



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 38283/2015/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
obce Kostelní Radouň, IČO 00477028

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
od 7. prosince 2015 do 7. prosince 2015 jako dílčí přezkoumání
od 24. března 2016 do 24. března 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Kostelní Radouň za rok 2015** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 dne 10.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 23/2015 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Pavel Vaňásek - starosta

Ing. Miroslava Pucandlová - 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.

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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 24.3.2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 7 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis k účtu 315 Jiné pohledávky obsahuje vyjádření:

„- datum zahájení inventury: 18.12.2015, datum ukončení inventury: 18.1.2016

- zjištěný účetní stav k: (pozn. není uvedeno k jakému datu): 6.650 Kč, zjištěný skutečný stav - uvedený v příloze: 22.390 Kč, inventarizační rozdíl: -15.740 Kč“.

Přílohy (3 listy) k inventurnímu soupisu neprokazují uvedený stav. V inventarizační zprávě není uveden závěr v tom smyslu, že by byly zjištěny inventarizační rozdíly.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 147a odst. 1,2 písm. a

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním procesu výběrového řízení na akci "Rekonstrukce vodovodu Kostelní Radouň" bylo zjištěno, že dne 23.7.2015 došlo k uzavření smlouvy o dílo č. 100/2015 se zhotovitelem akce Radouňská vodohospodářská společnost a.s. na předmět smlouvy: rekonstrukce vodovodu v ceně díla bez DPH: 925.019,73 Kč. Na profilu zadavatele byla tato smlouva o dílo zveřejněna dne 13.8.2015, tj. po zákonném termínu.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů/Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

Ustanovení: § 11 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní doklady neobsahovaly nezaměnitelné identifikátory.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inv. soupisu k účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že jednotlivé položky majetku nejsou označeny nezaměnitelným identifikátorem (např. číslo faktury, nebo číslo úč. dokl. apod.)

Ustanovení: § 45 odst. 1 písm. g)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 021 Stavby bylo zjištěno, že majetek evidovaný dle jednotlivých analytických účtů (AU) vytvořených účetní jednotkou pro jednotlivé druhy majetku ve skutečnosti neodpovídá druhům majetku, pro které byly analytické účty vytvořeny. Z toho důvodu i doplňující informace obsažené v příloze k položce "A.II.3. Stavby nevypovídají o skutečnosti, např:

AU 021 0220 - příloha: položka „G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu“ - zde je nesprávně evidován majetek, který není budovou: inv. č. 21/220-30: dětské hřiště, pořizovací cena: 163.477 Kč a inv. č. 21/220-31: sportovní hřiště, pořizovací cena: 50.000 Kč (správně na AU 021 06xx, položka přílohy: G.6 Ostatní stavby)

AU 021 0530 - příloha: položka „G.5. Jiné inženýrské sítě“ - zde je nesprávně evidován majetek, který není inženýrskou sítí: inv. č. 21/530-28: zábradlí - návesní rybník, pořizovací cena: 357.858 Kč

AU 021 0610 - příloha: položka „G.6. Ostatní stavby“- zde je nesprávně evidován majetek, který obsahově patří na jiné AU, např.: inv. č. 21/610-30 chodníky k lávkám..., pořizovací cena: 197.892 Kč a další majetek jako např. odstavné plochy, mosty, lávky apod. (správně AU 021 04xx, položka přílohy: G.4 Komunikace a veřejné osvětlení).

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že je zde evidován majetek, který nelze charakterizovat jako majetek se samostatným technicko - ekonomickým určením, neboť se jedná o technické vybavení stavebních děl, které je nedílnou součástí stavebních děl

(viz Pokyn generálního finančního ředitelství k jednotnému postupu při uplatňování některých ustanovení zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů), např.:

- inv. č. 28/100-12-163 - koberec PRIMavera - sál, pořizovací cena: 8.167 Kč,
- inv. č. 28/100-12-164 - obložení stěn - sál, pořizovací cena: 9.800 Kč,
- inv. č. 28/100-12-166 - koberec obklad stěn, pořizovací cena: 3.190 Kč,
- inv. č. 28/100-12-182 - Lavos-servis chlazení .Hradec, pořizovací cena: 27.840 Kč,
- inv. č. 28/100-12-184 - Ohřívač vody do 30 l TO 20, pořizovací cena 3.129 Kč apod.

