Obec Radhostice

Závěrečný účet za rok 2014

sestavený ke dni 6.5.2015

Údaje o organizaci

Název	**Obec Radhostice**
Adresa	**Radhostice**
	38481 Radhostice
IČ	**00250643**
Právní forma	**Obec**

Kontaktní údaje

Telefon: 388 421 272
E-mail: info@radhostice.cz

Na úřední desce vyvěšeno: 6. 5. 2015 Sejmuto: 28. 5. 2015

Na elektronické úřední desce vyvěšeno: 6. 5. 2015 Sejmuto: 28. 5. 2015

Obsah závěrečného účtu

I. Rozpočtové hospodaření - detailně
II. Investiční a neinvestiční transfery ke státnímu rozpočtu
Investiční a neinvestiční transfery k ostatním rozpočtům
Poskytnuté příspěvky
III. Majetek
IV. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

PŘÍJMY

	Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	**1**	**DAŇOVÉ PŘÍJMY**	**Skutečnost**	**schválený**	**%**	**upravený**	**%**	**Rozdíl**
	1111	Daň z příjmů fyz.osob ze záv.činnosti a funkčních požitků	346219.90	300000.00	115.41	346220.00	100.00	0.10
	1112	Daň z příjmů fyz.osob ze sam.výděl.činnosti	13502.12	200000.00	6.75	13510.00	99.94	7.88
	1113	Daň z příjmů fyz.osob z kapitál.výnosů	43474.79	200000.00	21.74	43540.00	99.85	65.21
	1121	Daň z příjmů právnických osob	439318.02	300000.00	146.44	439318.00	100.00	-0.02
	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	60040.00	0.00	0.00	60040.00	100.00	0.00
	1211	Daň z přidané hodnoty	893215.00	390000.00	229.03	893215.00	100.00	0.00
	1337	Poplatek za komunální odpad	87325.00	70000.00	124.75	87400.00	99.91	75.00
	1341	Poplatek ze psů	4650.00	7000.00	66.43	4650.00	100.00	0.00
	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	100.00	2000.00	5.00	100.00	100.00	0.00
	1345	Poplatek z ubytovací kapacity	0.00	9000.00	0.00	9000.00	0.00	9000.00
	1351	Odvod z loterií a podobných her kromě z výher.hrac.přístro	6796.78	20000.00	33.98	7000.00	97.10	203.22
	1361	Správní poplatky	200.00	2000.00	10.00	200.00	100.00	0.00
	1511	Daň z nemovitých věcí	161249.42	200000.00	80.62	170000.00	94.85	8750.58
Třída	**1**	**DAŇOVÉ PŘÍJMY**	2056091.03	1700000.00	120.95	2074193.00	99.13	18101.97
Třída	**2**	**NEDAŇOVÉ PŘÍJMY**	**Skutečnost**	**schválený**	**%**	**upravený**	**%**	**Rozdíl**
	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	211047.00	124000.00	170.20	211047.00	100.00	0.00
	2119	Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikované(dále j.n.	500.00	0.00	0.00	500.00	100.00	0.00
	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	1700.00	3000.00	56.67	1700.00	100.00	0.00
	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí	14000.00	5000.00	280.00	14000.00	100.00	0.00
	2141	Příjmy z úroků (část)	2304.67	8000.00	28.81	2307.00	99.90	2.33
	2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	10200.00	0.00	0.00	10200.00	100.00	0.00
	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1.27	0.00	0.00	2.00	63.50	0.73
Třída	**2**	**NEDAŇOVÉ PŘÍJMY**	239752.94	140000.00	171.25	239756.00	100.00	3.06
Třída	**4**	**PŘIJATÉ TRANSFERY**	**Skutečnost**	**schválený**	**%**	**upravený**	**%**	**Rozdíl**
	4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	53000.00	0.00	0.00	53000.00	100.00	0.00
	4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	54400.00	60000.00	90.67	54400.00	100.00	0.00
	4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	300790.00	0.00	0.00	300790.00	100.00	0.00
Třída	**4**	**PŘIJATÉ TRANSFERY**	408190.00	60000.00	680.32	408190.00	100.00	0.00
		PŘÍJMY CELKEM	**2704033.97**	**1900000.00**	**142.32**	**2722139.00**	**99.33**	**18105.03**

