

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rádlo, IČ00262544, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Rádlo za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 19. 10. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21. 11. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20. 2. 2019

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0163/18/Fol dne 17. 10. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20. 2. 2019.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Miroslav Šikola - starosta obce,
Jana Adamcová - účetní obce.

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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 605 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: jana.folprechtova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:

CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

- 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 hospodář 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 2018
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

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 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 3,95 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 24,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,66 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

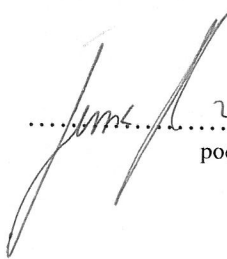
- Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 1. 3. 2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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 řízením přezkoumání. 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 nehosponařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení 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 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 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. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rádlo a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Ing. Miroslav Šíkola.

Ing. Miroslav Šíkola
starosta obce



Razítko, podpis, dne

11.03.2019

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (dále jen ÚD) i elektronické úřední desce (dále jen EÚD) od 19. 1. do 4. 2. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Na zasedání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 11. 12. 2017, usn. č. 81/2017 byly schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 do schválení rozpočtu obce na rok 2018.

- byly stanoveny max. měsíční neinvestiční výdaje dle tabulky limitů, dále investiční výdaje budou čerpané dle uzavřených smluv a limit čerpání bude zhruba v 1/12 upraveného rozpočtu. Do doby schválení rozpočtu obce na rok 2018 nebudou zahajované žádné investiční akce. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na EÚD dne 22. 12. 2017.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období 2018 bylo v obci schváleno a provedeno 9 rozpočtových opatření:

1. RO schváleno ZO dne 26. 3. 2018, usn.č. 14/2018, zveřejněno od 17. 4. 2018,
2. RO schváleno ZO dne 23. 4. 2018, usn.č. 24/2018, zveřejněno od 16. 5. 2018,
3. RO schváleno ZO dne 21. 05. 2018, usn.č. 31/2018, zveřejněno od 1. 6. 2018,
4. RO schválené starostou obce dne 11. 6. 2018, zveřejněno dne 10. 7. 2018,
5. RO schváleno ZO dne 29. 8. 2018, usn.č. 48/2018, zveřejněno od 27. 9. 2018,
6. RO schváleno ZO dne 24. 9. 2018, usn.č. 54/2018, zveřejněno od 11. 10. 2018,
7. RO schváleno ZO dne 26. 11. 2018, usn.č. 74/2018, zveřejněno od 12. 12. 2018,
8. RO schváleno ZO dne 17. 12. 2018, usn.č. 86/2018, zveřejněno od 21. 12. 2018,
9. RO schváleno starostou obce dne 31. 12. 2018, zveřejněno od 31. 12. 2018.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	Změna
Příjmy	17 300 000,00	18 330 164,75	1 030 164,75
Výdaje	22 300 000,00	16 217 495,64	6 082 504,36
Financování	5 000 000,00	- 2 112 669,11	- 7 112 669,11

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-9/2018 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2018.

Starosta obce byl ZO dne 17. 12. 2018, usn. č. 93/2018 pověřen k provádění RO na straně příjmů a výdajů v závěru roku 2018.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl beze změn schválen ZO dne 5. 2. 2018, usn. č. 7/2018 jako "schodkový". Uvedený schodek bude kryt finančními prostředky minulých let (8115).

Příjmy celkem	17 300 000 Kč
Výdaje celkem	22 300 000 Kč
Financování - pol. 8115	5 000 000 Kč

Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn na EÚD dne 1. 3. 2018.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným PO - Základní škola Rádlo a Mateřská škola Rádlo, byly stanoveny na ZO dne 5. 2. 2018, usn. č. 7/2018 v rámci rozpočtu obce schválené závazné ukazatele ve výši:

- pro ZŠ Rádlo ve výši 710 000 Kč, oznámeno dopisem dne 14. 2. 2018. K 31. 12. 2018 proúčtováno v plné výši.
- pro MŠ Rádlo ve výši 390 000 Kč, oznámeno dopisem dne 14. 2. 2018. K 31. 12. 2018 proúčtováno v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Dne 5. 2. 2018, usn. č. 8/2018 byl schválen ZO rozpočtový výhled na období 2018 - 2021 v uvedené výši /v tis. Kč/:

