

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rádlo, IČ00262544, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Rádlo za rok 2019 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 29. 10. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6. 11. 2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2. 3. 2020.

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-0163/19/Fol dne 25. 10. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2. 3. 2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Miroslav Šikola - starosta,
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 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 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

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 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 3,48 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,32 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,70 %

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 10. 3. 2020.

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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila 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. 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



- 1 - Razítko, podpis, dne

25.3.2020

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce (dále jen ÚD) i elektronické úřední desce (dále jen EÚD) od 8. 2. do 24. 2. 2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Na zasedání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 17. 12. 2018, usn. č. 88/2018 byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019 do schválení rozpočtu obce na rok 2019.

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 2019 nebudou zahajované žádné investiční akce. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na EÚD dne 21. 12. 2018.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období 2019 bylo v obci schváleno a provedeno 9 rozpočtových opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno ZO dne 29. 4. 2019, usn.č. 25/2019, zveřejněno dne 20. 5. 2019,
2. RO schváleno ZO dne 27. 5. 2019, usn.č. 35/2019, zveřejněno dne 10. 6. 2019,
3. RO schváleno ZO dne 8. 7. 2019, usn.č. 44/2019, zveřejněno dne 7. 8. 2019,
4. RO schváleno ZO dne 23. 9. 2019, usn.č. 50/2019, zveřejněno dne 8. 10. 2019,
5. RO schváleno starostou dne 5. 11. 2019, zveřejněno dne 26. 11. 2019,
6. RO schváleno ZO dne 25. 11. 2019, usn.č. 69/2019, zveřejněno dne 10. 12. 2019,
7. RO schváleno starostou dne 16. 12. 2019, zveřejněno dne 20. 12. 2019,
8. RO schváleno ZO dne 17. 12. 2019, usn.č. 77/2019, zveřejněno dne 20. 12. 2019,
9. RO schváleno starostou obce dne 31. 12. 2019, zveřejněno dne 17. 1. 2020.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	18 000 000	19 044 666	1 044 666
Výdaje	26 000 000	27 044 666	1 044 666
Financování	8 000 000	8 000 000	0

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-9/2019 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2019.

Starosta obce byl ZO dne 21. 1. 2019, usn. č. 6/2019 pověřen k provádění RO na straně příjmů a výdajů v závěru roku 2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 25. 2. 2019, usn.č. 10/2019 jako schodkový. Schválený rozpočet je zveřejněn na EÚD obce od 26. 2. 2019.

Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	18 000 000 Kč
Výdaje celkem	26 000 000 Kč
Financování	8 000 000 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným PO - Základní škola Rádlo a Mateřská škola Rádlo, byly stanoveny na ZO dne 25. 2. 2019, usn. č. 10/2019 v rámci rozpočtu obce schválené závazné ukazatele ve výši:

- pro ZŠ Rádlo ve výši 850 000 Kč, oznámeno dopisem dne 6. 3. 2019. Dne 8. 7. 2019, usn. č. 46/2019 ZO příspěvek navýšilo o 174 000 Kč, oznámeno dopisem dne 8. 7. 2019. Dále dne 23. 9. 2019 ZO, usn.č. 50/2019 schválilo navýšení příspěvku o 23 510 Kč, oznámeno dopisem dne 8. 10. 2019. Dne 17. 12. 2019 schválilo ZO, usn.č. 77/2019 navýšení příspěvku o 50 000 Kč na celkových 1 097 510 Kč, oznámeno dopisem dne 20. 12. 2019. K 31. 12. 2019 proúčtováno v plné výši.

- pro MŠ Rádlo ve výši 420 000 Kč, oznámeno dopisem dne 6. 3. 2019. K 31. 12. 2019 proúčtováno v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Dne 5. 2. 2018, usn. č. 8/2018 byl schválen ZO rozpočtový výhled na období 2018 - 2021. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 22. 1. 2018 do 5. 2. 2018, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na EÚD dne 1. 3. 2018. Následný střednědobý výhled na období 2019 - 2022 byl schválen ZO dne 25. 2. 2019, usn. č. 11/2019. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 8. 2. 2019 do 24. 2. 2019, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na EÚD dne 25. 2. 2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl projednán v ZO dne 29. 4. 2019, usn.č. 27/2019 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na ÚD a EÚD obce od 2. 4. 2019 do 18. 4. 2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v planém znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 7. 5. 2019.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené následující bankovní účty, které vykazovaly k datu 31. 12. 2019 tyto zůstatky:

