V roce 2015 bylo obcí evidováno celkem 259 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 byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 12/2015 (č. 239 - 253). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně a obsahovala předepsané náležitosti. V roce 2015 bylo obcí vydáno celkem 7 faktur, které byly uhrazeny v době splatnosti. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání dne 10. 11. 2014 schválilo ZO, že zvolený člen zastupitelstva pro výkon funkce starosty a místostarosty obce nebude dlouhodobě uvolněn. Zároveň byly schváleny měsíční odměny neuvolněných členů ZO v následující výši:

- člen ZO 460 Kč
- předseda výboru 900 Kč (460 + 440)
- člen výboru 600 Kč (460 + 140)
- starosta 12 000 Kč
- místostarosta 4 000 Kč

Měsíční odměny byly schváleny ode dne přijetí usnesení.

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

Odměňování vycházelo z počtu 194 obyvatel ke dni 1. 1. 2015. Kontrolou mzdových listů za rok 2015 bylo ověřeno, že měsíční odměny neuvolněných členů zastupitelstva obce souhlasily s výší odměn odsouhlasených na zasedání ZO a byly v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění. Stanovené odměny nepřesahovaly maximální možnou hranici vyplývající z platných právních norem.

Žádný finanční dar nad rámec měsíčních odměn, nebyl ve sledovaném období vyplacen.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové "Pokladní knize". Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vlepujány do sešitu a byly vedeny v jedné číselné řadě. V roce 2015 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 301 - 641. Stanovený pokladní limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 625 - 636 v období 12/2015 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31. 12. 2015 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna.

Příloha účetních výkazů

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů k 31. 12. 2015. Jednotlivé položky v příloze navazovaly na hodnoty uvedené v Rozvaze 12/2015. Příloha byla vyplněna 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. 2015; okruhy souhlasily (A = P ve výši 28 452 663,88 Kč); stav účtu 231 - běžný účet obce, ve výši 4 816 367,78 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 433 448,63 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ztráta ve výši 629 937,73 Kč - účet 493, souhlasil na Výkaz zisku a ztráty. Obec evidovala závazek na účtu č. 459 - Ostatní dlouhodobé závazky - dar firmy AVE po dobu trvání dodavatelské smlouvy na kulturu ve výši 7 000 Kč ročně, celková výše 14 000 Kč. Obec nečerpala úvěr ani půjčku, nebyla s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu. V průběhu roku 2015 došlo k navýšení účtu 021 - Stavby v celkové výši 4 178 973,74 Kč, která zahrnovala dokončenou stavbu vodovodu Maxov. Žádná další významná změna nebyla v majetku obce oproti stavu ke dni 1. 1. 2015 zaznamenána.

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 12/2015. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění. Nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Schvalování 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 7. 4. 2015 usnesením č. 2/15 účetní závěrku obce Radvanec sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2014.

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 7. 4. 2015.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen "Účtový rozvrh roku 2015" sestavený včetně podrozvahových účtů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M ke dni 31. 12. 2015. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	Sk/UR
Příjmy	2 580 900	6 013 590,00	6 191 438,15	102,96 %
Výdaje	2 091 000	7 963 094,33	8 152 268,78	102,38 %
Financování -	489 000	1 949 504,33	1 960 830,63	

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými zastupitelstvem obce.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2015. Za sledované období vykázala obec výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady	4 189 543,07 Kč
Výnosy	3 559 605,34 Kč
VH po zdanění	- 629 937,73 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu - ztráta ve výši 629 937,73 Kč souhlasil s údajem Rozvahy ke dni 31. 12. 2015 účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období. Hospodářská činnost nebyla obcí provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec neměla zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci, ani organizační složku.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ve sledovaném období neposkytla z majetku územního celku žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola byly předloženy doklady k přijatým dotacím v roce 2015:

- na základě Dohody s ÚP České republiky č. CLA-VF-34/2015 ze dne 26. 5. 2015, bylo zřízeno jedno pracovní místo na dobu od 1. 6. 2015 do 31. 5. 2016. Na základě dohody uzavřené s ÚP ČR obdržela obec finanční prostředky ve výši 72 000 Kč s přiděleným ÚZ 13101, 36 065 Kč s přiděleným ÚZ 13013 a 26 000 Kč s přiděleným ÚZ 13234. Vyúčtování bylo provedeno v souladu s podmínkami poskytovatele.

- Na základě "Rozhodnutí o poskytnutí dotace" ze dne 11. 5. 2015 obdržela obec dotaci od MZ na akci "Vodovod Radvanec - Maxov (2.část)". Identifikační číslo EDS 129D252002306, doba realizace projektu do 31. 3. 2016, závěrečné předložení dokumentace do 30. 9. 2016. Na akci byla vyhlášena výzva na veřejnou zakázku malého rozsahu.

Celkové náklady projektu 4 105 000 Kč

Dotace z rozpočtu kraje 662 000 Kč

Dotace ze SR a alokace EU .. 2 147 000 Kč

Vlastní zdroje obce1 296 000 Kč

Akce byla provedena ve stanoveném termínu, účtováno s ÚZ 29947.

Dále byla k projektu předložena "Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje - Fond ochrany vod" č. OLP/3374/2014 ze dne 15. 4. 2015, na "Vodovod Radvanec - Maxov (2.část)", výše dotace 661 700 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Radvanec neměla v roce 2015 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o půjčce

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

Smlouvy o ručení

Obec Radvanec neměla ve sledovaném období uzavřenou žádnou smlouvu o ručení fyzickým ani právnickým osobám.

