

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radimovice, IČ00671932, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Radimovice za rok 2016 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 21.2.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27.3.2017

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolorka pověřená přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0161/16/Vav dne 20.2.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.3.2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Dagmar Šrytrová - starostka,
Lenka Tauchmanová, Dis – 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

Krajský úřad Libereckého kraje

U 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

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 hospodaří 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 2016

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

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 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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 2,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci, dne 30.3.2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,

- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 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 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radimovice o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Mgr. Dagmar Šrytrová

Mgr. Dagmar Šrytrová
starostka obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 - zveřejněn v období od 25.11. 2015 do 5.12.2015, tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. (na webových stránkách obce je dosud dostupný).

Pravidla rozpočtového provizoria

pravidla rozpočtového provizoria nebyla stanovena, rozpočet byl schválen do konce roku 2015.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2016 změny rozpočtu následovně:

	příjmy	výdaje	financování
SR 2016	2 650 900,00	4 619 620,00	+ 1 966 720,00
rozpočtová opatření:			
ZO 11.4.2016 usn. č. 12/2016	343 200,00	343 200,00	0,00
ZO 16.5. 2016 usn. č. 23/2016	přesun mezi paragrafy		
ZO 12.9. 2016 usn. č. 34/2016	57 890,00	57 890,00	0,00
ZO 7.11. 2016 usn. č. 41/2016	75 746,00	75 746,00	0,00
ZO 12.12. 2016 usn. č. 45/2016	343 474,00	343 474,00	0,00
UR 2016	3 471 210,00	5 089 930,00	1 618 720,00

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M. Současně bylo zabezpečeno ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) na rok 2017 až 2021 projednán a schválen zastupitelstvem 14.12. 2015 - usnesení č. 39/2015.

Rozpočtový výhled na toto období byl schválen v následujících objemech (v tis. Kč):

	2017	2018	2019	2020	2021
Příjmy	2 700	2 730	2 750	2 780	2800
Výdaje	2 700	2 700	2 600	2 600	2 600
Financování	0	- 30	- 150	- 180	- 200

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2016 - projednán a schválen zastupitelstvem 14.12.2015 - usnesení č. 38/2015 jako „schodkový“.

Rozpočet na rok 2016 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	2 650 900,00 Kč
Výdaje celkem	4 619 620,00 Kč
Financování	+ 1 968 720,00 Kč

Rozpis rozpočtu - byl proveden na základě jeho schválení zastupitelstvem obce v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění podle podrobné rozpočtové skladby (vyhl. č. 323/2002 Sb.).

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce 16.5.2016 - usnesení č. 19/2016. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o přezkoumání hospodaření byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, a to od 20.4.2016 do 5.5.2016, na webových stránkách obce je dosud dostupný.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech	31. 12. 2016
BÚ č. 20322461/0100	438 764,25 Kč
BÚ č. 107-3649330227/0100	1 421 688,93 Kč
BÚ č. 94 - 4912461/0710	63 424,89 Kč
Úhrnem	1 923 898,07 Kč

Zůstatek účtů ve své m sumáři k datu 31.12.2016 navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.4.2012 uzavřená v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Evidence pohledávek

Celkový objem krátkodobých pohledávek k 31.12.2016 představoval 81 270,00 Kč a vztahoval se:

- k účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy 81 270,00 Kč
- k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti nulový

Doloženo v dokladové inventarizaci.

Ustanovení § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb. týkající se proúčtování opravných položek k pohledávkám nemělo v sledovaném období opodstatnění.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2016 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. č. 4/2013 schválené v ZO 16. 12. 2013 - usnesení č. 52/2013,
- plán inventur pro rok 2016 z 12.12. 2016 s platností od 31.12.2016 do 20.1.2017 obsahující složení inventarizační komise a termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace, včetně prezenční listiny o proškolení členů inventarizační komise, v ZO schválen 12.12.2016 - usnesení č. 48/2016,
- inventarizační zpráva ze dne 20.1.2017, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a byla zahrnuta do programu jednání zastupitelstva obce dne 29.2.2016.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům, včetně k účtům podrozvahové evidence, byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Ostatní dlouhodobý finanční majetek (účet 069) doložen potvrzením o vlastnictví akcií (SvS) ze dne 2.1.2017. Stav majetku k datu 31.12.2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

Součástí podkladů byla doložena dokladová inventarizace majetku vedeného v podrozvahové evidenci, která obsahovala inventurní soupis účtu 9020000 ve výši 447 590,67 Kč - majetek vedený v operativní evidenci.