č. účtu 3824451/0100	19 523 867,86 Kč (výpis č. 225)
č. účtu 78-5797520267/0100	3 362 434,77 Kč (výpis č. 16)
č. účtu 94-2610451/0710	578,16 Kč (výpis č. 29)
Celkem /účet 231/	22 886 880,79 Kč

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet 231) a Fin 2-12M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2019.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - předvaha analytická za 1-9/2019 a 10-12/2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2019 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 17. 12. 2019 (od 17. 12. 2019 do 31. 1. 2020)

Proškolení členů IK ze dne 17. 12. 2019

Inventarizační zápis ze dne 31. 1. 2020 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2019 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkovém objemu 35 431 994 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítači, k 31. 12. 2019 bylo přijato a evidováno 502 faktur v číselné řadě 1 - 502 v celkovém objemu 11 082 138,05 Kč, ke kontrolovanému období nebylo uhrazeno 11 faktur ev.č. 491 - 501 ve výši 134 585,01 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování, úhrada faktur ev.č. 316 - 333, (BV 157-161) v měsíci září a prosinci ev.č. 475 - 490, (BV 216 - 224). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v počítači a slouží jako kniha pohledávek. Za kontrolované období roku 2019 bylo vystaveno celkem 32 faktur v číselné řadě 2019-001 - 032. K 31. 12. 2019 nebyly uhrazeny 4 faktury ev.č. 29 - 32 ve výši 16 399,80 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 0300, 0370, 0310 - Odběratelé. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 2, 12, 17, (BV 82, 87).

Odměňování členů zastupitelstva

ZO dne 22. 10. 2018 na ustavujícím zasedání zvolilo uvolněného starostu, neuvolněného místostarostu, předsedy kontrolního a finančního výboru. Změna výše odměn u neuvolněných ZO byla schválena na ZO dne 18. 3. 2019, usn. č. 19/2019.

Dne 23. 9. 2019 ZO schválilo usn. č. 60/2019 mimořádnou odměnu starostovi obce ve výši 40 000 Kč.

ZO dne 17. 12. 2019, usn.č. 72/2019 odměnu starostovi ve výši 60 000 Kč za mimořádné nasazení při přípravě, realizaci a organizaci výročí 600 let obce Rádlo. Schválení odměny starostovy bylo avizováno již v programu.

Kontrolou výplatního lístku za měsíc září a listopad 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 pokladnu na poplatky). Hlavní pokladní kniha je vedena v počítači, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu. Celkem bylo v pokladní knize k datu 31. 12. 2019 vedeno 263 příjmových a výdajových pokladních dokladů, (ev. č. 310001 – 310263). Zůstatek pokladny k 31. 12. 2019 byl ve výši 16 419 Kč. Pokladna pro poplatky vykazovala k datu 31. 12. 2019 zůstatek pokladny ve výši

7 935 Kč, celkem bylo vystaveno 642 pokladních dokladů, (č. 320001 – 320642). Zůstatky jsou součástí stavu ve výkazu Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a výkazu FIN 2-12M (řádek 6040).

Byly zkontrolovány pokladní doklady obou pokladen za měsíce září 2019, (ev.č. 310172 -310188), (ev.č. 320486 - 320528) a prosinec 2019, (ev.č. 310233 - 310263), (ev.č. 320610 - 320642). Nedostatky nebyly zjištěny.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 9/2019 a 12/2019.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 79 385 006,80 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. Obec v kontrolovaném období z krátkodobých závazků evidovala nejvyšší objem u závazků vůči zaměstnancům, dodavatelům a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 021 Stavby v objemu 9 942 tis. Kč (přepis vodovodu na SčVK) a 367 tis. Kč (např. technické zhodnocení budovy školy), Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30. 9. 2019 na 78,54 % (14 196 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 57,74% (15 058 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 862 tis. Kč. Dále byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2019, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci:

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	17 950 000,00	18 994 666,00	19 118 783,21	100,65
Výdaje	25 950 000,00	26 994 666,00	19 829 999,65	73,46
Financování	8 000 000,00	8 000 000,00	711 216,44	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2019 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 3 012 035,26 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Kontrola předložena Výkaz zisku a ztráty s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	23 404 296,81 Kč
Výnosy celkem	26 416 332,07 Kč
VH BÚO	3 012 035,26 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO - ZŠ Rádlo za rok 2018 byl schválen na jednání ZO dne 18. 3. 2019, usn. č. 23/2019. Hospodářský výsledek ve výši - 7 123,49 Kč, ztráta byla kryta z rezervního fondu organizace.

Výsledek hospodaření zřízené PO - MŠ Rádlo za rok 2018 byl schválen na zasedání ZO dne 18. 3. 2019, usn. č. 22/2019. Hospodářský výsledek ve výši - 43 516,95 Kč, ztráta byla kryta z rezervního fondu 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, usn. 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. Doplňková činnost není organizaci povolena. V kontrolovaném období nebyla měněna.