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurních soupisů k účtu 031 Pozemky bylo zjištěno, tyto soupisy neobsahují takové údaje, aby bylo možno zjistit, zda zůstatky na jednotlivých analytických účtech (AU) zvolených účetní jednotkou pro jednotlivé druhy pozemků jsou totožné se skutečným stavem. Byly předloženy dva druhy inventurních soupisů, přičemž jeden inv. soupis není sestaven dle jednotlivých AU a druhý inv. soupis je sice dle AU, ale neobsahuje výčet konkrétních pozemků označených parcelním číslem a s uvedením m2. Na základě těchto neúplných inventurních soupisů nelze odsouhlasit, zda účetní stav (SU 031) odpovídá skutečnému stavu.

Inventurní soupis k účtu 231 Základní běžný účet je chybný, neboť obsahuje položku "Spořicí účet - komunikace u Fio banky se zůstatkem 100.031 Kč" - uvedený zůstatek finančních prostředků na tomto účtu neodpovídá dokladu prokazujícímu skutečný stav, tj. výpisu z Fio banky kde je uveden stav k 31.12.2015 ve výši 100.127,45 Kč (stav účtu 231 odpovídá přiloženým výpisům z bank, které prokazují skutečné zůstatky na účtech obce).

Inv. soupis k účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku není vyhotoven dle jednotlivých AU

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. 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
- přezkoumán: Ano
7. 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
 - Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků. (neprůkazné)

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.
- Účetní doklady neobsahovaly nezaměnitelné identifikátory.
- Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

D.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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 50,58 %

České Budějovice, dne 24. března 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJ JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kostelní Radouň o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 24.3.2016 a její stejnopis převzal dne 12.4.2016 Pavel Vaňásek, starosta obce Kostelní Radouň.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospoďila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

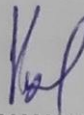
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Pavel Vaňásek

.....
starosta obce



.....
podpis

OBEC
Kostelní Radouň
378 42 Nová Včelnice

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- - zveřejnění rozpočtu obce na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup: vyvěšeno: 16.11.2014, sejmuto: 3.12.2014

Rozpočtová opatření

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění) - usnesení ZO č. 81/2013 ze dne 21.11.2013 - v případě výdajů do výše 1.000.000 Kč na každý paragraf nebo nad rámec závazných ukazatelů, v případě příjmů neomezeně
- RO č. 1 až 6 - všechny schválena starostou obce v rámci jeho kompetence

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 až 2017
- DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY:
- 452 130 - Půjčka od Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových ČR, dohodnuto 5 ročních splátek ve výši: 186.104 Kč
- 452 140 - Půjčka SFŽP: čtvrtletní splátky ve výši: 37.000 Kč, roční splátka: 148.000 Kč
- 459 140 - PŮJČKA AVE: roční splátka: 13.450 Kč

Schválený rozpočet

- usnesení ZO č. 34 ze dne 2.12.2014- ZO schválilo rozpočet obce na rok 2015 přebytkový ve výši: P: 3.645.000 Kč, výdaje: 3.297.446 Kč, F: 347.554 Kč (splátky půjček)

Závěrečný účet

- - zveřejnění ZÚ na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup: vyvěšeno: 11.5.2015, sejmuto: 27.5.2015,
- - projednání závěrečného účtu v ZO dne: 27.5.2015, bod č. 5), usn. ZO č. 42/2015 uzavřeno vyjádřením: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad

Bankovní výpis

- BV KB č. 6, debetní obrat ze dne 25.6.2015 - úč. dokl. č. 6527 ze dne 25.6.2015, splátka půjčky ÚZSVM, 186.104 Kč

Faktura

- DFA č. 10423/15 ze dne 14.8.2015, dodavatel: MALCOM CZ s.r.o. Beroun, označení dodávky: samojízdná travní sekačka, celkem k úhradě: 356.950 Kč
- - předpis závazku: úč. dokl. č. 8904 ze dne 14.8.2015
- - úhrada závazku: BV č. 8, debetní obrat ze dne 21.8.2015, 356.950 Kč - úč. dokl. č. 8516 ze dne 21.8.2015
- - zařazení na účet 022 - úč. dokl. č. 8004 ze dne 14.8.2015
- - Protokol o zařazení dlouhodobého majetku ze dne 14.8.2015