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE

	Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	5021	Ostatní osobní výdaje	355982.00	267000.00	133.33	355988.00	100.00	6.00
	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	230315.00	180000.00	127.95	230350.00	99.98	35.00
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	19911.00	22000.00	90.50	19920.00	99.95	9.00
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	18319.00	50000.00	36.64	19000.00	96.42	681.00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	79750.00	92000.00	86.68	80600.00	98.95	850.00
	5154	Elektrická energie	195428.00	220000.00	88.83	205600.00	95.05	10172.00
	5155	Pevná paliva	20081.00	50000.00	40.16	20100.00	99.91	19.00
	5156	Pohonné hmoty a maziva	4155.00	10000.00	41.55	4200.00	98.93	45.00
	5161	Poštovní služby	895.00	2000.00	44.75	900.00	99.44	5.00
	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	24115.80	20000.00	120.58	25000.00	96.46	884.20
	5163	Služby peněžních ústavů	24422.76	70000.00	34.89	24531.00	99.56	108.24
	5164	Nájemné	8665.00	20000.00	43.33	8700.00	99.60	35.00
	5169	Nákup ostatních služeb	286948.96	460000.00	62.38	290023.00	98.94	3074.04
	5171	Opravy a udržování	446224.00	270000.00	165.27	447022.00	99.82	798.00
	5172	Programové vybavení	17182.00	0.00	0.00	18000.00	95.46	818.00
	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	1545.00	0.00	0.00	1545.00	100.00	0.00
	5175	Pohoštění	7239.00	21000.00	34.47	7604.00	95.20	365.00
	5192	Poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady(část)	30000.00	0.00	0.00	30000.00	100.00	0.00
	5194	Věcné dary	10081.00	30000.00	33.60	11000.00	91.65	919.00
	5212	Neinvest.transfery nefinanč.podnikat.subjektům -fyz.osobá	40000.00	50000.00	80.00	40000.00	100.00	0.00
	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	2000.00	0.00	0.00	2000.00	100.00	0.00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	900.00	60000.00	1.50	900.00	100.00	0.00
	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	60100.00	6000.00	1001.67	60100.00	100.00	0.00
	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	500.00	0.00	0.00	500.00	100.00	0.00
Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	1884759.52	1900000.00	99.20	1903583.00	99.01	18823.48
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	6121	Budovy, haly a stavby	34213.00	0.00	0.00	35000.00	97.75	787.00
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	34213.00	0.00	0.00	35000.00	97.75	787.00
		VÝDAJE CELKEM	**1918972.52**	**1900000.00**	**101.00**	**1938583.00**	**98.99**	**19610.48**

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

FINANCOVÁNÍ

Název položky	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-785061.45	0.00	0.00	-783556.00	100.19
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-785061.45	0.00	0.00	-783556.00	100.19

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Neinvestiční transfery

Uz	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
14004	MV ČR	Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985 Sb.,o požár.ochr	0.00	0.00	0.00	0.00
17048	MMR ČR	Obnova obec.a kraj.maj.po živ.pohr.v r.2013-117D91400-NIV	300790.00	300790.00	0.00	0.00
95029	NF ČR	Povodně 2013 - Čechy - NIV	0.00	0.00	0.00	0.00
98008	VPS ČR	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR	0.00	0.00	0.00	0.00
98011	VPS ČR	Povodně 2013	0.00	0.00	0.00	0.00
98071	VPS ČR	Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR	0.00	0.00	0.00	0.00
98187	VPS ČR	Úč.dot.na výd.spoj.se spol.volbami do Parlamentu ČR a zastup	32000.00	22446.00	0.00	0.00
98193	VPS ČR	Účel.dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu a zast.kra	0.00	0.00	0.00	0.00
98348	VPS ČR	Účel.dotace na výdaje spoj. s přípr.a konáním voleb do Evr.p	21000.00	21000.00	0.00	0.00
	Celkem		**353790.00**	**344236.00**	**0.00**	**0.00**