	2018	2019	2020	2021
Příjmy	17 300	17 800	14 800	14 800
Výdaje	22 300	22 800	14 800	14 800
Saldo P a V	5 000	5 000	0	0

Saldo P a V bude kryto uspořenémi prostředky minulých let. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 22. 1. 2018 do 5. 2. 2018, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na EÚD dne 1. 3. 2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 schválilo ZO dne 21. 5. 2018, usn. č. 32/2018 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly zveřejněny na ÚD i EÚD od 23. 4. do 9. 5. 2018.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obec zveřejnila na EÚD dne 22. 5. 2018.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené následující bankovní účty, které vykazovaly k datu 31. 12. 2018 tyto zůstatky:

ZBÚ

BÚ č. 3824451/0100 19 230 295,96 Kč (ZBÚ, výpis č. 219)

BÚ č. 78-5797520267/0100 3 356 808,60 Kč (výpis č. 13, odpady)

ČNB

BÚ č. 94-2610451/0710 715 956,36 Kč (výpis č. 32)

Portfoliový účet

BÚ č.046A000457 290 850,31 Kč (cenné papíry)

Celkem ZBÚ /účet 231/ 23 593 911,23 Kč

Celkový zůstatek výše uvedených bankovních účtů souhlasí s údaji ve výkaze Fin 2-12 M a ve výkaze Rozvaha k datu 31. 12. 2018. Ke každému výpisu je vytištěn Účetní doklad s uvedeným zaúčtováním SU, AU a užití rozpočtové skladby.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - analytická rozvaha za 01-10/2018 a 11-12/2018.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Plán inventur byl ze dne 26. 11. 2018 s platností od 1. 12. 2018 do 31. 1. 2019 a termínem zahájení inventury od 1. 1. 2019 a ukončení do 20. 1. 2019, inventarizační zpráva musí být sepsaná do 31. 1. 2019. Součástí byla i Příloha č. 1, kde členové IK potvrdili proškolení k provedení inventur a současně se jednalo podpisové vzory členů IK.
- Inventarizační zpráva z provedené inventarizace byla ze dne 31. 1. 2019. Rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené soupisy fyzické inventarizace č. 1 - 44 obsahovaly podpisy členů komise, součástí byly soupisy majetku dle umístění (A - E), dále byly vytištěné soupisy majetku, pohledávek a závazků dle jednotlivých účtů.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN.
- K účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 3.165.000 Kč (CP emitované od KB a.s. ve výši 20.000 Kč, Stav portfoliového účtu k 31. 12. 2017, a od SVS a.s. ve výši 3 145 000 Kč, Potvrzení o počtu akcií bylo ze dne 15. 1. 2019, zn. č. SVS-TP/VEJA/146/2019.
- Zůstatky na bankovních účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v počítačové podobě a v kontrolovaném období 2018 bylo přijato a zaúčtováno celkem 471 faktur v celkovém objemu 8 457 214,45 Kč.

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2018 koncem roku nebylo uhrazeno 13 faktur (ev.č. 459 - 471) ve výši 221 179,14 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci říjnu (ev.č. 346 - 371 , BV 175 - 178) a prosinci (ev.č. 428 - 438, BV 207,211)

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2018 vystavila 21 faktur vedených v číselné řadě 2018001 - 2018021 v celkovém objemu 526 695 Kč, k 31. 12. 2018 nebylo uhrazeno 6 faktur (ev.č. 2018016 - 2018021 ve výši 33 113,50 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 0100 - Odběratelé. K vydaným fakturám za každý měsíc je přiložen účetní doklad se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování vydaných faktur v období leden - květen 2018.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 5. 11. 2014 byli na ustavujícím zasedání ZO zvoleni uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předsedové kontrolního a finančního výboru, kde oba výbory jsou tříčlenné a schválili jednotlivé odměny. ZO schválilo usn. č. 75/2017 odměnu za výkon funkce neuvolněného člena ZO ve výši 1 379 Kč a usn. č. 76/2017 odměnu předsedy výboru ve výši 2 757 Kč s platností od 1. 1. 2018.

