



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Radvanice, IČ: 00278220
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.9.2016
- 20.3.2017

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Radvanice

Radvanice 160

542 12 Radvanice

Zástupci za Obec:

- Tomáš Němec - starosta
- Aneta Mášová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Mgr. Kamila Bašová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 24. 6. 2016**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radvanice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Předloženy následující bankovní výpisy:

- výpis č. 16 - 19, 28 - 30 k BÚ vedenému u ČNB
- výpis č. 89 - 105, 139 - 153 k ZBÚ vedenému u ČS, a.s.
- výpis č. 10, 11 k BÚ příjmový byty, vedenému u ČS, a.s.
- výpis č. 9 SF, vedenému u ČS, a.s.
- výpis č. 9 FRB, vedenému u ČS, a.s.
- výpis č. 17, 18 úvěrový II, vedenému u ČS, a.s.
- výpis č. 9 úvěrový III, vedenému u ČS, a.s.
- výpis č. 6 k opatrovnickému účtu vedenému u ČSOB, a.s.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období uzavřela větší množství darovacích smluv, jejichž poskytnutí bylo vždy schváleno v ZO. Finanční dary byly poskytnuty např. na sociální služby, tělovýchovu, volnočasové aktivity apod.

- darovací smlouva ze dne 20.1.2016 uzavřená s Oblastní charitou Trutnov na pečovatelské služby ve výši 20 000,- Kč.
- darovací smlouva ze dne 4.8.2016 uzavřená s lékařem na nákup AED defibrilátoru ve výši 10 000,- Kč.
- darovací smlouva ze dne 12.5.2016 uzavřená se spolkem Jestřábí jezdci ve výši 7 000,- Kč na akci "Rockový večer".
- darovací smlouva ze dne 8.4.2016 uzavřená se spolkem VOX Radvanice ve výši 4 000,- Kč na akci "White cup 2016".

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období uskutečnila několik VZMR, namátkově kontrolována zakázka k projektu:

„Oprava místní komunikace Radvanice do místní části Studénka“

VZMR mimo režim zákona. Předpokládaná hodnota zakázky činila 2 352 000,- bez DPH. Základním a jediným hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Lhůta pro podávání nabídek byla stanovena do 18.2.2016 do 10.00 hodin na kontaktní adrese osoby zastupující zadavatele nebo na adrese zadavatele.

Výzva k podání nabídky byla zaslána 4 potencionálním dodavatelům, zároveň vyvěšeno na profilu zadavatele a úředních deskách obce. Doloženo e-maily, evidencí úřední desky a profilem zadavatele.

Ve stanovené lhůtě bylo doručeno pět nabídek, doloženo seznamem doručených nabídek. Dle protokolu o otevírání obálek a hodnocení ze dne 18.2.2016, nebyla žádná z podaných nabídek vyřazena a uchazeči postoupili k dalšímu hodnocení. Na základě uvedeného protokolu byla vybrána firma REPARE Trutnov, s.r.o. s nabídkovou cenou 1 817 618, 50 Kč bez DPH. SoD č. 1/2016 byla uzavřena dne 16.5.2016 v souladu s nabídkovou cenou vybraného dodavatele a zveřejněna na profilu zadavatele. Ke SoD byly uzavřeny dva dodatky, které byly rovněž zveřejněny na profilu zadavatele.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně

podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce města od 1.12.2015. do 16.12.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno odměňování uvolněných i neuvolněných členů zastupitelstva za rok 2016. Odměny jsou schváleny a vyplaceny v souladu s NV č. 37/2003Sb. ve znění pozdějších předpisů

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízeny dva peněžní fondy - FRB a SF, jejichž zdroj krytí, tj. účet 419 - ostatní fondy odpovídá zůstatkům účtu 236 - běžné účty fondů ÚSC a zůstatku účtu 469 - ostatní dlouhodobé pohledávky, na kterém jsou evidovány půjčky z FRB a účtu 335 - pohledávky za zaměstnanci, na kterém je evidována půjčka ze SF.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady k níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Předložena pokladní kniha za měsíc červen a září 2016, kniha je vedena v elektronické podobě.

Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy k 30.6.2016 a k 31.12.2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 až 14 a schválenými v zastupitelstvu obce, popřípadě starostou obce, dle svěřené kompetence.

Rozpočtový výhled

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2017 až 2020.

Rozvaha

Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.8.2016 a k 31.12.2016.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 17.12.2015 jako přebytkový s příjmy ve výši 12 773 800,- Kč a výdaji ve výši 11 958 800,- Kč, financování ve výši 815 000,- Kč je určen ke splácení úvěrů. Rozpočet byl schválen v odvětvovém členění.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období ze svého rozpočtu poskytla dvě individuální dotace, obě dotace byly řádně schváleny v ZO před poskytnutím dotace 28.1.2016. Žádosti byly doloženy a obě smlouvy jsou zveřejněny na elektronické úřední desce v souladu se zákonem.