	CELKEM	**353790.00**	**344236.00**	**0.00**	**0.00**

Poskytnuté příspěvky

Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.
OBEC Radhostice	Včelaři	2 000,-
OBEC Radhostice	Fyzické osobě na provoz obchodu v Radhosticích	40 000,-
OBEC Radhostice	Farnost Čkyně	10 000,-
OBEC Radhostice	Farnost Čkyně – kaplička Lštění	20 000,-

Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	35481.40	17182.00	52663.40
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	32657446.00	1.00	32657447.00
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	236974.10	0.00	236974.10
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	744616.80	18319.00	762935.80
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	1284293.39	0.00	1284293.39
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1389685.48	34213.00	1423898.48
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20000.00	0.00	20000.00
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	4520.00	-4520.00	0.00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-35481.40	-17182.00	-52663.40
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-12984344.35	-879576.00	-13863920.35
Oprav.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-118160.50	-15036.00	-133196.50
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-744616.80	-18319.00	-762935.80

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: Kucková Miloslava účetní

Statutární zástupce

Podpis: Tomanová Jitka starostka

Razítko organizace

OBEC RADHOSTICE
Radhostice 21
Čkyně, 384 81

Č.j.: **KUJCK 35048/2014/OEKO-PŘ**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 obce Radhostice, IČ 00250643

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
11. prosince 2014 jako dílčí přezkoumání
5. března 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Radhostice za rok 2014** 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 30.7.2014 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**

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. 270/2014 dne 18.7.2014

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Jitka Tomanová - starostka**
Miloslava Kucková - účetní
Miroslava Tomanová - místostarostka

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 - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 5.3.2015.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

➢ **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 26

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla zajištěna předběžná řídící kontrola plánovaných a připravovaných operací

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle vnitřní směrnice - Pravidla pro zadávání veřejných zakázek v podmínkách obce Radhostice, účinné od 19.12.2012 má obec stanovena pravidla pro veřejné zakázky malého rozsahu s předpokládanou hodnotou do výše 500.000 Kč stanovena v Článku 2, kde je uvedeno cituji : "Starosta obce je v případě veřejných zakázek dle tohoto článku povinen doložit, jak provedl výběr a z jakých informací při porovnání nabídek uchazečů či výběru osloveného uchazeče vycházel."

K nákupu toneru v částce 1.637 Kč (přijatá faktura č. 140100843 vystavena dne 8.10.2014) nebyla doložena tato informace.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Doložena Směrnice zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Radhostice č. 1 - účinná od 19.12.2012 s platností od 1.4.2012

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

   - přezkoumán: Ano

   obec netvoří peněžní fondy

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

   - přezkoumán: Ano

   obec neprovozuje podnikatelskou činnost

3. 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 právnickými nebo fyzickými osobami

   - přezkoumán: Ano

   obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

   - přezkoumán: Ano

5. 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

   obec neobdržela tyto prostředky

6. 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

7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

   - přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

   - přezkoumán: Ano

   obec neuzavřela smlouvu týkající se tohoto majetku

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

   - 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

    obec neručí za závazky fyzických a právnických osob

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

    - přezkoumán: Ano

    obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní věcných břemen k majetku územního celku

    - přezkoumán: Ano

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

    - přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2013 a inventurního soupisu účtu 021 Stavby bylo zjištěno, že na výpisu z katastru nemovitostí v k.ú. Libotyně je uvedena budova bez č.p., způsob využití zem. stav., parcela St. 71 a v inventurním soupisu obce tato nemovitost není uvedena.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze den 25.6.2014
Opatření splněno dne: 31.1.2015
Popis plnění opatření: Inventurní seznam účtu 0210600 Ostatní stavby doplněn o budovu bez č.p. na parcele St. 71 v k.ú. Libotyně, kontrola provedena na Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav k datu 31.12.2014, katastrální území Libotyně .