ZO dne 22. 10. 2018 na ustavujícím zasedání zvolili uvolněného starostu, neuvolněného místostarostu, předsedy kontrolního a finančního výboru, kde oba výbory jsou tříčlenné a schválili jednotlivé odměny:

- za výkon funkce neuvolněného člena zastupitelstva 1 379 Kč
- za výkon funkce místostarosty jako neuvolněného člena zastupitelstva 24 814 Kč

Kontrolou výplatního lístku za měsíc září u starosty, neuvolněného místostarosty a některých neuvolněných členů ZO nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 900 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec má zřízené 2 pokladny (hlavní pokladnu a nově pokladnu na poplatky). Hlavní pokladní kniha je vedena v PC, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě a limit pokladny stanoven do výše 50 000 Kč. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu. Celkem bylo v pokladní knize k datu 31. 12. 2018 vedeno 327 příjmových a výdajových pokladních dokladů, (ev. č. 310001 – 310327). Zůstatek pokladny k 31. 12. 2018 ve výši 26 812 Kč je součástí stavu ve výkazu Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a výkazu FIN 2-12M.

Pokladna pro poplatky je zřízená od 6/2017, limit pokladny je v souhrnu s hlavní pokladnou 50 000 Kč. K datu 31. 12. 2018 bylo vystaveno 546 pokladních dokladů, (č. 320001 – 320546) zůstatek činil 1 728 Kč - součástí stavu výkazu Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a výkazu FIN 2-12M.

Byly zkontrolovány pokladní doklady obou pokladen za měsíc říjen 2018, (ev.č. 310231 -310260), (ev.č. 320395 - 320444) a prosinec (ev.č. 310314 - 310326), (ev.č. 320497 - 320520). Nedostatky nebyly zjištěny.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 10/2018 a 12/2018.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 10. 2018 a k 31. 12. 2018. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 83 772 900,69 Kč. Obec v kontrolovaném období eviduje dlouhodobé pohledávky ve výši 2 024 Kč (poplatky za psy a KO), vytvořena opravná položka ve výši 1 474 Kč. Proúčtovány odpisy DM v celkovém objemu 1 310 486,30 Kč. Obec v kontrolovaném období z krátkodobých závazků evidovala nejvyšší objem u závazků vůči zaměstnancům, dodavatelům, výnosy příštích období a dohadné účty pasivní. Výše majetku byla ovlivněna zejména zařazením staveb "Napojení na přeshraniční trasu Odra - Nisa", "Vodovodního řádu Turecko" a "Stezky Eldo Rádlo" ve výši 4 572 tis. Kč a navýšením účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci o 239 tis. Kč (Nafukovací stan pro SDH). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 10. 2018 na 87,02 % (14 250 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 56,18% (12 554 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 696 tis. Kč. Kontrola byl dále předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2018. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	17 260 000,00	18 280 164,75	18 279 015,09	99,99
Výdaje	22 260 000,00	16 167 495,64	16 150 026,05	99,89
Financování	5 000 000,00	- 2 112 669,11	- 2 128 989,04	xxx

Hospodaření obce končilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 2 129 tis. Kč

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 10/2018 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 5 592 513,67 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2018 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	11 921 730,41 Kč
Výnosy celkem	16 520 774,46 Kč
VH BÚO	4 599 044,05 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO - ZŠ Rádlo za rok 2017 byl schválen na jednání ZO dne 26. 3. 2018, usn. č. 17/2018. HV ztráta ve výši - 109 107,25 Kč ztráta byla kryta z RF organizace.

Výsledek hospodaření zřízené PO - MŠ Rádlo za rok 2017 byl schválen na zasedání ZO dne 26. 3. 2018, usn. č. 16/2018. HV zisk ve výši + 53 865,58 Kč byl převeden do RF organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

ZO na svém jednání dne 31. 3. 2010, usnesením č. 4 schválilo příspěvkovým organizacím zřízeným obcí Rádlo – ZŠ Rádlo a MŠ Rádlo, vést od 1. 1. 2010 účetnictví ve zjednodušeném rozsahu v souladu s §9 odst. 3, písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

MŠ = ZO na svém jednání dne 13. 6. 2012, usnesením č. 55/2012 schválilo zřizovací listinu Mateřské školy Rádlo č. j. 220/2012/JA /IČ 70695130/, PO vykonává činnost MŠ a Zařízení školního stravování. Nemovitý majetek využívá PO na základě smlouvy o výpůjčce. Dlouhodobý majetek mimo majetek nemovitý předal zřizovatel PO k hospodaření a je uveden v příloze č. 1 této zřizovací listiny. Dále bylo vymezeno nabývání majetku, vymezení majetkových práv, finanční hospodaření. Doplnková činnost není organizaci povolena.

