



Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Radvanice, IČ 00278220

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření

za rok 2016

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 14.9.2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Radvanice
Radvanice 160
542 12 Radvanice

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 14.9.2016

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová

Zástupci za Obec:

starosta - Tomáš Němec

účetní - Aneta Mášová

**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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Radvanice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Předloženy následující bankovní výpisy:

- výpis č. 16 - 19k BÚ vedenému u ČNB
- výpis č. 89 - 105 k ZBÚ 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".

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.

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 2016, kniha je vedena v elektronické podobě.

Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy k 30.6.2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 až 8 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.

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 122 053,- Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- z rozpočtu 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. 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 je město povinné předložit nejpozději do 31.12.2016. Dotace je vedena na účtu 374.

- z rozpočtu 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 21,08 %. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1.2016 do 30.11.2016. Závěrečnou zprávu je město povinné předložit nejpozději do 31.12.2016. 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

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 zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen výkaz Fin2-12M sestavený k 31.8.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8.2016.

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.

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.

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 z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Radvanice

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ 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.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Radvanice dne 14.9.2016

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslava Macháčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Macháčová

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Radvanice - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Tomáš Němec
starosta



OBEC RADVANICE
PSČ 542 12, IČO 278220

-1-

Dne 14.9.2016

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Radvanice	Tomáš Němec
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Macháčová