

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 37358/2018/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Okrouhlá Radouň, IČO 00666483

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
13. září 2018 a 5. března 2019 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Okrouhlá Radouň za rok 2018** 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 17.07.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**

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. 668/2018/OEKO-PŘ dne 20.07.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

František Kolář - starosta

Pavlaína Kadlecová - 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 - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 05.03.2019 v 13.50 hod.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

- nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

- **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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou schváleného střednědobého výhledu rozpočtu sestaveného na roky 2019 - 2023 a rozvahy k 31.07.2018 bylo zjištěno, že výhled neobsahuje informaci o dlouhodobé pohledávce vykázané na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky v částce 2.200.250,00 Kč.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 75

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty nebo uvolněnému členovi zastupitelstva obce, který ke dni nabytí účinnosti zákona č. 99/2017 Sb. vykonával funkci člena zastupitelstva obce, do které byl zvolen přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, byla odměna při skončení funkčního období stanovena v rozporu s ustanovením § 75 zákona o obcích, ve znění účinném do 31.12.2017.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním vyplacené odměny při skončení funkčního období bývalému neuvolněnému starostovi bylo zjištěno, že nebylo postupováno v souladu s § 75 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění účinném do 31.12.2017. Bývalý starosta vykonával funkci neuvolněného starosty od roku 01.04.2011. Dle přechodného ustanovení Čl.II zákona č. 99/2017 Sb., náleží neuvolněnému starostovi obce a všem uvolněným členům zastupitelstva obce, kteří byli zvoleni do funkcí přede dnem nabytí účinnosti předmětné novely zákona o obcích (zákon č. 99/2017 Sb.), tj. před 1. lednem 2018, odměna při skončení funkčního období (po volbách) dle dosavadní právní úpravy (tj. dle právního stavu v roce 2017 až 1 + 5 odměny za měsíc, kterou bude mít ke dni voleb). Měsíční odměna bývalého starosty ke dni voleb činila 10.950,00 Kč. Odměna při skončení funkčního období měla být stanovena ve výši $(1+5) \cdot 10.950,00$ Kč, tj. 65.700,00 Kč. Výkon funkce bývalého starosty byl ukončen ke dni ustavujícího zastupitelstva dne 27.10.2018. Měsíční odměna měla být bývalému starostovi vyplacena v poměrné výši $(10.950,00 \text{ Kč} / 30) \cdot 27$, tj. 9.855,00 Kč. Dle výplatního listku os. č. 18 za říjen 2018 byla vyplacena odměna při skončení funkčního období ve výši 32.850,00 Kč (tj. o 32.850,00 Kč méně) a odměna za říjen ve výši 10.950,00 Kč (o 1.095,00 Kč více).

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Porušení právního předpisu:

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, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 65 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že územní celek eviduje pohledávky z místního poplatku za komunální odpad za rok 2018 ve výši 1.080,00 Kč. Dle platné vyhlášky je splatnost tohoto poplatku k 28.02. příslušného kalendářního roku. K těmto pohledávkám nebyly vytvořeny opravné položky na účtu 192 - opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti k 31.12.2018. V případě pohledávek se tvoří opravná položka ve výši 10 % za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky.

3. 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. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 - Stavby, rozvahy a analytické rozvahy k 31.12.2018 bylo zjištěno, že vykázaný účetní stav na účtu 021 je 16.628.836,97 Kč a skutečný stav uvedený v inventurním soupisu účtu 021 - Stavby je ve výši 16.635.528,77 Kč. Nižší účetní stav o 6.691,79 Kč byl způsoben neprovedenými pracemi na již zařazeném majetku. Tato skutečnost nebyla zaznamenána v majetkové evidenci.