ZŠ = ZO na svém jednání dne 13. 6. 2012, usn. 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. Doplňková činnost byla organizaci povolena. V kontrolovaném období nebyla měněna.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

- darovací smlouva uzavřená dne 23. 4. 2019 mezi obcí (dárce) a Hospic sv. Zdislavy, o.p.s., IČ 28700210 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 4 560 Kč na podporu činnosti organizace. Uvedená částka byla zaplacená dne 30. 4. 2019, (BV 77). Poskytnutí daru schváleno ZO dne 18. 3. 2019, usn.č. 20/2019.

- darovací smlouva uzavřená dne 1. 4. 2019 mezi obcí (dárce) a Myslivecké sdružení Zelené Údolí, IČ 432575534 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 11 644 Kč na podporu činnosti spolku. Uvedená částka byla zaplacená dne 4. 4. 2019, (BV 63). Poskytnutí daru schváleno starostou obce.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO schválilo dne 25. 2. 2019, usn. č. 13/2019 podmínky Grantového programu podpory spolkové, sportovní a komunitní činnosti v obci Rádlo pro rok 2019, kdy své žádosti mohli žadatelé podat v termínu od 11. 3. 2019 do 30. 11. 2019, vyvěšeného dne 8. 2. 2019 na EÚD obce. Na základě přijatých žádostí schválilo ZO dne 29. 4. 2019, usn. č. 26/2019 poskytnutí dotace z rozpočtu obce v celkové výši 170 000 Kč celkem 4 žadatelům. Vyúčtování jednotlivých dotací je k 15. 1. 2020.

Kontroly byly předloženy smlouvy:

- smlouva č. 1/2019 ve výši 50 000 Kč ze dne 23. 5. 2019 byla zveřejněna na EÚD obce od 23. 5. 2019 do 23. 5. 2022. Úhrada dotace proběhla dne 23. 5. 2019, (BV 91). Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 10. 1. 2020.

- smlouva č. 2/2019 ve výši 70 000 Kč ze dne 22. 5. 2019 byla zveřejněna na EÚD obce od 22. 5. 2019 do 22. 5. 2022. Úhrada dotace proběhla dne 23. 5. 2019, (BV 91). Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 15. 1. 2020.
- smlouva č. 4/2019 ve výši 30 000 Kč ze dne 24. 5. 2019 byla zveřejněna na EÚD obce dne 22. 5. 2019. Úhrada dotace proběhla dne 24. 5. 2019, (BV 92). Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 16. 12. 2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období 2019 obec přijala následující účelové dotace:

pol. 4111, UZ 98348 33 000 Kč

- obec přijala dne 2. 5. 2019 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrole předloženo vyúčtování v objemu 21 452,40 Kč (§ 6117). Konečné vyúčtování bude provedeno v rámci finančního vypořádání za rok 2019.

pol. 4112 192 000 Kč

- souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2019 Kč.

pol. 4116, UZ 33063 920 370 Kč

-dotace v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání pro MŠ Rádlo 3 ve výši 399 060 Kč. Obec dotaci obdržela dne 1. 10. 2019, BV 21.

-dotace v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání pro ZŠ Rádlo ve výši 521 310 Kč. Obec dotaci obdržela dne 5. 12. 2019, BV 27.

pol. 4122 91 296 Kč

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Vybavení k záchrannému stanu", smlouva č. OLP/1881/2019, ve výši 54 536 Kč. Dotace 54 536 Kč, vlastní zdroje 23 374 Kč. Obec dotaci obdržela dne 14. 8. 2019.

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "aplikace nátěru proti okusu a výstavba oplocenky", smlouva č. OLP/350/2019 ve výši 36 760 Kč. Příjemce předložil před podpisem smlouvy poskytovateli podklady, které jsou současně finančním vypořádáním poskytnuté dotace. Obec dotaci obdržela dne 21. 5. 2019.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo ze dne 31. 10. 2019 uzavřená s FO na zimní údržbu obce Rádlo, za sjednanou hodinovou cenu 900 Kč/1 hodina za výkon traktoru a 400 Kč/1 hodina za pohotovosti ve dnech kdy se nepluhuje. Realizace v zimním období 2019/2020.

