



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Radim, IČ: 00272001
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.12.2013
- 19.5.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Radim

čp. 8

507 12 Radim

Zástupci za Obec:

- Zdeňka Brixová - starostka
- Ing. Liběna Hakenová - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Lenka Sedláčková

- kontroloři:

Ing. Jana Minářová

Renata Lorencová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Radim - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Pravidla rozpočtového provizoria	Dle § 13 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2013 bylo v zastupitelstvu obce schváleno dne 19.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 3, v ZO schváleny dne 26.06.2013, 13.11.2013 a 18.12.2013.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2015 - 2017, v ZO schváleno dne 18.12.2013.
Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu byl schválen v ZO dne 28.03.2012 ve výši 5 611 300,- Kč příjmů a ve výši výdajů 5 842 732,- Kč. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši 231 432,- Kč je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2012 byl projednán v zastupitelstvu obce a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad dne 26.06.2013, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn. Obec zároveň schválila účetní závěrku.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny bankovní účty: - u ČNB, č. ú. 94-9019541/0710, zůstatek účtu k 31.12.2013 činí 1 087 385,16 Kč, - u KB, č. ú. 43-5108600297/0100, zůstatek účtu k 31.12.2013 činí 5 553 589,58 Kč.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny na seznámech.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva. Vyplacení odměn za období leden - prosinec odpovídá jejich stanovení.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období květen

	<p>a prosinec 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.</p> <p>Pokladní doklady mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.</p> <p>V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.</p>
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	<p>Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2013. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace.</p> <p>Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 4 940 069,80 Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2013 činí 5 077 346,60 Kč.</p> <p>Korekce účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši.</p> <p>Opravné položky k účtu 311 - Odběratelé byly vytvořeny ve výši 11 565,60 Kč, k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 34 454,20 Kč a k účtu 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 456,80 Kč..</p> <p>Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje zisk ve výši 2 763 918,30 Kč.</p>
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období květen a prosinec 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 sestavený ke dni 30.11.2013 a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30.11.2013 a 31.12.2013.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Obec poskytla na základě smlouvy finanční příspěvek TJ Sokol ve výši 60 000,- Kč. Smlouva ze dne 01.04.2013. Příjemce se zavazuje použít finanční prostředky jako neinvestiční na vybavení a provozní náklady sportovního areálu. Realizace akce je stanovena od 01.04.2013 do 31.12.2013.</p> <p>Obec poskytla na základě smlouvy finanční příspěvek SDH Radim ve výši 30 000,- Kč. Smlouva ze dne 01.04.2013. Příjemce se zavazuje použít finanční prostředky jako neinvestiční na opravu hasičské zbrojnice. Realizace akce je stanovena od 01.04.2013 do 31.12.2013.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o tyto účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z KÚ na volby do Parlamentu ČR ve výši 23 500,- Kč, ÚZ 98071, dotace byla čerpána ve výši 22 948,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 552,- Kč byla na účet KÚ vrácena dne 14.02.2014 - dotace nebyla předmětem kontroly,

- z KÚ na volbu prezidenta ve výši 23 500,- Kč, ÚZ 98008, dotace byla čerpána ve výši 20 470,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 3 030,- Kč byla na účet KÚ vrácena dne 04.09.2013 - dotace nebyla předmětem kontroly,

- z ÚP neinvestiční dotaci ve výši 84 000,- Kč, ÚZ 13101, na aktivní politiku zaměstnanosti,

- z KÚ dle smlouvy č. POV/2013/402/MZ/NEINV z POV neinvestiční dotaci na projekt "Přestavba obecních bytů a nákup místní restaurace" ve výši 45 000,- Kč na úroky z úvěru, dotace byla přiznána ve výši 50 % celkových ročních úroků, předpokládaná roční výše úroků činí 90 923,- Kč; závěrečnou zprávu musí obec předložit nejpozději do 15.01.2014, obec odeslala závěrečnou zprávu dne 14.01.2014 a dne 27.01.2014 obec obdržela od Svazku obcí Mariánská zahrada závěrečné vyhodnocení akce; skutečné náklady akce činily 83 856,08 Kč, dotace ve výši maximálně 50 % výdajů činila 114 716,50 Kč, vratka dotace ve výši 3 071,96 Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 27.01.2014,

