

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 71458/2016/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 **obce Radošovice, IČO 00251739**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 27. října 2016 do 27. října 2016 jako dílčí přezkoumání
od 1. března 2017 do 1. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Radošovice za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 12. 8. 2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**
- kontrolor: Jaroslav Holub

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. 104/2017/OEKO-PŘ, 105/2017/OEKO dne 20. 1. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Rudolf Slavík - starosta**
Marie Trojanová - 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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů), byl učiněn dne 1. 3. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016
nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

A.II. Chyby a nedostatky ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6. 2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela kupní smlouvu se Společenstvím vlastníků pro dům čp. 127 v Radošovicích) dne 12. 4. 2016, kde je obec jako prodávající. Předmětem kupní smlouvy je prodej části parc. č. 83/21 v k.ú. Radošovice. V kupní smlouvě je mimo jiné uvedeno, že kupní cenu ve výši 11.200 Kč zaplatí kupující prodávajícímu na základě jím vystavené faktury, splatné do 1 měsíce od doručení kupujícímu. Právní účinky vkladu dne 29. 6. 2016.

Kontrolou vystavené faktury - odeslané faktury č. 1600200004 dne 2. 3. 2016 na částku 11.200 Kč odběrateli Společenství vlastníků pro dům čp. 127 v Radošovicích za prodej části tohoto pozemku, zaúčtované účetním dokladem č. 16-002-00004 dne 2. 3. 2016 bylo zjištěno, že účetní záznam o vzniku této pohledávky byl proveden ještě před jejím vznikem, neboť okamžikem uskutečnění účetního případu pro vznik této pohledávky je datum uzavření kupní smlouvy, což je v tomto případě den 12. 4. 2016.

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost
4. 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. 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
Obci byla za přezkoumané období, tj. od 1.1. 2016 do 31.12. 2016 poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 123.443 Kč zaříděna na položku 4123 po UZ 83005, investiční dotace ve výši 11.018.413,18 Kč zaříděna na položku 4223 pod UZ 83505
7. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob
13. 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
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 nezřídila žádná věcná břemena.
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- 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:

Přezkoumáním inventurního soupisu účtu 081 Oprávky ke stavbám bylo zjištěno, že zůstatek vykázaný v inventurním soupisu ve výši 13.071.691 Kč nesouhlasí se zůstatkem účtu 081 vykázaného v rozvaze k 31. 12. 2015 (13.060.968,50 Kč). Rovněž byl zjištěn rozdíl u účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, kdy dle inventurního soupisu byl zjištěn stav ve výši 29.064.798,33 Kč a v účetnictví je vykázan zůstatek ve výši 28.735.223,55 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 20.5.2016 - usnesení č.49/2016

Opatření splněno dne: 31.12.2016

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 1602-000059 ze dne 29. 2. 2016 - zaúčtování rozdílu odpisů na částku 10.722,50 Kč

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí bylo zjištěno, že je zde evidován majetek, který není samostatnou hmotnou movitou věcí ani souborem.

- veřejné osvětlení - dle sdělení pana starosty některé VO je umístěno na sloupech E.ON, tzn. obec pořídila pouze lampy. V tomto případě je zařazení na účet 022 správné. V ostatních případech se jedná o stavbu, neboť obec vybudovala celé VO včetně sloupů, pevně spojených se zemí.

- plynofikace pohostinství - inv. č. 9921R, pořizovací cena 409.273 Kč. V tomto případě se jedná o vybudování inženýrské sítě, tj. stavba.

