

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radimovice, IČ00671932, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Radimovice 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 17.1.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.2.2018

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-0161/17/Vav dne 16.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6.2.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž 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 2017

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání 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 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,60 %
- 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.

V Liberci, dne 8. února 2018

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 (§ 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. lze uložit pokutu 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 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 - zveřejněn v období od 23.11. 2016 do 12.12.2016, 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 2016.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2017 změny rozpočtu následovně (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
SR 2017	2 895 400	3 303 550	408 150
1. RO ZO 6.3.2017, usn. č. 1/17	50 000	17 000	33 000
2.RO ZO 24.4.2017, usn. č. 16/2017	0	315 600	315 600
3.RO ZO 29.5.2017, usn. č. 24/2017	7 000	7 000	0
4.RO ZO 11.9.2017 usn. č. 39/2017	28 876	152 125	123 249
5.RO ZO 20.11.2017 usn. č. 42/2017	13 000	13 000	0
6.ROZO 11.12.2017, usn. č. 56/2017	6 000	6 000	0
Upravený rozpočet	3 000 276	3 814 275	813 999

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.

Rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna na úřední desce.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) na rok 2018 až 2022 projednán a schválen zastupitelstvem 12.12.2016 - usnesení č. 47/2016.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Příjmy	2 800	2 830	2 850	2 900	2 950
Výdaje	2 800	2 830	2 830	2 850	2 850
Financování	0	- 30	- 20	- 50	- 100

Střednědobý výhled byl zveřejněn na úřední desce a na webových stránkách.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2017 - projednán a schválen zastupitelstvem 12.12.2016 - usnesení č. 46/2016 jako vyrovnaný.

Rozpočet na rok 2017 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	3 303 550,00 Kč
Výdaje celkem	3 303 550,00 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.). Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 12.12.2016 na webových stránkách do schválení nového rozpočtu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce 29.5.2017 - usnesení č. 21/2017. 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 5.5.2017 do 29.5.2017. Schválený závěrečný účet byl na zveřejněn od 29.5.2017 na webových stránkách dostupný dodnes.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech	31. 12. 2017
BÚ č. 20322461/0100 - účelový fond	5 353,10 Kč
BÚ č.20322461/0100	515 273,68 Kč
BÚ č. 107-3649330227/0100	2 462 150,90 Kč
BÚ č. 94 - 4912461/0710	73 082,29 Kč
Úhrnem	3 055 859,97 Kč

Zůstatek účtů ve své m sumáři k datu 31.12.2017 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 31.12.2017 představoval 90 750,00 Kč a vztahoval se:

- k účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy (zálohy na dodávku energie)	89 250,00 Kč
- k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti (odpady)	1 500,00 Kč

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 31.12.2017 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 2017 z 11.12. 2017 s platností od 31.12.2017 do 20.1.2018 obsahující složení inventarizační komise a termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace, včetně prezenční listiny o proškolení členů inventarizační komise, v ZO schválen 11.12.2017 - usnesení č. 48/2017,
- inventarizační zpráva ze dne 19.1.2018, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a byla zahrnuta do programu jednání zastupitelstva obce.

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 10.1.2018. Stav majetku k datu 31.12.2017 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 467 170,67 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 31.12.2017 bylo celkem přijato a evidováno 175 dodavatelských faktur. kontrole účtování předpisů a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým (evidenčním) číslem 117 – 175.

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti s odkazem na číslo bankovního výpisu. K datu 31.12.2017 nebyly uhrazeny došlé faktury v objemu 24 079,81 Kč (fa ev. č. 166-175), byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace a doloženy fotokopii předmětných faktur.

Kniha odeslaných faktur

Do 31. 12. 2017 bylo vystaveno 29 faktur v hodnotovém vyjádření 162 126,50 Kč, k datu 31.12.2017 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. 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 za rok 2017 uvolněnému zastupiteli - starostce obce a dalším zastupitelům obce - nebyly zjištěny nedostatky.