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

Kontrola byly předloženy:

Kupní smlouva uzavřená dne 24. 1. 2019 mezi obcí (prodávající) a občany (kupující) na pozemek p.č. 905/7 o výměře 1 274 m² a p.p.č. 921/1 o výměře 1329 m² za sjednanou kupní cenu 801 328 Kč. ZO schválilo prodej pozemků na zasedání dne 17. 12. 2018, usn.č. 89/2018. Vklad do KN proběhl dne 19. 3. 2019, právní účinky k 25. 2. 2019, úhrada kupní ceny dne 18. 2. 2019, (BV 33).

Kupní smlouva uzavřená dne 18. 4. 2019 mezi obcí (prodávající) a Severočeskou vodárenskou společností, a.s. (kupující) na stavbu "Rádlo-vodovod Rádlo-Milíře" o celkové délce 3 223,22 m. Kupující uhradil před podpisem této smlouvy zálohu na kupní cenu dle čl. III. Smlouvy o spolufinancování stavby ze dne 9. 5. 2003 v celkové výši 3 938 000 Kč (100 % kupní ceny). ZO schválilo podpis smlouvy dne 18. 3. 2019, usn.č. 18/2019. Vklad do KN proběhl dne 17. 6. 2019, právní účinky k 6. 5. 2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období 2019 obec neuzavřela smlouvu o úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrolou byla ověřena:

Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 28. 8. 2019 uzavřená mezi GasNet, s.r.o. a GridServices, s.r.o. (oprávněný) a obcí (povinná) na p.p.č. 692 a 699 za jednorázovou náhradu ve výši 1 000 Kč (v hotovosti přijato dne 7. 8. 2019, doklad č. 320453), schváleno ZO dne 8. 7. 2019, usn.č. 45/2019. Vklad do KN proveden dne 21. 10. 2019 s právními účinky k 25. 9. 2019.

Smlouvy ostatní

Kontrola byla předložena Příkazní smlouva č. 1/2019 uzavřená dne 25. 9. 2019 mezi obcí (příkazcem) a firmou Arberry s.r.o. (příkazník) na zajištění výkonu funkce provozního lesanika za pevnou část odměny: 100 Kč za každý vyrobený a prodaný m³ dříví a motivační část odměny: 6% z průměrného zpeněžení dříví po odpočtu nákladů na výrobu. ZO schválilo uzavření smlouvy dne 23. 9. 2019, usn.č. 59/2019.

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. Dle sdělení obce v kontrolovaném období je zástavní smlouva v řešení o výmazu z KN.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období do 31. 12. 2019 realizována žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů z minulých let. V kontrolovaném období proběhla aktualizace směrnice o oběhu účetních dokladů č. 5/2005.

Výsledky externích kontrol

ÚSC předložil kontrole:

Protokol o provedené kontrole č. 44/19/553 ze dne 4. 2. 2019 z OSSZ Jablonec nad Nisou, jejímž předmětem byla kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, plnění povinností v oblasti pojistného a plnění povinností v důchodovém pojištění za období 1. 2. 2016 - 31. 12. 2018. Závěr kontroly: upozornění o povinnosti uschovávat mzdové listy, účetní záznamy a další doklady pro účely důchodového pojištění po dobu 30 let.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola zřízené PO MŠ Rádlo za rok 2018 byla provedena dne 20. 6. 2019 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 86689186, datum vyhotovení dne 25. 6. 2019, nebyly shledány významné nedostatky.

Kontrola zřízené PO ZŠ Rádlo za rok 2018 byla provedena dne 20. 6. 2019 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 86689186, datum vyhotovení dne 25. 6. 2019, nebyly shledány významné nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 21. 1., 25. 2., 18. 3., 29. 4., 27. 5., 17. 6., 8. 7., 23. 9., 21. 10., 25. 11., 17. 12. 2019 a 17. 12. 2018 (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 50 000 Kč (schváleno ZO v rámci rozpočtu obce dne 25. 2. 2018, usn. č. 10/2019). 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. Souhlasí se stavem účtů 231 0236, 419.

účet 419

Počáteční stav k 1. 1. 2019	25 045,84 Kč
Tvorba fondu	50 000,00 Kč
Čerpání fondu	58 140,00 Kč
Konečný zůstatek k 31. 12. 2019	16 905,84 Kč

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního /2 zápisy/ a kontrolního výboru /1 zápis/.

Účetní závěrka

Schválení účetní závěrky obce k datu 31. 12. 2018 schválilo ZO dne 29. 4. 2019, usn. č. 26/2019.

Účetní závěrku zřízené PO Základní škola Rádlo k datu 31. 12. 2018 schválilo ZO dne 18. 3. 2019, usn. č. 23/2019.

Účetní závěrku zřízené PO Mateřská škola Rádlo k datu 31. 12. 2018 schválilo ZO dne 18. 3. 2019, usn. č. 22/2019.