Faktura

- DFA č. 150103458 ze dne 17.9.2015, dodavatel: Radek Herold, Kutná Hora, označení dodávky: herní prvky na dětské hřiště, celkem k úhradě: 131.526 Kč (bez UZ=vlastní náklady)
- - předpis závazku+042: úč. dokl. č. 9911 ze dne 21.9.2015 ze dne 13.7.2015
- - úhrada závazku: BV č. 9, debetní obrat ze dne 22.9.2015, 131.526 Kč - úč. dokl. č. 9516 ze dne 22.9.2015

Hlavní kniha

- 10/2015

Hlavní kniha

- 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2015
- Plán inventur ze dne 24.11.2015, zahájení inventarizace: 18.12.2015, ukončení: 18.1.2016
- Podpisový vzor členů inv. komise ze dne 18.12.2015
- Soupis inventarizovaných účtů

- Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- - usn. ZO č. 15 ze dne 7.11.2014 - odměna neuvolněného zastupitele - výplatní lístek za 6/2015
- - usn. ZO č. 16 ze dne 7.11.2014 - odměna starosty - výplatní lístek za 6/2015 - starosta
- - usn. ZO č. 17 ze dne 7.11.2014 - odměna místostarostů (2) - výplatní lístek za 6/2015 - místostarosta 2 x
- - usn. ZO č. 18 ze dne 7.11.2014 - odměna předsedů 2 výborů - výplatní lístek za 6/2015 - starosta

Příloha rozvahy

- k 31.10.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 31.10.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účtový rozvrh

- za rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost PARTNERSTVÍ Radouň - Rüeggisberg o.s. ze dne 21.11.2014
- Usnesení ZO č. 35 ze dne 2.12.2014 - schválení příspěvku ve výši: 3.000 Kč
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku ze dne 9.1.2015, poskytovatel dotace: obec Kostelní Radouň, příjemce dotace: PARTNERSTVÍ Radouň - Rüeggisberg o.s., účel: náklady spojené s organizací etapového cyklistického přejezdu do partnerské obce Rüeggisbergu, výše dotace: 3.000 Kč
- Žádost Tělovýchovné jednoty HC Velká Radouň ze dne 21.11.2014
- Usnesení ZO č. 36 ze dne 2.12.2014 - schválení příspěvku ve výši: na volejbalový turnaj: 700 Kč + na olympiádu mládeže: 5.000 Kč, na Havelskou cyklistickou vyjížďku: 600 Kč - poskytnutí po předložení vyúčtování
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku ze dne 9.1.2015, poskytovatel dotace: obec Kostelní Radouň, příjemce dotace: TJ HC Velká Radouň, účel a výše dotace: na volejbalový turnaj: 700 Kč + na olympiádu mládeže: 5.000 Kč, na Havelskou cyklistickou vyjížďku: 600 Kč - poskytnutí po předložení vyúčtování
- - předpis a vyúčtování - úč. dokl. č. 01009 ze dne 1.1.2015, 6.300 Kč
- - Finanční vyúčtování ze dne 4.9.2015 (na základě předložených účetních dokladů TJ HC Velká Radouň v celkové výši: 8.132 Kč
- - vyplacení dotace: VPD č. 234 ze dne 4.9.2015, 5.700 Kč - úč. dokl. č. 234 ze dne 4.9.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí ze dne 19.1.2015, účel dotace: příspěvek na výkon státní správy na rok 2015, výše dotace: 55.700 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Projekt: "Rekonstrukce vodovodu Kostelní Radouň"
- Žádost o poskytnutí dotace Jihočeského kraje v rámci Grantů Jihočeského kraje pro rok 2015 ze dne 28.1.2015, základní údaje o rozpočtových nákladech: projekt bude účtován jako: NEINV, celkové uznatelné náklady na realizaci projektu: 1.106.691 Kč, požadovaná dotace: 774.683 (tj. 70%), vlastní prostředky žadatele: 332.008 Kč (tj. 30%)
- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru), č.j. KUJCK 39163/2015/OEZI ze dne 26.5.2015, výše schváleného grantu: 550.000 Kč, UZ: 434, příjem transferu: pol. 4122, čerpání: par. 2310/pol. 5171
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1209/2015 ze dne 3.6.2015, poskytovatel dotace: JČK, účel a charakter dotace, doba v níž má být účelu dosaženo: "celkové uznatelné výdaje projektu: 785.714 Kč,