Předložené podklady o provedené inventarizaci majetku a závazků naplnily jednotlivá ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Kniha došlých faktur

Do 31.12.2016 bylo celkem přijato a evidováno 188 dodavatelských faktur v celkové výši 3 141 636,24Kč, kontrole účtování předpisů a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým (evidenčním) číslem 101 – 188.

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti s odkazem na číslo bankovního výpisu. K datu 31.12.2016 nebyly uhrazeny došlé faktury v objemu 22 077,69 Kč (fa ev. č. 180 - 188), byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace a doloženy fotokopii předmětných faktur

Správnost zaúčtovaného salda těchto závazků vyplývá z následujících obrátů zúčtovaných na účtu 321 - Dodavatelé:

- stav k 1. 1. 2016	26 922,11 Kč
- nově zapsané faktury 2016	3 141 636,24 Kč
- uhrazené fa k 31. 12. 2016	3 163 713,93 Kč
- neuhrazené faktury k 31. 12. 2016	22 077,69 Kč

Kniha odeslaných faktur

Do 31. 12. 2016 bylo vystaveno 27 faktur v hodnotovém vyjádření 190 303,00 Kč, k datu 31. 12. 2016 byly veškeré vydané faktury uhrazeny. V účtování předpisů - účet 311 - nebyly zjištěny nedostatky, evidence vydaných faktur obsahuje veškeré náležitosti.

Odměňování členů zastupitelstva

Ustavující zasedání zastupitelstva obce dne 3. 11. 2014 schválilo odměny neuvolněným zastupitelům starostce a místostarostovi (usnesení č. 60/2014), předsedovi kontrolního a finančního výboru (usnesení č. 61/2014), členům kulturní a sociální komise (usnesení č. 63/2014) a neuvolněnému členů zastupitelstva (usnesení č. 62/2014) s účinností od 3.11.2014. Výše měsíčních odměn nepřesahují objemy uvedené v příloze č. 1 platného nařízení vlády (č. 459/2013 Sb.).

Dle usnesení ustavujícího jednání zastupitelstva č. 47/2014 byla zvolena starostka – neuvolněná pro výkon funkce do 31.1.2015, od 1.2.2015 jako uvolněný zastupitel.

S účinností od 1.4.2015 – nařízení vlády v posledním znění č. 52/2015b. - nedoznaly takto schválené odměny neuvolněných zastupitelů změn.

Kontrolou správnosti výše vyplácené měsíční odměny uvolněnému zastupiteli - starostce obce a dalším zastupitelům obce - nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Kontrole v rámci přezkoumání byly podrobeny pokladní doklady:

- září – prosinec PD č . 345 – 514

K datu 31.12.2016 vykázala pokladna nulovou hodnotu. Prostředky ve výši 18 804,00 Kč byly převedeny na běžný účet číslo 20322461/0100 - pokladní doklad č 512 ze dne 22.12.2016.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Majetek obce

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2016. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31.12.2016 činila 36 425 520,86 Kč, po průčtované korekci 29 187 218,84 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 201 673,10 Kč představoval:

- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)	86 473,10 Kč
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019)	115 200,00 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni činil 34 771 847,76 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	27 903 105,00 Kč
---------------------	------------------

- Pozemky (účet 031)	3 762 590,38 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	1 307 850,30 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	1 798 302,08 Kč

Krátkodobé závazky vykázané k 31.12.2016 činily 539 201,69 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 - dodavatelé	22 077,69 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	46896,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	14 903,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	7 260,00 Kč
- k účtu 342 - Jiné přímé daně	6 624,00 Kč
- k účtu časového rozlišení	81 270,00 Kč

Odpisy dlouhodobého majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku schválené zastupitelstvem obce 12.9.2016 se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování 1x ročně do výše 5% zůstatkové ceny.