Na ZO dne 11.12.2017 byly projednány odměny a členům zastupitelstva platné od 1.1.2018. ZO dle nového nařízení vlády 318/2017 stanovuje odměny:

místostarosta 4 000,- Kč
Předseda KV 600,- Kč
předseda FV 600,-
člen kulturní komise 500,- Kč
člen zastupitelstva 250,- Kč.

K 1.1.2017 měla obec 299 obyvatel

Pokladní kniha (deník)

Kontrola v rámci přezkoumání byly podrobeny pokladní doklady:

- říjen – prosinec PD č. 418 – 514

K datu 31.12.2017 vykázala pokladna nulovou hodnotu. Prostředky ve výši 18 804,00 Kč byly převedeny na běžný účet číslo 20322461/0100 - pokladní doklad č 513 ze dne 20.12.2017.

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

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2017. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31.12.2017 činila 36 718 180,76 Kč, po průčtované korekci 28 998 656,04 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázaný 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 vykázaný k rozvahovému dni činil 35 064 507,66 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	28 001 291,20 Kč
- Pozemky (účet 031)	3 773 648,38 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	1 307 850,30 Kč

- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) 1 795 679,78 Kč

Krátkodobé závazky vykázané k 31.12.2017 činily 202 387,81 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 - dodavatelé	24 079,81 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	47 956,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	15 819,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	7 652,00 Kč
- k účtu 342 – Ostatní daně	7 182,00 Kč
- k účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	10 274,00 Kč
- k účtu časového rozlišení	89 250,00 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 2017 činil 823 344,30 Kč, navazoval na zúčtováný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku - doloženo účetním dokladem.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2017, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2017 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

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

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
Příjmy	2 895 400,00	3 000 278,00	3 955 534,36	131,84
Výdaje	3 303 550,00	3 814 275,00	2 823 572,46	74,03
Saldo P a V	- 408 150,00	- 813 999,00	1 131 961,90	

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2017 obsahoval následující hodnoty:

náklady celkem	2 896 482,58 Kč
výnosy celkem	4 277 525,26 Kč
daň z příjmů (účet 591)	48 260,00 Kč
výsledek hospodaření - zisk po zdanění 1 381 042,68 Kč	navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 12.9.2017 mezi obcí Radimovice jako poskytovatele a Mikroregionem Jizera jako příjemcem. Předmětem smlouvy je poskytnutí

dotace z rozpočtu obce Radimovice na rok 2017 na projekt „Oprava místních komunikací v MR Jizera“.

O poskytnutí dotace rozhodlo ZO dne 11.9.2017 usn č. 36/2017. Výše dotace 141 124,50 Kč, realizace projektu do 30.9.2017. Vyúčtování dotace nejpozději 31.12.2018.

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 1.6.2017 mezi obcí Radimovice jako poskytovatele a Mikroregionem Jizera jako příjemcem. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Radimovice na rok 2017 na projekt „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Jizera“.

O poskytnutí dotace rozhodlo ZO dne 29.5.2017 usn č. 18/2017. Výše dotace 282 621,00 Kč, realizace projektu do 31.7.2017, dodatkem č. 1 bylo upřesněno vyúčtování dotace a to do 31.12.2017 je povinen příjemce předložit vyúčtování dotace. Vyúčtování dotace dne 15.12.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Volby do Parlamentu ČR a PS- dotace byla poskytnuta ve výši 22 000,00 Kč, čerpáno 11 753,00 Kč, vratka dotace 10 247,00 Kč vratka v závěrečném vyúčtování do 15.2.2018.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory Požární ochrana, program č. 1.1 Podpora jednotek požární ochrany obcí LK OLP/1250/2017 podepsaná dne 26.6.2017. Smlouva se týká neinvestiční dotace na projekt s názvem „Doplnění osobních prostředků výjezdové jednotky Radimovice“. Celková výše přiznané dotace z rozpočtu LK ve výši 14 876,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 15 000,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 29 876,00 Kč. Termín zahájení od 1.1.2017, termín ukončení 31.12.2017. Závěrečné vyúčtování odesláno dne 23.6.2017. 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 1.6.2017 na dobu určitou do 3.6.2019, měsíční nájemné činí 1 100,00 Kč včetně poplatku za vybavení bytu.