realizace projektu bude dokončena: nejpozději do 16.10.2015, výše dotace: 550.000 Kč, vyplacení dotace: a) 70% celkové výše dotace (záloha ex ante), tj. 385.000 Kč bude vyplaceno po podpisu smlouvy, b) zbývajících část do celkové výše dotace 30%, tj. 165.000 Kč bude vyplacena do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování a předání Závěrečné zprávy na předepsaném formuláři, podmínky užití dotace: oddělená průkazná evidence (uchovávat po dobu 5 let), procentuální podíl vlastních peněžních prostředků: ve výši min. 302 % z celkových uznatelných výdajů projektu, který je stanoven dle předpokladu na částku: 235.714 Kč, vyúčtování a finanční vypořádání: nejpozději do 30.10.2015

- Smlouva o dílo č. 100/2015 ze dne 23.7.2015, objednatel: obec Kostelní Radouň, zhotovitel: Radouňská vodohospodářská společnost a.s., předmět smlouvy: rekonstrukce vodovodu (pozn. kontrolora: ve skutečnosti se jedná o opravu), cena díla: bez DPH: 925.019,73 Kč, DPH 21%: 194.254,14 Kč, cena celkem vč. DPH: 1.119.273,87 Kč
- Přijetí dotace:
 - - příjem zálohy na inv. transfer) - BV č. 6, kreditní obrát ze dne 24.6.2015, 385.000 Kč - úč. dokl. č. 6525 ze dne 24.6.2015, pol. 4122, UZ: 434
 - - email "Oznámení o vyúčtování zálohy dotace (účet 374)"
 - - doplatek dotace - BV č. 11, kreditní obrát ze dne 25.11.2015 - úč. dokl. č. 10519 ze dne 13.10.11.2015 (ke dni kontroly pouze předkontace)
- Čerpání dotace:
 - DFA č. 20150355 ze dne 14.9.2015, dodavatel: Radouňská vodohospodářská společnost a.s., označení dodávky: "Rekonstrukce vodovodu Kostelní Radouň", celkem k úhradě: 1.119.273,87 Kč
 - - předpis závazku: úč. dokl. č. 9907 ze dne 16.9.2015
 - - BV č. 10, debetní obrát ze dne 13.10.2015, 1.119.273,87 Kč - úč. dokl. č. 110613 ze dne 1.7.2015 (bez UZ) - opravný účetní doklad č. 11001 ze dne 1.11.2015 (s UZ 550.000 Kč)
- Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu poskytnutého z GP RVK, Opatření Podpora výstavby a obnovy VHI pro rok 2015, reg. č. 34-02-028/15 ze dne 14.10.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Projekt: "Výstavba dětského hřiště v Kostelní Radouni"
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. OH 26_15 ze dne 13.8.2015
- Nadace: Nadace ČEZ
- Předmět smlouvy: "Výstavba dětského hřiště v Kostelní Radouni"
- Nadační příspěvek: 122.000 Kč
- Ukončení projektu: do 31.12.2015
- Inkaso nadačního příspěvku - BV č. 8, kreditní obrát ze dne 27.8.2015, 122.000 Kč - úč. dokl. č. 8517 ze dne 27.8.2015
- Výdaje na projekt:
 - VPD č. 208 ze dne 29.7.2015, účel výplaty: pletivo, celkem: 3.376 Kč - úč. dokl. č. 208 ze dne 29.7.2015 - opravný úč. dokl. č. 9006 ze dne 25.9.2015 - zaúčtování na 042 a pol. 6121
 - VPD č. 239 ze dne 14.9.2015, účel výplaty: cement, celkem: 345 Kč - úč. dokl. č. 239 ze dne 14.9.2015 (042, pol. 6121)
 - DFA č. 150103458 ze dne 17.9.2015, dodavatel: Radek Herold, Kutná Hora, označení dodávky: herní prvky na dětské hřiště, celkem k úhradě: 131.526 Kč (bez UZ=vlastní náklady)
 - - předpis závazku+042: úč. dokl. č. 9911 ze dne 21.9.2015 ze dne 13.7.2015
 - - úhrada závazku: BV č. 9, debetní obrát ze dne 22.9.2015, 131.526 Kč - úč. dokl. č. 9516 ze dne 22.9.2015
 - - č. 9005 ze dne 16.9.2015, vyčíslení montáže herních prvků SDH, 28.230 Kč
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku ze dne 16.9.2015
- č. 9005 ze dne 16.9.2015, vyčíslené náklady SDH dětské hřiště, 28.230 Kč