- z KÚ dle smlouvy č. POV/2013/114/MZ/NEINV na projekt "Výměna oken a vchodových dveří v pohostinství" ve výši 200 000,- Kč, celkové předpokládané náklady projektu činí 401 000,- Kč, dotace nesmí překročit 50 % celkových nákladů na projekt, profinancování projektu bylo stanoveno nejpozději do 30.11.2013; závěrečnou zprávu musí obec předložit nejpozději do 31.12.2013 - dotace bude předmětem kontroly poskytovatele v rámci veřejnosprávní kontroly,

- z KÚ dle smlouvy č. 4136/2013 na projekt "Dostavba vodovodu Radim" investiční dotaci ve výši 2 800 000,- Kč, předpokládané náklady na projekt činí 3 999 378,- Kč, doba realizace projektu byla stanovena od 01.10.2013 do 30.04.2015; závěrečné vyúčtování projektu bylo stanoveno na den 30.05.2015, smlouva byla uzavřena dne 29.11.2013 - finanční prostředky obec obdržela dne 12.12.2013 - dotace bude předmětem kontroly poskytovatele v rámci veřejnosprávní kontroly.

Byla předložena dohoda o poskytnutí dotace z PRV ČR prostřednictvím SZIF na akci "Nová šance pro dvě kaple v Radimi". Celkové předpokládané náklady činí 1 182 871,- Kč. Celkové způsobilé výdaje pro účely dotace činí 1 027 576,- Kč, celková výše dotace činí 924 818,- Kč, tj. 90 %, z toho z EU ve výši 693 613,- Kč (75 %) a z národních zdrojů ve výši 231 205,- Kč (25 %). Konečná výše dotace se určí na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Termín předložení žádosti je stanoven na den 31.10.2011 a 31.08.2012. Kontrola proběhla poskytovatelem v roce 2013. Finanční prostředky obec obdržela na účet ČNB dne 29.07.2013 pod ÚZ 89014 v částce 693 613,- Kč a pod

	<p>ÚZ 89013 v částce 231 205,- Kč.</p> <p>Byla předložena dohoda o poskytnutí dotace z PRV ČR prostřednictvím SZIF na akci "Zachráníme odkaz našich předků". Celkové předpokládané náklady činí 3 602 400,- Kč. Celkové způsobilé výdaje pro účely dotace činí 3 002 000,- Kč, celková výše dotace činí 2 701 800,- Kč, tj. 90 %, z toho z EU ve výši 2 026 350,- Kč (75 %) a z národních zdrojů ve výši 675 450,- Kč (25 %). Konečná výše dotace se určí na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Termín předložení žádosti je stanoven na den 31.07.2014. Dotace je vedena v podrozvahové evidenci na účtu 943.</p>
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory, byty a pozemky. V roce 2013 nebyly uzavřeny žádné nové nájemní smlouvy.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo v roce 2013 k nákupu pozemků č. 463/4 a 926 ve výši 8 260,- Kč (úhrada provedena až v roce 2014). V ZO schváleno dne 26.06.2013.
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>V roce 2009 poskytla KB obci úvěr ve výši 5 000 000,- Kč na akci "Přestavba domu čp. 66 Radim na bytový dům s 11 vstupními byty (vč. DPH)". Čerpání stanoveno do 31.03.2010, úroková sazba stanovena ve výši 1,6 % p.a. Úvěr je splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 53 764,- Kč. Poslední splátka je stanovena na den 31.12.2017 ve výši 53 712,- Kč. Úvěr je zajištěn 2 ks blankosměnky na základě smlouvy o zajištění blankosměnkou. Zůstatek účtu 451 k 31.12.2013 činí 2 502 254,- Kč.</p> <p>V roce 2012 poskytla KB obci úvěr ve výši 1 000 000,- Kč na spolufinancování nákupu nemovitosti. Čerpání stanoveno do 08.07.2012, úroková sazba stanovena ve výši 1,85 % p.a. Úvěr je splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 16 950,- Kč. Poslední splátka je stanovena na den 31.05.2017 ve výši 16 900,- Kč. Úvěr je zajištěn 2 ks blankosměnky na základě smlouvy o zajištění blankosměnkou ze dne 07.06.2012. Zůstatek účtu 451 k 31.12.2013 činí 694 900,- Kč. V ZO schváleno dne 11.01.2012.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola dodržování zákona č. 137/2006 Sb, o veřejných zakázkách. V roce 2013 byla realizována veřejná zakázka na akci "Výměna oken a vchodových dveří v pohostinství v Radimi". Nejnižší cenová nabídka nebyla doložena.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva vč. usnesení ze dne 20.03.2013, 24.04.2013, 26.06.2013, 21.08.2013, 16.10.2013, 13.11.2013 a 18.12.2013.