ZŠ = ZO na svém jednání dne 13. 6. 2012, usnesením č. 56/2012 schválilo zřizovací listinu Základní školy Rádlo č. j. 219/2012/JA IČ 70695121/, PO vykonává činnost ZŠ, Školní družina a Zařízení školního stravování. Nemovitý majetek využívá PO na základě smlouvy o výpůjčce. Dlouhodobý majetek mimo majetek nemovitý předává zřizovatel PO k hospodaření, který je uveden v příloze č. 1 této Zřizovací listiny. Dále bylo vymezeno nabývání majetku, vymezení majetkových práv, finanční hospodaření. Doplnková činnost byla organizaci povolena v těchto činnostech:

- pronájem nebytových prostor, pořádání kulturních a sportovních akcí, odborných kurzů, pronájem pro prostor pro provoz nápojových automatů, kopírování. Doplnková činnost nesmí narušovat plnění hlavní činnosti PO a účetně je vedena odděleně.

V kontrolovaném období nebyla měněna.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období 2018 obec poskytla finanční dary vyplývající z 5 uzavřených smluv v celkové hodnotě 69 500 Kč.

Kontrolou byla ověřena následující darovací smlouva:

- Darovací smlouva ze dne 8. 10. 2018 uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospic sv. Zdislavy, o.p.s., IČ 28700210, na poskytnutí finančního daru ve výši 20 000 Kč. O poskytnutí daru rozhodl starosta obce. Dar bude použit na 6. ročník benefičního běhu "Běhá celé Rádlo".

Dále v daném období obec obdržela dary ve výši 172 505 Kč, byly předloženy 3 uzavřené smlouvy.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO schválilo dne 5. 2. 2018, usn. č. 12/2018 podmínky Grantového programu podpory spolkové, sportovní a komunitní činnosti v obci Rádlo pro rok 2018, kdy své žádosti mohli žadatelé podat v termínu od 15. 2. 2018 do 19. 3. 2018, vyvěšeného dne 3. 1. 2018 na EÚD obce. Na základě přijatých žádostí schválilo ZO dne 26. 3. 2018, usn. č. 20/2018 poskytnutí dotace z rozpočtu obce v celkové výši 140 000 Kč celkem 3 žadatelům. Vyúčtování jednotlivých dotací je k 15. 1. 2019. Předloženo závěrečné vyúčtování ke dni 15. 1. 2019.

Kontrole byly předloženy smlouvy:

- smlouva č. 1/2018 ve výši 50 000 Kč ze dne 23. 4. 2018 byla zveřejněna na EÚD obce dne 23. 4. 2018 - 23. 4. 2021.

- smlouva č. 2/2018 ve výši 70 000 Kč ze dne 19. 3. 2018 byla zveřejněna na EÚD obce dne 23. 4. 2018 - 23. 4. 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období 2018 obec přijala nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

pol. 4111 67 000 Kč

pol. 4111 UZ 98008 volby do Prezident ČR 22 000 Kč

pol. 4111 UZ 98187 volby Komunální ČR 45 000 Kč

obec přijala dne 9. 1. 2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 13 707 Kč (§ 6118). Přeplatek 8 293 Kč byl odeslán dne 7.2.2018 /BV 26/, finanční vypořádání ze dne 4.2.2019.

a 24. 9. 2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb Komunálních. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 29 768 Kč (§ 6115). Přeplatek 17 125 Kč byl odeslán dne 7.2.2018 /BV 26/, finanční vypořádání ze dne 4.2.2019.

pol. 4112 174 100 Kč

- souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2018 v celkové výši 174 100 Kč.

pol. 4116 225 467,20 Kč

- dotace z MŠMT pro MŠ na "Rovný přístup ke kvalitnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání" ve výši 112 907,20 Kč.