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nejpozději do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že v zastupitelstvu obce nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012, a to nejpozději do 15 dnů od projednání Závěrečného účtu za rok 2012.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 25.6.2014
Opatření splněno dne: 11.12.2014
Popis plnění opatření: Závěrečný účet obce za rok 2013 schválen ZO dne 25.6.2014 s výrokem bez výhrad a přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků. Informace o přijatých opatřeních byla doručena na KÚ dne 9.7.2014.

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nejpozději do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že v zastupitelstvu obce nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011, a to nejpozději do 15 dnů od projednání Závěrečného účtu za rok 2011.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 25.6.2014
Opatření splněno dne: 11.12.2014
Popis plnění opatření: Závěrečný účet obce za rok 2013 schválen ZO dne 25.6.2014 s výrokem bez výhrad a přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účetního dokladu č.31 ze dne 1.7.2013 bylo zjištěno, že účetní jednotka účtovala materiál na účet 511 Opravy a udržování. Účetní jednotka měla použít účet 501 - Spotřeba materiálu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 25.6.2014
Opatření splněno dne: 11.12.2014
Popis plnění opatření: Kontrolou faktury přijaté č. 140100843 ze dne 8.10.2014 na nákup materiálu - toneru HP CE285A a předpisu faktury UD 1410-000041 ze dne 30.9.2014 bylo doloženo zaúčtování nákupu materiálu na nákladový účet 501 Spotřeba materiálu.
- úhrada provedena dle výpisu z BÚ dne u KB a.s. č. 82 dne 10.10.2014, zaúčtována dokladem 14-801-00394

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇨ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

➢

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 ..... 8,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Radhostice, dne 5. března 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (13)

Jitka Luňáková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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.
- se vyhotovuje 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 Radhostice o počtu 10 stran včetně přílohy byla seznámena dne 5.3.2015 a její stejnopis převzala dne 5.3.2015 Jitka Tomanová.

Starostka prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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 přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Jitka Tomanová

.....

starostka obce

OBEC RADHOSTICE
Radhostice 21
Čkyně, 384 81

.....

podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 27.11.2014 do 18.12.2013

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření - zápis ZO ze dne 29.12.2014
- RO č. 4 schváleno ZO dne 20.11.2014
- RO č. 5 schváleno ZO dne 29.12.2014

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled na rok 2014 - 2017

Schválený rozpočet

- Zápis ZO ze dne 18.12.2014 - jako vyrovnaný, s celkovými příjmy a výdaji ve výši 1.900.000 Kč

Závěrečný účet

- - materiál závěrečného účtu
- - návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 14.5.2014 do 25.6.2014
- - schválen ZO dne 25.6.2014 s výrokem bez výhrad, přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Faktura

- přijatá č. 140100843 ze dne 8.10.2014 nákup toneru HP CE285A v částce 1.637 Kč
- - nákup materiálu zaúčtován dokladem UD 1410-000041 dne 30.9.2014 (501/321)
- - úhrada provedena dle výpisu z BÚ dne u KB a.s. č. 82 dne 10.10.2014, zaúčtována dokladem 14-801-00394

Faktura

- vydaná č. 14-002-00001 ze den 14.5.2014 za prodej užitkového dřeva v celkové částce 21.200 Kč
- - předepsaná dokladem UD 1405-000001 dne 14.5.2014 (6010300/ 311)
- - příjmový pokladní dokad č. 14-701-00120 ze dne 23.5.2014

Hlavní kniha

- 11/2014

Hlavní kniha

- k 31.12.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2014
- Inventarizační zpráva rok 2014
- Inventurní soupis účtu 021, 031, 018, 078, 081, 022, 082, 028, 088, 042, 069, 311, 314, 388, 244, 231, 321, 374, 389, 902
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav k datu 31.12.2014
- Výpis z majetkového účtu Česká spořitelna č.001 ke dni 31.12.2014
- Výpis z investičního účtu Česká spořitelna č.001 ke dni 31.12.2014
- Výpis z BÚ KB č. 110 ke dni 31.12.2014
- Výpis z účtu dotace ČNB č. 12 ke dni 31.12.2014