Nájemní smlouva uzavřená dne 7.3.2017 s obcí Radimovice jako pronajímatelem a fyzickou osobou jako nájemcem, předmětem nájmu pozemek p.p.č. 1002 o výměře 2326 m² a p.p.č. 1000 o výměře 349 m². Doba nájmu na dobu určitou od 1.4.2017 do 31.12.2020, nájemné 20 000 Kč/rok.

Nájemní smlouva uzavřená dne 14.12.2016 s obcí Radimovice jako pronajímatelem a firmou SGroup jako nájemcem, předmětem nájmu je část pozemku p.p.č. 1006 o výměře 2100 m² k užívání do svého nájmu za účelem hotelového parku. Doba nájmu na dobu určitou od 1.1.2017 do 31.12.2017, nájemné 12 000 Kč/rok.

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

„Hřiště pro všechny II“

- zahájení zadávacího řízení na zakázku malého rozsahu a složení komise pro otvírání obálek a komise pro hodnocení nabídek, schváleno v zastupitelstvu obce 29.6.2017 - usnesení č. 32/2017.
 - výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu z 25.7.2017, osloveno bylo 5 firm (doloženo výpisy z pošty),
 - termín pro podání nabídek 28.8.2017 – 18:00 hodin.,
 - maximální hodnota díla 390 000,00 Kč bez DPH,
 - prezenční listina komise pro otvírání obálek,
 - zápis o otvírání obálek, posouzení a vyhodnocení nabídek z 4.9.2017, výběr z 1 nabídky.
 - rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11.9.2017,
 - oznámení o výběru dodavatele ze dne 13.9.2017,
 - Smlouva o dílo 29/2017 ze dne 20.9.2017 uzavřená mezi obcí Radimovice a firmou Alestra s.r.o., Kuřim, IČ 29196485 na akci „Hřiště pro všechny II“. Cena za dílo 332 914,90 Kč bez DPH, 402 827,00 Kč včetně DPH. Dodatek ke smlouvě č. 1 ze dne 30.10.2017 upravuje termín ukončení díla do 3.11.2017.
- Kontrolou postupu zadávání veřejné zakázky malého rozsahu nebyly zjištěny nedostatky.

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 6.3., 24.4., 29.5., 12.6., 29.6., 11.9., 20.11. a 11.12. 2017, dále pak zápis a usnesení ze dne 12.12.2016, kde byl mimo jiné schválen rozpočet na rok 2017.

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 2017 používán v rámci programu „Volnočasové aktivity 2017“.

V rámci přezkoumání byly namátkově dotace poskytnuté níže uvedeným subjektům:
SDH Radimovice – 20 693,00 Kč smlouva č. 2/2017, závěrečné vyúčtování 13.9.2017, o poskytnutí dotace rozhodlo ZO dne 29.5.2017 usn. č. 23/2017.

Moto Radimovice – 15 040,00 Kč, smlouva č. 1/2017, závěrečné vyúčtování 13.7.2017, o poskytnutí dotace rozhodlo ZO dne 29.5.2017 usn. č. 23/2017.

Finanční prostředky účelového fondu jsou účetně evidovány na běžném účtu č. 20322461/100 s analytickým členěním 2310040. K datu 31.12.2017 představoval objem těchto prostředků 5 353,10 Kč a navazoval na účetní stav účtu 419 - Ostatní fondy.

počáteční stav k 1.1.2016	226,10 Kč
příjem do fondu	20 000,00 Kč
čerpání fondu	14 873,00 Kč
konečný stav fondu	5 353,10 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 29. 5. 2017 - usnesením č. 47/2017 schválilo účetní závěrku obce Radimovice za rok 2016. 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 29.5.2017.

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.