Smlouvy o věcných břemenech

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

Smlouvy zástavní

V roce 2015 neuzavřela obec Radvanec žádnou smlouvu týkající se zástavy obecního majetku.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, pronajmout nebo 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 bylo potvrzeno na listu "Oznámení pro veřejnost" s datem vyvěšení a sejmutí daného dokumentu. Dále byl datum zveřejnění evidován na webových stránkách obce (úřední deska) a na kupní smlouvě.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle § 12 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, byly v roce 2015 v obci Radvanec vyhlášeny dvě veřejné soutěže na veřejnou zakázku na stavební práce na akce "Obnova mostu u č.p. 112" a "Obnova mostu u č.p. 29".

Výběrové řízení vykonala firma Ing. Naděžda Hájková Sosnová 105 Česká Lípa, služba byla vykonána na základě objednávky za cenu 18 150 Kč včetně DPH.

ZO na svém zasedání dne 2. 10. 2015 schválilo usnesením č. 5/15 výsledky veřejné soutěže na veřejnou zakázku na stavební práce na akce"

- "Obnova mostu u č.p. 112" firmu TRAIL servis a.s. za cenu díla 1 088 876,25 Kč s DPH,

- "Obnova mostu u č.p. 29" firmu SaM Česká Lípa a.s. za cenu díla 3 272 440,29 Kč s DPH.

Zároveň pověřilo ZO starostu podpisem smluv s vybranými dodavateli. Smlouvy o dílo byly uzavřeny s uchazeči vybranými při výběrových řízeních dne 6. 10. 2015 "Obnova mostu u č.p. 112" a dne 7. 10. 2015 "Obnova mostu u č.p. 29", následně dne 13. 10. 2015 zveřejněny na profilu zadavatele na adrese <https://www.vhodne-uverejneni.cz/verejne-zakazky>, pod IČ 46750690.

Namátkově bylo prověřeno výběrové řízení na akci "Obnova mostu u č.p. 112". Byly podány tři nabídky, základním hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena, kterou předložila firma TRAIL servis a.s. za cenu díla 1 088 876,25 Kč s DPH, smlouva o dílo byla podepsána dne 6. 10. 2015.

Dále se ZO na svých zasedáních zabývalo následujícími projekty:

- ZO dne 22. 1. 2015 schválilo usnesením č. 1/15 výsledky poptávkového řízení na dodavatele pro výstavbu zastřešení terasy č. p. 75 a pověřilo starostu obce podepsání smlouvy o dílo s vítěznou firmou Tesařství a pokrývačství Petr Šanda Dolní Libchava za cenu 145 726 Kč.

- ZO na svém zasedání dne 7. 4. 2015 schválilo usnesením č. 2/15 komisi na otevírání obálek pro akci "Kanalizace Sloup-Radvanec-Janov"

- ZO na svém zasedání dne 31. 8. 2015 schválilo usnesením č. 4/15 výsledky veřejné soutěže na veřejnou zakázku na stavební práce pro akci "Kanalizace Sloup-Radvanec-Janov" a schválilo smlouvu o dílo s vybraným dodavatelem firmou POHL cz, a.s. a VPK Suchý za částku 104 742 560,77 Kč bez DPH.

- ZO na svém zasedání dne 31. 8. 2015 schválilo usnesením č. 4/15 architektonickou studii řešení centrálního prostoru obce Ing. arch. Leoše Bogára a pověřilo starostu přípravou zadávacího řízení na projekt ke stavebnímu povolení.

Dále ZO na svém zasedání dne 2. 10. 2015 schválilo usnesením č. 5/15 výsledky poptávkového řízení na veřejnou zakázku:

- na projektové práce na akci "Centrum obce Radvanec" firmu Ing. arch. Leoše Bogára, za cenu díla 148 830 Kč s DPH,

- na stavební práce na akci "Vodovodní přípojka č. p. 75" firmu PITTNER Česká Lípa, za cenu díla 26 698 Kč s DPH.

Zároveň pověřilo ZO starostu podpisem smluv s vybranými dodavateli.

- ZO dne 19. 10. 2015 schválilo usnesením č. 6/15 výsledky poptávkového řízení na veřejnou zakázku na projektové práce "Chodník - Radvanec" a pověřilo starostu obce podepsání smlouvy o dílo s vybraným dodavatelem projektové dokumentace PROMOS SOSNOVÁ spol. s r. o. za cenu 94 393 Kč včetně DPH.

Veřejnou zakázku na akci "Kanalizace Sloup-Radvanec-Janov" za částku 104 742 560,77 Kč bez DPH vysoutěžil dobrovolný svazek obcí "Svazek obcí kanalizace Sloup", jehož je obec Radvanec členem.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic schválených zastupitelstvem obce v průběhu roku 2010 až 2012 souvisejících se změnami účetních metod a schválením nových zákonů týkajících se účtování územně samosprávných celků. V roce 2013 byla schválena Směrnice č.1/2013 pro schvalování účetní závěrky. Žádná další aktualizace směrnic nebyla provedena.

Doporučujeme průběžnou aktualizaci směrnic dle platných právních norem.

Výsledky externích kontrol

V roce 2015 nebyly v obci Radvanec provedeny žádné externí kontroly.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem sedm zápisů ZO z roku 2015 (22. 1., 7. 4., 16. 6., 31. 8., 2. 10., 19. 10., 23. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2014 (18. 12. 2014). Zápisy byly podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec Radvanec neměla zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, bylo kontrole předloženo pět zápisů z jednání finančního výboru konaných v roce 2015. Finanční výbor se mimo jiné zabýval kontrolou hospodaření obce, rozpočtem, kontrolou účetních dokladů a pokladní hotovosti. Dále bylo předloženo osm zápisů z jednání kontrolního výboru, který se na svých jednáních zabýval kontrolou plnění usnesení, kontrolou dotací, připravovaných akcí a uzavíráním smluv. Zápisy byly projednány v ZO, které je na svém zasedání vzalo na vědomí.