Celkový objem odpisů dlouhodobého majetku v roce 2016 činil 514 477,00 Kč, navazoval na zúčtovaný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku - doloženo účetním dokladem.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2016, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2016 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31.12.2016 na 123,93 % (4 302 tis. Kč) a čerpání výdajů na 90,88 % (4 626 tis. Kč) bylo vykázáno záporné saldo příjmů a výdajů ve výši 1 822 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
Příjmy	2 650 900,00	3 471 210,00	4 301 802,34	123,93
Výdaje	4 619 620,00	5 089 930,00	4 625 954,05	90,88
Saldo P a V	- 1 968 720,00	- 1 618 720,00	324 151,71	65,99

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2016 obsahoval následující hodnoty:

náklady celkem	2 770 094,33 Kč
výnosy celkem	4 138 071,44 Kč
daň z příjmů (účet 591)	374 870,00 Kč

výsledek hospodaření - zisk po zdanění 1 367 977,11 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Chodník v obci Radimovice III - 3. etapa - investiční dotace - pol. 4222
objem 360 000,00 Kč

Prostředky přiznány na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory Regionální rozvoj, program č. 2.1 – Program obnovy venkova, dotační titul 4 – Oprava a výstavba místních komunikací, chodníků, veřejného osvětlení, mostků, zálivů autobusové dopravy, parkovišť č. OLP/2231/2015 ze dne 15.11.2016.

- celkových výdajů 2 000 000,00 Kč

dotace KULK 400 000,00 Kč

vlastní zdroje 1 160 000,00 Kč

Obec předložila poskytovateli dotace závěrečné vyhodnocení akce dne 14.12.2016, celkové skutečně vynaložené náklady činily 2 348 052,94 Kč. Tímto byl zabezpečen stanovený podíl vlastních prostředků.

Volby - dotace byla poskytnuta ve výši 30 000,00 Kč, čerpáno 13 474,00 Kč, vratka dotace 16 526,00 Kč vratka 22.12.2016.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory Regionální rozvoj, program č. 2.6 Podpora místní Agendy 21 OLP/2794/2016 podepsaná dne 28.6.2016. Smlouva se týká neinvestiční dotace na projekt s názvem „**Den Země 2016**“. Celková výše přiznané dotace z rozpočtu LK ve výši 10 500,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 4 500,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 15 000,00 Kč. Termín zahájení od 14.3.2016, termín ukončení 15.5.2016. Závěrečné vyúčtování odesláno dne 23.6.2016, skutečná výše a čerpání dotace ve výši 7 916,30 Kč. Dotace byla vyčerpána.

Smlouvy nájemní

Obec má uzavřeny nájemní smlouvy na pronájem pozemků, nebytových prostor, reklamních prostor. Záměry pronájmů jsou zveřejněny na úřední desce a uzavření smlouvy bylo schváleno ZO.

Dále obec vlastní bytovou jednotku v 2. nadzemním podlaží domu č.p.47. Nájemní smlouva uzavřená 29.5.2015 na dobu určitou do 2.6.2017, měsíční nájemné činí 1 000,00 Kč včetně poplatku za vybavení bytu.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo ze dne 30.5.2016 uzavřená mezi obcí Radimovice a firmou SaM silnice a mosty Česká Lípa, IČ 25018094 na „Chodník v obci Radimovice III - 3. etapa“, Cena za dílo 1 997 539,62 Kč bez DPH, (2 417 022,62 Kč včetně DPH), na profilu zadavatele zveřejněna 30.5.2016 - schválena v ZO 16.5.2016 - usnesení č. 22/2016.

Profil zadavatele:

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/seznamDokumentu.jsf?id=67793>.

Smlouvy ostatní

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená smlouva:

Smlouva č.j. SPU 160669/2016 o udělení souhlasu k provedení stavby – Polní cesta uzavřená mezi obcí Radimovice a Státním pozemkovým fondem dne 13.4.2016. Předmětem smlouvy je udělení souhlasu s provedením a umístěním stavby v rámci níž vybuduje Státní pozemkový úřad polní cesty.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec pravidelně zveřejňuje v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce záměry převodu, prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