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 nemá zřízeny peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost.
3. 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
Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o sdružených prostředcích.
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 nenakládá ani nehospodaří s těmito 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
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. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- 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:

Územní celek nedodržel postup tvorby a použití opravných položek.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti k 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že územní celek eviduje pohledávky z roku 2012. K těmto pohledávkám není tvořena opravná položka na účtu 192 k 31. 12. 2017.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování úhrady za věcné břemeno a za prodej plynofikace obce bylo zjištěno, že obec použila nesprávně § 6171 - činnost místní správy místo § 3639 - komunální služby a územní rozvoj. Viz účetní doklad č. 080128 ze dne 1. 12. 2016 a účetní doklad č. 090020 ze dne 20. 12. 2016.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření opatření k nápravě - ZO dne 06.04.2018

Opatření splněno dne: 13.9.2018

Popis plnění opatření: Obec při účtování úhrady (úč. doklad č. 080084 ze dne 01.08.2018) za zřízení věcného břemene použila správné zařazení dle rozpočtové skladby, tj. § 3639, položka 2119.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec při vyúčtování zálohy na dotaci na akci "Komplexní úprava prostranství návsi" použil nesprávný účet 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi místo účtu 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi. Viz účetní doklad č. 000029 ze dne 31. 12. 2016.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 20. 6. 2017, ZO ze dne 06.04.2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Účetní jednotka dodržela při vyúčtování přijaté dotace na realizaci akce "Rekonstrukce prostranství před OÚ" postupy účtování transferů s povinností vypořádání. Při vyúčtování byl použit účet 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi - úč. doklad č. 000002 ze dne 12.02.2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Vedoucí orgánu veřejné správy, nebo vedoucí zaměstnanci, nesplnili své povinnosti vztahující se k vnitřnímu kontrolnímu systému.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce na akci "Úprava prostranství před obchodem II" bylo zjištěno, že nebyla dodržena vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek, a to v části třetí, bod 2d) ve kterém je stanoveno, že posouzení a hodnocení nabídek podaných vyzvanými zájemci provede nejméně pětičlenná komise, jejíž členy jmenuje zastupitelstvo. Zastupitelstvo obce dne 20. 7. 2017 schválilo hodnotící komisi na akci "Úprava prostranství před obchodem II". Kontrolou písemnosti "Jmenování členů komise pro posouzení a hodnocení nabídek VZMR na stavební práce Úprava prostranství před obchodem II" ze dne 20. 7. 2017 bylo zjištěno, že členy této komise nejsou osoby schváleny zastupitelstvem obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření k nápravě - ZO dne 06.04.2018

Opatření splněno dne: 13.9.2018

Popis plnění opatření: Při výběru zhotovitele zakázky "Úprava veřejného prostranství před OÚ" bylo postupováno v souladu s platnou směrnicí obce pro zadávání zakázek malého rozsahu.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování úhrady kupní ceny dle kupní smlouvy uzavřené dne 10. 11. 2017 na prodej pozemku p. č. 481/7 v k. ú. Okrouhlá Radouň za dohodnutou kupní cenu ve výši 365.760,00 Kč bylo zjištěno, že územní celek účtoval chybně na § 6171 - činnost místní správy, mělo být účtováno na § 3639 - komunální služby a územní rozvoj (viz výpis z účtu KB a.s. č. 108 ze dne 9. 11. 2017, částka 172.720,00 Kč - úhrada krátkodobé pohledávky, účetní doklad č. 080109 ze dne 9. 11. 2017).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření k nápravě - ZO dne 06.04.2018

Opatření splněno dne: 13.9.2018

Popis plnění opatření: Účetní jednotka správně zúčtovala příjem z prodeje pozemku (úč. doklad č. 440025 ze dne 20.03.2018 na § 3639, tj. v souladu s vyhláškou o rozpočtové skladbě. Napraveno správným postupem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinnostmi vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účtování přijaté dotace dle smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2017 č. SDO/OREG/537/17 na akci "Úprava prostranství u obchodu, vydláždění ploch pro kontejnery, nákup kontejnerů" bylo zjištěno, že územní celek nedodržel postup účtování přijatého transferu, a to tím, že příjem dotace byl účtován na účet 348 (účetní doklad č. 080100 ze dne 12. 10. 2017), dotace byla nesprávně vypořádaná na účet 403 ke dni 31. 12. 2017 (účetní doklad č. 000027 ze dne 31. 12. 2017), nebylo účtováno o dohadném účtu 388, o přijaté záloze na účet 374, která měla být vyúčtována až na základě Oznámení JčK doručeného dne 19.02.2018 s pokynem vyúčtování zálohy investiční dotace ve výši 215.000,00 Kč ke dni 19.02.2018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 06.04.2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Účetní jednotka dodržela postupy účtování transferů s povinnostmi vypořádání u přijaté dotace v rámci Programu obnovy venkova 2018. Napraveno správným postupem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