Smlouva s FK Baník Radvanice byla oboustranně podepsána 17.2.2016, dotace byla poskytnuta ve výši 115 000,- Kč na podporu činnosti kolektivu mladých hasičů, podléhá vyúčtování a je vedena na účtu 373.

Smlouva s SDH Radvanice byla oboustranně podepsána 4.3.2016, dotace byla poskytnuta ve výši 50 000,- Kč na podporu činnosti klubu, podléhá vyúčtování a je vedena na účtu 373

Dále obec poskytovala pouze dotace, které jsou smluvně podchyceny, např. Knihovně Trutnov, Městu Trutnov (přestupky), Mas Království Jestřebí hory, DSO Jestřebí hory (členské příspěvky).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny k 31.8.2016 o tyto účelové dotace:

- z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti pod ÚZ 13013 ve výši 126 202,- Kč a pod ÚZ 13101 ve výši 179 924,- Kč. Dotace nebyly předmětem kontroly.

- z dotačního fondu KHK dle Smlouvy č. 16POV01-0080/TR/NEINV ze dne 16.6.2016 na projekt "Oprava místní komunikace Radvanice - Lokalita Studénka" neinvestiční dotaci ve výši 600 000,- Kč. Dodatkem ke smlouvě č. 1 ze dne 10.10.2016 byla dotace změněna na investiční. Procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích, vynaložených na realizaci projektu, uvedený v žádosti o dotaci, nesmí přesáhnout 21,08 %. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1.2016 do 30.11.2016. Závěrečná zpráva byla poskytovateli předložena. Originály účetních dokladů a zaúčtování bez výhrad. Akceptační dopis o ukončení realizace projektu byl doložen.

- z rozpočtu MMR dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace 117D815005238 ze dne 17.6.2016 na projekt "Oprava místní komunikace Radvanice do místní části Studénka" investiční dotaci ve výši 727 271,- Kč tato platba byla poukázána na základě pokynu k platbě. Doba realizace projektu byla stanovena do 31.12.2016. Závěrečná zpráva má být poskytovateli doložena do 30.6.2017.

- z dotačního fondu KHK dle Smlouvy č. 16POV02-0073/TR/NEINV ze dne 23.5.2016 na projekt "Oprava střechy DPS Radvanice" neinvestiční dotaci ve výši 400 000,- Kč. Procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích, vynaložených na realizaci projektu, uvedený v žádosti o dotaci, nesmí přesáhnout 43,89 %. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1.2016 do 30.11.2016. Závěrečnou zprávu obec předložila 19.10.2016. Originály účetních dokladů a zaúčtování bez výhrad. Akceptační dopis o ukončení realizace projektu byl doložen.

- neinvestiční účelovou dotaci na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev krajů ve výši 21 000,- Kč, celkové náklady byly vykázány ve výši 22 394,- Kč.

- neinvestiční dotace z dotačního fondu KHK na realizaci projektu "Zvýšení akceschopnosti jednotek JPO II a JPO III" na základě smlouvy č. 16RRD12-0008 ve výši 10 000,- Kč. Procentuální podíl dotace na celkové uznatelné výdaje nesmí přesáhnout 80%. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1.2016 do 31.12.2017. Závěrečná zpráva a vyúčtování má být předložena do 31.12. roku, ve kterém uplynula doba realizace projektu. Dotace je vedena na účtu 374.

- neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu MV na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí pod UZ 14004 ve výši 4 311,- Kč. Dotace bylo poskytnuta prostřednictvím KUKHK dle Rozhodnutí MV-28812-32/PO-IZS-2016. Dotace podléhá finančnímu vypořádání za rok 2016 a byla proúčtována na výnosový účet 672.

- neinvestiční dotace z dotačního fondu KHK na realizaci projektu "Revitalizace sběrných míst v obci Radvanice" na základě smlouvy č. 16ZPD03-0025 ve výši 185 000,- Kč. Procentuální podíl dotace na celkové uznatelné výdaje nesmí přesáhnout 22,4%. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1.2016 do 31.12.2017. Závěrečná zpráva a vyúčtování má být předložena do 31.12.2017. Dotace je vedena na účtu 374

Smlouvy nájemní

Obec jako propachtovatel uzavřela pachtovní smlouvu č. 201601 ze dne 1.2.2016, předmětem smlouvy je pozemek p.č. 243/7 v k.ú. Radvanice o výměře 1232 m2, smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31.12.2018 za pachtovné ve výši 79,- Kč v roce 2016 a 86,- Kč v následujících letech. Záměr byl zveřejněn od 22.12.2015 do 7.1.2016.