„Chodník v obci Radimovice III - 3. etapa“

- zahájení zadávacího řízení na zakázku malého rozsahu a složení komise pro otvírání obálek a komise pro hodnocení nabídek, schváleno v zastupitelstvu obce 29. 2. 2016 - usnesení č. 8/2016,
- výzva k podání nabídek a prokázání splnění kvalifikace a zadávací dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu z 31. 3. 2016 – zveřejněna od 6.4. 2016 do 9.5. 2016, osloveny 4 firmy,
- termín pro podání nabídek 9.5.2016 - 17:30 hodin,
- maximální hodnota díla 2 300 tis. Kč bez DPH,
- zápis o otvírání obálek, posouzení a vyhodnocení nabídek z 9.5.2016, výběr ze 3 podaných nabídek,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17.5. 2016,
- Smlouva o dílo ze dne 30.5.2016 uzavřená mezi obcí Radimovice a firmou SaM silnice a mosty Česká Lípa, IČ 25018094 na „Chodník v obci Radimovice III - 3. etapa“, Cena za dílo 1 997 539,62 Kč bez DPH, 2 417 022,62 Kč včetně DPH), na profilu zadavatele zveřejněna 30.5.2016 - schválena v ZO 16.5.2016 - usnesení č. 22/2016,
- finanční zajištění – dotace z LK, vlastní prostředky rozpočtu obce.

Kontrolou bylo zjištěno, že obec postupovala v souladu s ustanovením zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění, doloženo na profilu zadavatele:

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

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci přezkoumání hospodaření byly předloženy následující směrnice:

- 3/2013 - podpisový řád a podpisové vzory (ZO 4. 11. 2013, usnesení č. 45/2013),
- 4/2013 - směrnice pro inventarizaci majetku a závazků (ZO 16. 12. 2013, usnesení č. 52/2013) - aktualizace 2014,
- 5/2013 - směrnice pro časové rozlišení (ZO 16. 12. 2013, usnesení č. 52/2013),
- 6/2013 - směrnice o účtování dlouhodobého majetku a zásob (ZO 16. 12. 2013, usnesení č. 52/2013),
- 2/2016 – oběh účetních dokladů,
- 3/2016 – směrnice o systému zpracování účetnictví,
- 4/2016 – o odepisování dlouhodobého majetku,
- 5/2016 – o zadávání veřejných zakázek

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

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

Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 29.2., 11.4., 16.5., 20.6., 12.9., 7.11. a 12. 12. 2016, dále pak zápis a usnesení ze dne 14.12.2015, kde byl mimo jiné schválen rozpočet na rok 2016.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití Účelový fond obce Radimovice

Aktualizovaný Statut účelového fondu byl schválen v zastupitelstvu obce 29.2. 2016 - usnesení č. 5/2016. Účelový fond je tvořen pevnou částkou ze schváleného rozpočtu obce a byl v roce 2016 používán v rámci programu „**Volnočasové aktivity 2016**“.

Zastupitelstvo obce 29.2. 2016 - usnesením č. 5/2016 odsouhlasilo výzvu k podání žádosti pro rok 2016, termín předkládání projektů od 4.4.2016 - 6.5. 2016 do 12:00 hodin.

ZO dne 15.5.2016 - usnesením č. 21/2016 schválilo poskytnutí dotací z Účelového fondu čtyřem subjektům.

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny dotace poskytnuté níže uvedeným subjektům: SDH Radimovice, TJ Sokol Radimovice, Moto Radimovice.

Finanční prostředky účelového fondu jsou účetně evidovány na běžném účtu č. 20322461/100 s analytickým členěním 2310040. K datu 31.12.2016 představoval objem těchto prostředků 226,10 Kč a navazoval na účetní stav účtu 419 - Ostatní fondy.

počáteční stav k 1.1.2016	1 116,10 Kč
příjem do fondu	20 000,00 Kč
čerpání fondu	20 890,00 Kč
konečný stav fondu	226,10 Kč

Prostředky byly použity v souladu s platným Statutem fondu a zákonem č. 250/2000 Sb., ve znění novely č. 24/2015 Sb.

Schválení roční účetní závěrky

Zastupitelstvo obce 16. 5. 2016 - usnesením č. 20/2016 schválilo účetní závěrku obce Radimovice za rok 2015. 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 z 16.5.2016.

Vnitřní kontrolní systém

K naplnění ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákon a č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění, tj. činnost finančního a kontrolního výboru, byly doloženy zápisy finančního výboru a kontrolního výboru, které vyplynuly z úkolů uložených zastupitelstvem obce.