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

- Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.
- Neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty nebo uvolněnému členovi zastupitelstva obce, který ke dni nabytí účinnosti zákona č. 99/2017 Sb. vykonával funkci člena zastupitelstva obce, do které byl zvolen přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, byla odměna při skončení funkčního období stanovena v rozporu s ustanovením § 75 zákona o obcích, ve znění účinném do 31.12.2017.
- Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.
- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

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 0,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3.057.939,75 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Na základě § 5 odst. 3, zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, je obec povinna s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok zveřejnit informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku, na který je předkládán návrh rozpočtu (dále jen "předcházející rok"), a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Okrouhlá Radouň, dne 5. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lada Chlumecká

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (32)



.....
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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Okrouhlá Radouň o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 05.03.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 5.3.2019 starosta obce František Kolář.

Poučení:

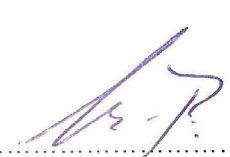
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 50.000,00 Kč.

František Kolář

.....
starosta obce



.....
podpis

**OBEC
OKROUHLÁ RADOUŇ**
378 42 NOVÁ VČELNICE
2

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 07.11.2017 do 08.12.2017
- - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno ZO dne 08.11.2013
- Rozpočtové opatření č. 1/2018, schválené starostou dne 28.02.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 14.03.2018
- Rozpočtové opatření č. 2/2018, schválené starostou dne 31.03.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 31.03.2018
- Rozpočtové opatření č. 3/2018, schválené starostou dne 30.04.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 30.04.2018
- Rozpočtové opatření č. 5/2018, schválené starostou dne 29.06.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 29.06.2018
- Rozpočtové opatření č. 6/2018, schválené starostou dne 31.07.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 30.08.2018
- - potvrzeno na písemných materiálech

Schválený rozpočet

- schválen v ZO dne 08.12.2017 jako vyrovnaný (usnesení č. 88) - na položky
- příjmy ve výši 4.028.540,00 Kč, výdaje ve výši 4.028.540,00 Kč,
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.12.2018, oznámení zveřejněno na úřední desce (doloženo písemným materiálem)

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023
- návrh zveřejněn od 07.11.2017 do 08.12.2017 - potvrzeno na materiálu
- schválen v ZO dne 08.12.2017 (usnesení č. 89)
- schválený výhled zveřejněn na internetových stránkách dne 15.12.2017, oznámení o zveřejnění na úřední desce dne (doloženo)

Závěrečný účet

- návrh ZÚ zveřejněn dne 14.03.2018 - 30.04.2018 (vč. Zprávy o výsledku přezkoumání za rok 2017)
- ZÚ schválen ZO dne 06.04.2018 - usnesení č. 38
- ZO schválilo přijetí konkrétních opatření k nápravě chyb a nedostatků dne 06.04.2018 - usnesení č. 41
- schválený ZÚ zveřejněn od 27.04.2018 dosud

Hlavní kniha

- 12/2018 (analytická předvaha)

Hlavní kniha

- 7/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků (plán inventur za rok 2018) ze dne 10.12.2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 20.01.2019
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2018 - 469, 459, 403, 343, 342, 337, 336, 331, 321, 315, 311, 231
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 01.01.2019 (čas 00:00:00) - LV č. 10001
- parc. č. 290/8 v k. ú. Okrouhlá Radouň
- parc. č. 484/10, 484/2 v k. ú. Okrouhlá Radouň
- 021 - budova č.p. 89, budova č. p. 82