Obec jako nájemce uzavřela nájemní smlouvu č. 201602 ze dne 1.2.2016, předmětem smlouvy je část pozemku p.č. 561/7 v k.ú. Radvanice o výměře 100 m2, smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31.12.2018 za nájemné ve výši 92,- Kč v roce 2016 a 100,- Kč v následujících letech. Záměr byl zveřejněn od 22.12.2015 do 7.1.2016.

Obec jako nájemce uzavřela nájemní smlouvu č. OUR/0372/2016-Něm ze dne 1.9.2016, předmětem smlouvy je část nemovitosti v č.p. 20 v k.ú. Radvanice místnost v 2.n.p. o výměře 18m2, smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31.12.2018 za nájemné ve výši 360,- Kč bez DPH za měsíc a to bez služeb. Záměr byl zveřejněn od 27.6.2016 do 12.7.2016.

Smlouvy byly před podpisem schváleny v ZO.

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

Obec jako prodávající uzavřela kupní smlouvu dne 15.6.2016 na prodej pozemku p.p.č. 559/7 o výměře 110 m2 v k.ú. Radvanice za kupní cenu 3 300,- Kč. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 28.4.2016. Záměr byl vyvěšen v období od 29.3.2016 do 13.4.2016. Pozemky jsou ke dni kontroly vedeny v majetku obce, přestože účinky právních účinků vkladu do KN nastaly 17.6.2016.

Obec jako prodávající uzavřela kupní smlouvu dne 15.6.2016 na prodej pozemku p.p.č. 559/13 o výměře 21 m2 v k.ú. Radvanice za kupní cenu 1 500,- Kč. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 28.4.2016. Záměr byl vyvěšen v období od 29.3.2016 do 13.4.2016. Pozemky jsou ke dni kontroly vedeny v majetku obce, přestože účinky právních účinků vkladu do KN nastaly 17.6.2016.

Obec jako prodávající uzavřela kupní smlouvu ze dne 21.10.2016 na prodej p.p.č. 652/2 o výměře 300 m2 v k.ú. Radvanice v Čechách za celkovou kupní cenu ve výši 22 000,- Kč. Záměr prodeje vyvěšen v období od 30.5.2016 do 14.6.2016. Prodej pozemku schválen v ZO dne 29.9.2016. Pozemek vyřazen z majetku obce v den právních účinků vkladu do KN, tj. 24.10.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti, viz smlouva ze dne 27.5.2016. Předmětem smlouvy je zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na p.p.1052 v k.ú. Radvanice. Věcné břemeno bylo zřízeno úplatně a to ve výši 1 000,- Kč bez DPH. Zřízení věcného břemeno k výše uvedenému pozemku bylo schváleno 26.5.2016.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec stanovila své příspěvkové organizaci závazný ukazatel pro rok 2016 v celkové výši 1 800 000,- Kč, včetně platebního kalendáře, viz dopis ze dne 14.1.2016.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným příslušným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen výkaz Fin2-12M sestavený k 31.8.2016 a k 31.12.2016..

Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8.2016 a k 31.12.2016.

Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky některých vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec vykonává kontrolu hospodaření své příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Kocbeře, viz protokol o kontrole z 22.12.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 17.12.2015, 28.1.2016, 25.2.2016, 24.3.2016, 28.4.2016, 26.5.2016, 23.6.2016, 25.8.2016, 29.9.2016, 27.10.2016, 24.11.2016, 15.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 25.5.2016 a to bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i na elektronické desce obce od 4.5.2016 do 20.5.2016.

Zastupitelstvo obce v tento den projednalo a schválilo rovněž účetní závěrku za rok 2015 obce. Účetní závěrku za rok 2015 své příspěvkové organizace a s.r.o. schválilo ZO dne 25.2.2016.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radvanice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.* - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
 - Pozemky 559/7 a 559/13 v k.ú. Radvanice, které byly prodány a právní účinky vkladu nastaly 17.6.2016, jsou stále vedeny v majetku obce.

- *V následujícím kontrolovaném období bylo účtováno v souladu s ČÚS č. 701.*
(napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Radvanice za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Radvanice za rok 2016

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Radvanice - za rok 2016

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	26,28 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Radvanice, dne 20.3.2017 16:00:00

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslava Macháčová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Bašová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Radvanice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Tomáš Němec

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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.

Tomáš Němec

.....
starosta

.....
podpis



OBEC RADVANICE

PSČ 542 12, IČO 278220

-1-

KONTAKTY:

Bc. Jaroslava Macháčová

jmachacova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725301865

Mgr. Kamila Bašová

kbasova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521913