- dětské hřiště - inv. č. R124 a KL50. V tomto případě se jedná o stavbu, protože herní prvky jsou pevně spojeny se zemí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zo ze dne 20.5.2016 - usnesení č.49/2016

Opatření splněno dne: 27.10.2016

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. ze dne - oprava zaúčtování staveb (dětské hřiště, plynofikace pohostinství) - zaúčtováno na účet 021

Ve zprávě o plnění přijatých opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015, kde je popis jednotlivých nedostatků a způsob jakým byly napraveny je k veřejnému osvětlení účtu 022 (samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí) účetní jednotkou uvedeno toto, viz. cit: " Veřejné osvětlení zůstává zařazeno na účtu 022, neboť se jedná o soubory majetku, které jsou charakterizovány samostatným technicko-ekonomickým určením (vyhl. 410/2009 Sb., § 14, odst.4).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka vytvořila v rámci syntetických účtů analytické účty podle jednotlivých druhů majetku, jejichž obsah nebyl při účtování dodržen. Např.:

účet 031 100 Stavební pozemky - zde jsou chybně zařazeny pozemky pod názvem "zastavěná plocha", které měly být správně účtovány na AU 031 400, Na AU 031 372 Zahrady, pastviny, louky, rybníky -VB je nesprávně evidován pozemek p.č. 51/1 ostatní plocha, který měl být správně evidován na AU 031 572 Ostatní pozemky - VB,

účet 021 600 Ostatní stavby obsahuje i stavby, které měly být zařazeny na AU 021 200 Budovy pro služby obyvatelstvu, např. inv. č. 9920R, soubor budov čp. 6 a 7 (OÚ a pohostinství) a inv. č. 1R, budova kulturního zařízení čp. 8.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 20.5.2016 - usnesení č.49/2016

Opatření splněno dne: 27.10.2016

Popis plnění opatření: Účetní doklad č.1602-000061 ze dne 29.2.2016,č. 1602-000062 ze dne 29. 2. 2016 - oprava zaúčtování analytických účtů pozemků (synt.účet 031)

Účetní doklad č. 1602-000102 ze dne 29. 2. 2016 - oprava zaúčtování analytických účtů staveb (synt.účet 021)

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.



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

➤ Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

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:

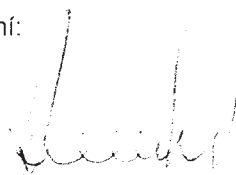
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,59 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Radošovice, dne 1. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

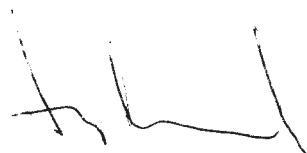
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Jaroslav Holub

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radošovice o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 1. 3. 2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 1. 3. 2017 starosta obce Rudolf Slavík.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 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 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.

Rudolf Slavík

.....
starosta obce

.....
podpis

OBEC RADOŠOVICE
386 01 Strakonice

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2016 zveřejněn od 11. 11. 2015 do 14. 12. 2015

Rozpočtová opatření

- Č. 3 ze dne 18. 3. 2016
- Č. 6 ze dne 15. 6. 2016
- Č. 8 ze dne 26. 8. 2016

Rozpočtový výhled

- Na rok 2014 - 2018

Schválený rozpočet

- Na rok 2016 schválen v ZO dne 11. 12. 2015 usnesením č.107/2015

Závěrečný účet

- Projednán a schválen v ZO dne 20. 5. 2016 usnesením č.49/2016 "bez výhrad", zveřejněn od 10. 3.2016 do 20. 5. 2016

Bankovní výpis

- Výpis z BÚČ ČNB č. 8 k 31. 8. 2016
- Výpis z BÚČ České spořitelny č.103 k 1. 9. 2016
- Výpis z BÚČ ČNB č. 9 k 30. 9. 2016
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 114 k 30. 9. 2016