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva - zemědělský pacht ze dne 18.9.2015, propachtovatel: obec Kostelní Radouň, pachtýř: Zevera a.s., pozemky: v příloze sml., celková výměra pozemků: 2,33331 ha, pachtovné: 2.110 Kč ročně/ha.
- - usnesení ZO č. 65/2015 ze dne 14.9.2015 - schválení pachtovní smlouvy

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

- Prodej nemovitého majetku (pozemku):
- - Uveřejnění záměru prodeje pozemků na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dle § 39 zákona o obcích: vyvěšeno: 25.2.2015, sejmuto: 13.3.2015
- - Kupní smlouva o převodu vlastnictví k pozemků ze dne 3.4.2015, právní účinky zápisu ke dni 11.5.2015, prodávající: obec Kostelní Radouň, kupující: FO, prodáváný pozemek: p. č. 227/3 o výměře 2.877 m², trvalý travní porost, kupní cena: 6.480 Kč, doložka dle § 41 zákona o obcích: v čl. V.
- - Informace katastrálního úřadu o vyznačení plomby ze dne 3.6.2015, objekt řízení: parcela PK 2271 v k.ú. Kostelní Radouň
- - schválení prodeje: usn. ZO č. 19/2015 ze dne 17.3.2015 - schválení části pozemku 227/3 o výměře 54 m² přisloučenou do p.č. 227/4 za cenu 120/m² FO
- - Vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: úč. dokl. č. 5002 ze dne 11.5.2015
- - Předpis pohledávky dle kupní smlouvy: úč. dokl. č. 105 ze dne 3.4.2015
- - Inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: PPD č. ze dne 3.4.2015 - úč. dokl. č. 105 ze dne 2.3.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Projekt: "Rekonstrukce vodovodu Kostelní Radouň"
- Interní směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu dle zákona č. 137/2006 Sb., ve znění od 01.01.2014 - kontrola dle čl. 4
- Usnesení ZO č. 40/2015 ze dne 27.5.2015 - schválení složení komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek (pozn. kontrolora: došlo ke změně člena komise z důvodu odbornosti - stanoveno panem starostou)
- Dokumentace k VZ:
- 1. Výzva k podání nabídky ze dne 25.6.2015
- 2. Seznam uchazečů vyzvaných k podání nabídky a prokázání kvalifikace a doplnění - doručeny 3x
- 3. Doplnění, doručeny - 3x
- 4. Nabídka 3x
- 5. Zápis o posouzení a hodnocení nabídek s přílohami:
- - Čestné prohlášení
- - Prezenční listina
- - Čestné prohlášení o nepodjatosti účastníků jednání komise
- - Seznam doručených obálek s nabídkami
- 6. Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky
- 7. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky (3x)
- 8. Smlouva o dílo č. 100/2015 ze dne 23.7.2015, objednatel: obec Kostelní Radouň, zhotovitel: Radouňská vodohospodářská společnost a.s., předmět smlouvy: rekonstrukce vodovodu (pozn. kontrolora: ve skutečnosti se jedná o opravu), cena díla: bez DPH: 925.019,73 Kč, DPH 21%: 194.254,14 Kč, cena celkem vč. DPH: 1.119.273,87 Kč

Účetní závěrka.

- Podklady pro schválení účetní závěrky:
- - Rozvaha k 31.12.2014
- - Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014
- - Příloha k 31.12.2014
- - Inventarizační zpráva k 31.12.2014
- - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
- - Zpráva o výsledku finanční kontroly za rok 2014
- Schválení účetní závěrky - usnesení ZO č. 41/2015 ZO dne 27.5.2015
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 27.5.2015
- Stavová zpráva o odeslání dat do CSÚIS ze dne 15.6.2015