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístek za období 10/2018 - os. č. 18
- Výplatní lístky za období 11/2018 - os. č. 78, 79, 15, 17, 21, 19, 14

Pokladní doklad

- PPD č. 195 ze dne 26.07.2018, za nájem bytu na částku 2.200,00 Kč, úč. doklad č. 440044 ze dne 28.07.2018
- VPD č. 187 ze dne 12.07.2018, PHM a poštovné, částka 1.946,00 Kč, úč. doklad č. 440041 ze dne 12.07.2018

Pokladní kniha (deník)

- 7/2018

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2018

Rozvaha

- sestavena k 31.07.2018
- sestavena k 31.12.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.07.2018
- sestaven k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.07.2018
- sestaven k 31.12.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 09.08.2018 na realizaci projektu "Rekonstrukce prostranství před OÚ"
 - poskytnuta investiční dotace ve výši 225.000,00 Kč (ÚZ 00 711), dotace činí max. 50 % z celkových uznatelných výdajů akce
 - jednorázová zálohová platba
 - k užití od 01.01.2018 do 31.12.2018
 - vyúčtování do 30 dnů od ukončení akce, nejpozději do 10.01.2019
- Příjem zálohy na dotaci:
 - výpis z BÚ u KB č. 101, obrát ze dne 17.09.2018 ve výši 225.000,00 Kč, úč. doklad č. 080101 ze dne 17.09.2018 (pol. 4222, ÚZ 00 711, SU 374)
- úč. doklad č. 000027 ze dne 21.12.2018 (zaúčtování 388/403)
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 03.01.2018
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci POV ze dne 12.02.2019, vyúčtování dotace ve výši 225.000,00 Kč ke dni 12.02.2019
- - úč. doklad č. 000002 ze dne 12.02.2019 (vyúčtování SU 348)

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

- Kupní smlouva ze dne 20.03.2018
- Prodávající: obec Okrouhlá Radouň
- Kupující: fyzická osoba, parc. č. 476/6 v k. ú. Okrouhlá Radouň, výměra 25 m2
 - kupní cena ve výši 650,00 Kč
 - záměr zveřejněn od 05.01.2018 do 20.01.2018 (smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona o obcích)
 - prodej schválen v ZO dne 01.02.2018 (usnesení č. 11) - uvedená výměra v usnesení ZO činí 26 m2, cena za 25 Kč/m2, při sepisování smlouvy došlo k překlepu, celková částka ve smlouvě je vyčíslena správně
- Právní účinky zápisu ke dni 21.03.2018
- Úhrada: PPD č. P18000146 ze dne 20.03.2018, úč. doklad č. 440025 ze dne 20.03.2018 (§ 3639, pol. 3111)
- vyřazení z majetku (z účtu 031) - účetní doklad č. 000004 ze dne 21.03.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZP014330045606/001 ze dne 22.02.2018
 - povinná: obec Okrouhlá Radouň
 - oprávněná: E.ON Distribuce, a. s.
 - předmětem smlouvy je "Příp. STL Okrouhlá Radouň" na pozemku obce (parc. č. 484/2, 484/10, v k. ú. Okrouhlá Radouň)

- jednorázová náhrada je ve výši 1.210,00 Kč s DPH
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 01.02.2018 (usnesení č. 2)
- Právní účinky zápisu ke dni 16.04.2018
- FV č. 201812 ze dne 15.05.2018, odběratel E.ON Distribuce, a. s., zřízení věcného břemene ze částku 1.210,00 Kč vč. DPH
- Předpis: úč. doklad č. 830011 ze dne 15.05.2018
- Úhrada - výpis z BÚ u KB č. 84, obrat ze dne 01.08.2018 ve výši 1.210,00 Kč, úč. doklad č. 080084 ze dne 01.08.2018 (§ 3639, pol. 2119)
- Pozemky již vedeny na SU/AU 031 0010 - pozemky věcná břemena