Faktura

- Došlá faktura č. 2016 098 ze dne 29. 10. 2016 - dodavatel Josef Skala - projektová dokumentace KD na částku 53.000 Kč
- Účetní doklad č. 1611.000044 ze dne 11. 11. 2016 - zaúčtování došlé faktury č. 2016 098 na částku 53.000 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 130, obrat ze dne 11. 11. 2016 - úhrada došlé faktury č. 2016 098 na částku 53.000 Kč
- Účetní doklad č. 16-801-00661 ze dne 11. 11. 2016 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2016 098 na částku 53.000 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 20160004 ze dne 14.1.2016 - dodavatel Brůha a Krampera spol. s r.o. na částku 121.000 Kč
- Účetní doklad č. 16-001-00012 ze dne 20. 1. 2016 - zaúčtování došlé faktury č. 20160004 na částku 121.000 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 009, obrat ze dne 20.1.2016 - úhrada došlé faktury č.20160004 na částku 121.000 Kč
- Účetní doklad č.16-801-00043ze dne 20.1.2016 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 20160004 na částku 121.000 Kč
- Došlá faktura č. 20160264 ze dne 1. 8. 2016 - dodavatel ZNAKON a.s. - práce na akci "Náves ve Svaryšově" na částku 2.055.104,56 Kč
- Účetní doklad č. 16-001-00111 ze dne 2. 8. 2016 - zaúčtování došlé faktury č. 20160264 na částku 2.055.104,56 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 093, obrat ze dne 3.8.2016 - úhrada došlé faktury č. 20160264 na částku 2.055.104,56 Kč
- Účetní doklad č.16-801-00468 ze dne 3.8.2016 - zaúčtování úhrady došlé faktury č.20160264 na částku 2.055.104,56 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č.16-002-00003 ze dne 15. 2. 2016 na částku 5.688 Kč
- Účetní doklad č. 16-002-00003 ze dne 15. 2.2016 na částku 5.688 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 020, obrat ze dne 26.2.2016 - úhrada odeslané faktury č.16-002-00003 na částku 5.688 Kč
- Účetní doklad č. 16-801-00110 ze dne 26. 2. 2016 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 16-002-00003 na částku 5.688 Kč
- Odeslaná faktura č. 16-002-00008 ze dne 4. 8. 2016 na částku 39.541 Kč

- Účetní doklad č. 16-002-00008 ze dne 4. 8. 2016 na částku 39.541 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 097, obrát ze dne 12. 8. 2016 - úhrada odeslané faktury č. 16-002-0008 na částku 39.541 Kč
- Účetní doklad č. 16-801-00482 ze dne 12. 8. 2016 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 16-002-0008 na částku 39.541 Kč

Hlavní kniha

- K 30. 9. 2016

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur

- K 30. 9. 2016

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2016

Kniha odeslaných faktur

- K 30. 9. 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Obec celkem 13 členů v ZO, starosta uvolněný člen ZO, zbývajících 12 členů ZO neuvolnění
- Odměny neuvolněným členům ZO schváleny dne 21. 11. 2014 usnesením č.101/2014
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc 9/2016+předpis mezd za měsíc 9/2016

Pokladní doklad

- Pokladní příjmový doklad č. 16.701-00195 ze dne 6. 12.2016 na částku 30.000 Kč
- Účetní doklad č. 16.701-00195 ze dne 6. 2.2016 na částku 30.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 16-701-00208 ze dne 19. 12. 2016 na částku 1.147 Kč
- Účetní doklad č. 16-701-00208 ze dne 19. 12. 2016 na částku 1.147 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č.16-701-00142 ze dne 3. 8. 2016 na částku 8.188 Kč
- Účetní doklad č. 16-701-00142 ze dne 3. 8. 2016 na částku 8.188 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 16-701-00157 ze dne 16. 9. 2016 na částku 50.000 Kč
- Účetní doklad č.16-701-00157 ze dne 16. 9. 2016 na částku 50.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad č.16-701-00164 ze dne 23. 9. 2016 na částku 5.700 Kč
- Účetní doklad č.16-701-00164 ze dne 23. 9. 2016 na částku 5.700 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 30. 9. 2016

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2016 s KS shodným v rozvaze + hlavní knize k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy

- K 30. 9. 2016

Příloha rozvahy

- K 31. 12. 2016

Rozvaha

- K 30. 9. 2016

Rozvaha

- K 31. 12. 2016

Účetní deník

- K 30. 9. 2016 - výpis účtu 022,345

Účetní deník

- Výpis účetního deníku k 31. 12. 2016 (účet 345)