- dotace z MŠMT pro ZŠ na "Rovný přístup ke kvalitnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání" ve výši 112 560 Kč.

pol. 4121 100 000 Kč

- darovací smlouva poskytnuta Statutárním městem Jablonec nad Nisou Ev.č.:542-2018-KP/SEP na "Oprava krytu cyklostezky Rádlo - Jablonec nad Nisou" ve výši 100 000 Kč.

pol. 4122**69 994,09 Kč**

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Pořízení ochranných prostředků", smlouva č. OLP/3335/2018, ve výši 30 644,09 Kč. Závěrečné vyhodnocení projektu 16. 11. 2018, dotace 30 644,09 Kč, vlastní zdroje 20 437,91 Kč. Obec obdržela dne 17. 9. 2018, (BV 154)
- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Pořízení kalového čerpadla", smlouva č. OLP/3338/2018 ve výši 15 000 Kč. Závěrečné vyhodnocení projektu dne 16. 11. 2018, dotace 15 000 Kč, vlastní zdroje 10 000 Kč. Obec obdržela dne 17. 9. 2018, (BV 154)
- dotace poskytnutá Libereckým krajem na akci "hospodaření v lesích", ve výši 24 350 Kč.

pol. 4216, UZ 14984 450 000 Kč

dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Pořízení dopravního automobilu pro SDH Rádlo", smlouva č. OLP/1820/2017 ve výši 300 000 Kč.

v roce 2017 obec obdržela rozhodnutí o poskytnutí dotace z MV na akci "Rádlo - Dopravní automobil" ve výši 450 000 Kč, připsány na účet dne 7. 3. 2018, (BV 7).

pol. 4216 24 350 Kč

- v roce 2018 obec dne 22. 3. 2018 podepsala smlouvu o poskytnutí dotace z Lesnického fondu Libereckého kraje č. OLP/432/2018 na akci "hospodaření v lesích" ve výši 24 350 Kč.

pol. 4222 1 516 002,74 Kč

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Napojení Jablonce nad Nisou na cyklotrasu Odra-Nisa/Nová Hřebenovka podél I/65", smlouva č. OLP/3824/2018, ve výši 588 100 Kč. Závěrečné vyhodnocení projektu 13. 12. 2018, dotace 566 271,65 Kč, vlastní zdroje 566 271,65 Kč. Obec obdržela dne 19. 12. 2018, (BV 214)

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Investice do kritických úseků cyklotrasy Odra - Nisa v obci Rádlo", smlouva č. OLP/3337/2018 ve výši 1 192 087,00 Kč. Závěrečné vyhodnocení projektu dne 13. 11. 2018, dotace 782 515,09 Kč, vlastní zdroje 335 363,61 Kč. Obec obdržela dne 19. 12. 2018, (BV 214)

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Vybavení jednotky předurčené pro ochranu obyvatel", smlouva č. OLP/3336/2018 ve výši 167 216,00 Kč. Závěrečné vyhodnocení projektu dne 18. 12. 2018, dotace 167 216 Kč, vlastní zdroje 71 664 Kč. Obec obdržela dne 17. 9. 2018, (BV 154).

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uskutečněné VŘ na akci "OPRAVA LÁVKY RÁDLO" byla uzavřena smlouva o dílo dne 14. 9. 2018 s firmou TAXUS, spol. s r.o., IČ 48266086, s předpokládaným termínem realizace do 30. 11. 2018 za sjednanou cenu 921 635,80 Kč bez DPH, 1 115 179,30 Kč včetně DPH. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele obce <https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/seznamDokumentu.jsf?id=100164> dne 20. 9. 2018. Dne 28. 11. 2018 podepsán dodatek č.1o změně termínu dokončení a platebních podmínek. Smlouva zveřejněna dne 5. 12. 2018.

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

Kontrola prověřila kupní smlouvu:

- kupní smlouva ze dne 14. 2. 2018 na prodej p.p.č. 97/2 - 1 527 m² za sjednanou cenu 1 297 950 Kč. Prodej pozemku schválilo ZO dne 16. 10. 2017, usn. č. 64/2017. Návrh na vklad do KN byl proveden dne 10. 4. 2018. Uvedená cena byla zaplacená dne 7. 9. 2017 ve výši 10 000 Kč (záloha), 15. 2. 2018 zaplacená 1 287 950 Kč. Majetek byl odúčtován z evidence obce dne 31. 7. 2018, (VÚD č. 800048).