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek Obce Okrouhlá Radouň účinná od 11.12.2015, část třetí
- Akce "Úprava prostranství před OÚ"
 - výzva a zadávací dokumentace ze dne 18.04.2018 - schválena ZO dne 06.04.2018, usnesení č. 42
 - jmenování členů výběrové komise - schváleno ZO dne 06.04.2018, usnesení č. 43, dle časových možností členů bude následně stanovena 5 členná komise
 - schválení oslovení 8 firem
 - osloveno 8 firem (viz dodejky)
 - jmenování členů komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11.05.2018
 - doručeny 2 nabídky
 - zápis z jednání hodnotící komise s doporučením nejvhodnější nabídky ze dne 11.05.2018
 - čestné prohlášení členů komise pro posouzení a hodnocení nabídek o nepodjatosti k veřejné zakázce a k uchazečům ze dne 11.05.2018
 - výběr nejvýhodnější nabídky - firma MARES Pro, s. r. o., Jindřichův Hradec, IČ 06149235, nabídková cena: 795.746,00 Kč bez DPH, schváleno ZO dne 16.05.2018, usnesení č. 53
- Smlouva o dílo č. 4JM062018 ze dne 12.07.2018 uzavřená se zhotovitelem MARES Pro, s. r. o., Jindřichův Hradec, IČ 06149235
- Předmět smlouvy: "Úprava prostranství před obecním úřadem"
- Cena díla: 795.746,00 Kč bez DPH
- Termín dokončení: do 31.10.2018
- Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.07.2018
- Dodatek č. 1 k SOD č. 4JM062018 ze dne 18.10.2018 z důvodu víceprací na zakázce "Úprava prostranství před obecním úřadem" na částku 145.198,00 Kč bez DPH
- Zveřejněn na profilu zadavatele dne 19.10.2018

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

- Informace o přijatých opatřeních podána na Krajský úřad dne 10.04.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Doplnění účetní směrnice obce Okrouhlá Radouň ze dne 11.12.2008 - ocenění reálnou hodnotou - účinnost od 14.12.2012
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek Obce Okrouhlá Radouň účinná od 11.12.2015, část třetí

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 27.10.2018
 - volba starosty - usnesení č. 105/18
 - volba místostarosty - usnesení č. 107/18
 - volba předsedů a členů kontrolního a finančního výboru
 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva - usnesení č. 116/18
- Zápis ZO ze dne 11.12.2018
 - příkaz k provedení inventarizace za rok 2018 (bod 8)
- Zápis ZO ze dne 01.04.2011 - bod 2) - volba starosty
- Zápis ZO ze dne 05.11.2014 - bod 6) - volba starosty

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ZO č. 10/2017 ze dne 08.12.2017
 - schválení rozpočtu na rok 2018 (usnesení č. 88)
 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2023 (usnesení č. 89)
- Zápis ZO č. 1/2018 ze dne 01.02.2018
 - schválení zřízení VB (usnesení č. 2)
 - schválení prodeje pozemku p. č. 476/6 - usnesení č. 11

- Zápis ZO č. 3/2018 ze dne 06.04.2018
 - schválení ZÚ za rok 2017 - usnesení č. 38
 - přijetí opatření k nápravě - usnesení č. 41
 - schválení účetní závěrky za rok 2017 - usnesení č. 39
 - schválení výzvy a zadávacích podmínek VZMR - usnesení č. 42
 - schválení členů komise pro hodnocení nabídek - usnesení č. 43
- Zápis ZO č. 4/2018 ze dne 16.05.2018 - usnesení č. 53
- Zápis ZO č. 10/2013 ze dne 08.11.2013 - schválení pověření starosty k provádění RO (usnesení č. 65)

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na KÚ Jihočeského kraje dne 10.04.2018 (lhůta pro zprávu do prosince 2019)

Obecně závazná vyhláška

- Obecně závazná vyhláška č. 2/2010 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů účinná od 01.11.2011
- - splatnost poplatku do 28.02. příslušného kalendářního roku

Účetní závěrka obce za rok 2017

- za rok 2017
- schválena v ZO dne 06.04.2018 (usnesení č. 39)
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 13.04.2018
- Přeučtování HV – úč. doklad č. 00008 ze dne 06.04.2018
- Stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 13.04.2018