Kniha odeslaných faktur

- k 30.11.2014

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis č. 1 z ustavujícího zasedání ZO Radhostice konaného dne 7.11.2014 - schválení měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí
- Zápis č. 2 ze zasedání ZO konaného dne 20.11.2014
- Mzdové listy za 12/2014 (uvolněný starosta, uvolněný místostarosta, předseda výboru, člen výboru a člen zastupitelstva)
- Výplatní lístek za 12/014 č. 00003, 00004, 00006, 00007, 00035, 00168

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 14-701-00193 ze dne 19.11.2014, nákup 5 litrů Savo v částce 805 Kč
- - zaúčtován dokladem č. 1411-000048 (§ 2310 položka 5169)
- Výdajový pokladní doklad č. 14-701-00190 ze dne 13.11.2014, nákup PHM - traktůrek v hodnotě 200 Kč

- - zaúčtován dokladem č. 1411-000034 (§ 3745 položka 5156)
- Příjmový pokladní doklad č. 14-701-00188 ze dne 13.11.2014, poplatky za psa a vodu v hodnotě 1.150 Kč
- - zaúčtováno dokladem č. 1411-000031
- Výdajový pokladní doklad č. 14-701-00182 ze dne 20.10.2014, hasiči stejnokroje v celkové výši 25.000 Kč
- - zaúčtováno dokladem č. 1410-000030 (§ 5512 položka 5139)
- Výdajový pokladní doklad č. 14-701-00180 ze dne 20.10.2014, PHM v celkové hodnotě 365 Kč
- - zaúčtováno dokladem č. 1410-000023 (§3745 položka 5156)

Příloha rozvahy

- k 30.11.2014

Příloha rozvahy

- k 31.12.2014

Rozvaha

- k 30.11.2014

Rozvaha

- k 31.12.2014

Účtový rozvrh

- 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M sestavený k 31.12.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.11.2014

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2014

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014130006675/001 ze dne 14.4.2014
- - uzavřená s E.ON Distribuce, a.s. za účelem umístění distribuční soustavy - zemní kabelové vedení NN, zatížená nemovitost parcela č. KN 12/3, KN 743/3 a KN 760/3 v k.ú. Radhostice, jednorázová úplata ve výši 500 Kč
- - schváleno dle zápisu ZO ze dne 2.4.2014
- - právní účinky vkladu ke dni 23.4.2014
- předpis smlouvy ze dne 14.4.2014 účetním dokladem 1404-000082
- příjem smluvní částky za věcné břemeno dne 21.7.2014 - výpis KB č. 57, zaúčtována dokladem UD 1412-000001 (KN 14-007-00017), §3639, položka 2119, částka 500 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Oprava MK Libotyně"
- Zadavatel je v zadávacím řízení zastoupen společností CORPORIN s.r.o.
- Výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace ze dne 5.11.2014
- Oznámení o jmenování členem hodnotící komise a rozhodnutí o jmenování hodnotící komise ze dne 5.11.2014
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18.11.2014
- - seznam posuzovaných nabídek, popis způsobu hodnocení nabídek, výsledek hodnocení nabídek, návrh hodnotící komise
- Zápis ZO ze dne 20.11.2014 - zhotovitelem díle schválena navržená firma RENO Šumava a.s. Vlachovo Březí s nejnižší nabídkovou cenou díla 2.803.001 Kč bez DPH (včetně DPH 3.424.301 Kč)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- doručená na KÚ dne 9.7.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Radhostice č. 1 - účinná od 19.12.2012
- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji - s platností od 1.1.2012
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků - účinná od 27.12.2011

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice - Pravidla pro zadávání veřejných zakázek v podmínkách obce Radhostice - účinná od 19.12.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis č. 1 z ustavujícího zasedání ZO Radhostice konaného dne 7.11.2014 - schválení měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí
- Zápis č. 2 ze zasedání ZO konaného dne 20.11.2014

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- doručené na KÚ dne 21.1.2015

Účetní závěrka

- - materiál účetní závěrky
- - protokol o schválení účetní závěrky
- - schválení ZÚ v ZO dne 25.6.2014
- - odeslání informace do CSÚIS dne 23.7.2014
- - převedení hospodářského výsledku na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období