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období 2018 obec neuzavřela smlouvu o úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o věcném břemenu.

Smlouvy zástavní

Obec má z předchozích let uzavřenou zástavní smlouvu s ČR - okresní úřad Jablonec nad Nisou ze dne 10. 12. 1996, obec vystupuje na straně zástavce z důvodu přijetí dotace ve výši 700.000 Kč na vestavbu 2 bytových jednotek v budově ZŠ, č.p. 121 s platností zástavy na dobu 20 let. Zřízení zástavního práva schválilo ZO dne 27. 11. 1996, bodem č. 7, právní účinky vkladu byly dne 10. 12. 1996.

Upozornění: Prověřit zástavní smlouvu a požádat o výmaz zástavního práva z KN.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na ÚD i EÚD a schvalován v ZO. Následně uvedeno v jednotlivých dokumentech s datem vyvěšení, sejmutí a schválení.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola prověřila uskutečněnou VZMR na akci:

"Oprava lávky Rádlo"

- výzva k podání nabídky byla ze dne 2. 7. 2018, s termínem předložení CN do 13. 7. 2018, 15 hod., kritériem stanovena nejnižší nabídková cena.
 - dle předložené podací stvrzenky byly poptané celkem 3 firmy.
 - Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 13. 7. 2018, celkem byly přijaty 3 CN, nejnižší nabídku předložila firma TAXUS, spol. s r.o. ve výši 921 635,80 Kč.
 - Oznámení o výběru dodavatele byly ze dne 13. 7. 2018.
 - ZO schválilo dne 13. 7. 2018, usnesením č. 44/2018 vítěznou nabídku k realizaci akce.
- Zveřejněno na <https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/detail.jsf?id=198670>.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů z minulých let. V kontrolovaném období nebyly aktualizovány.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období 2018 nebyly dle sdělení provedeny žádné kontroly externími subjekty.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola zřízené PO MŠ Rádlo za rok 2017 byla provedena dne 14. 6. 2018 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 866 89 186, datum vyhotovení dne 25. 6. 2018, bez opatření.

Kontrola zřízené PO ZŠ Rádlo za rok 2017 byla provedena dne 14. 6. 2018 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 866 89 186, datum vyhotovení dne 20. 6. 2018, bez opatření.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo celkem 12x, ve dnech 15. 1., 5. 2., 26. 3., 23. 4., 21. 5., 25. 6., 13. 7., 29. 8., 24. 9., 22. 10., 26. 11., 17. 12. 2018 a 11. 12. 2017 (stanovení pravidel rozpočtového provizoria). Z těchto zasedání byly předloženy zápisy vč. usnesení.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízen Sociální fond, jehož tvorba a čerpání se řídí Statutem, schváleným ZO dne 29. 2. 2012, usn. č. 19/2012 a nové podmínky dne 22. 8. 2017, usn. č. 55/2017. Fond je tvořen jednorázově částkou 20 000 Kč (schváleno ZO v rámci rozpočtu obce dne 13. 2. 2017, usn. č. 6/2017). Použití fondu schváleno na stravování, bezúročnou půjčku zaměstnancům (do výše 20 tis. Kč), kulturní a sportovní akce, penzijní připojištění a dary. V souladu s výše uvedenými pravidly byl v kontrolovaném období sociální fond využíván pouze na příspěvky na stravenky a je veden jako součást bankovního účtu obce 231 0236, 419 0100, 0101, 0110.

účet 419

Počáteční stav k 1. 1. 2018	32 195,84 Kč
Tvorba fondu	50 000,00 Kč
Čerpání fondu	57 150,00 Kč
Konečný zůstatek k 31. 12. 2018	25 045,84 Kč

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního /8 zápisů/ a kontrolního výboru /1 zápis/.

Účetní závěrka

Schválení účetní závěrky obce k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO dne 23. 4. 2018, usn. č. 25/2018.

Účetní závěrku zřízené PO Základní škola Rádlo k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO dne 26. 3. 2018, usn. č. 17/2018.

Účetní závěrku zřízené PO Mateřská škola Rádlo k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO dne 26. 3. 2018, usn. č. 16/2018.

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.