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 1602-000059 ze dne 29. 2. 2016 - zaúčtování rozdílu odpisů na částku 10.722,50 Kč

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 1602-000061 ze dne 29. 2. 2016, č. 1602-000062 ze dne 29.2.2016 - oprava zaúčtování analytických účtů pozemků (synt.účet 031)
- Účetní doklad č. 1602-000102 ze dne 29. 2. 2016 - oprava zaúčtování analytických účtů staveb (synt.účet 021)
- Ve zprávě o plnění přijatých opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015, kde je popis jednotlivých nedostatků a způsob jakým byly napraveny je k veřejnému osvětlení účtu 022 (samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí) účetní jednotkou uvedeno toto, viz.cit: " Veřejné osvětlení zůstává zařazeno na účtu 022, neboť se jedná o soubory majetku, které jsou charakterizovány samostatným technicko-ekonomickým určením (vyhl. 410/2009 Sb., § 14, odst.4)

Účtový rozvrh

- Pro rok 2016

Účtový rozvrh

- Pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 30. 9. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- K 30. 9. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená TJ Radošovice dne 28. 5. 2016 s obdarovaným Tělovýchovná jednota Radošovice. Předmětem daru je finanční dar ve výši 40.000 Kč na technický provoz oddílu kopané TJ Radošovice
- Účetní doklad č. 1606-000011 ze dne 1. 6. 2016 - zaúčtování závazku z poskytnutí finančního daru ve výši 40.000 Kč TJ Radošovice.
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 065, obrat ze dne 3. 6. 2016 - úhrada závazku z poskytnutí finančního daru ve výši 40.000 Kč TJ Radošovice.
- Účetní doklad č. 16-801-00337 ze dne 3. 6. 2016 - zaúčtování úhrady závazku z poskytnutí finančního daru ve výši 40.000 Kč TJ Radošovice

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/7/2016 reg. č. 421-01-006 uzavřená dne 29. 4. 2016 s Jihočeským krajem jako poskytovatelem. Investiční dotace na realizaci projektu s názvem "Modernizace autobusové zastávky v Milíkovcích". Výše investiční dotace 30.667 Kč, vlastní podíl min. 30,89 % z celkových uznatelných výdajů projektu. Vyúčtování do 14. 10. 2016.
- Oznámení o poskytnutí dotace (investičního charakteru) ze dne 3. května 2016 pod č. j.: KUJCK 60211/2016/OEZI
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 056, obrat ze dne 17. 5. 2016 - příjem části zálohy dotace ve výši 21.467 Kč
- Účetní doklad č. 16-801-00291 ze dne 17. 5. 2016 - zaúčtování příjmu části zálohy dotace ve výši 21.467 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 085, obrat ze dne 15. 7. 2016 - příjem doplatku dotace ve výši 9.200 Kč
- Účetní doklad č. 16-801-00421 ze dne 15. 7. 2016 - zaúčtování příjmu doplatku dotace ve výši 9.200 Kč
- Došlá faktura č. 20160092 ze dne 28. 6. 2016 - dodavatel TSE CB spol. s r.o. - na částku 70.180 Kč
- Účetní doklad č. 16-001-00094 ze dne 1. 7. 2016 - zaúčtování došlé faktury č. 20160092 na částku 70.180 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 078, obrat ze dne 1. 7. 2016 - úhrada došlé faktury č. 20160092 na částku 70.180 Kč
- Účetní doklad č. 16-801-00387 ze dne 1. 7. 2016 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 20160092 na částku 70.180 Kč

- Účetní doklad č. 1608-000037 ze dne 9. 8. 2016 - zařazení DHM do užívání na účet 021
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace pod reg. č. 421-01-006 ze dne 28. 7. 2016 na částku 70.180 Kč
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci dle smlouvy SDO/OEZI/7/2016 ke dni 12. 7. 2016 na částku 21. 467 Kč
- Účetní doklad č. 1607-000058 ze dne 12. 7. 2016 - zaúčtování vyúčtování zálohy na dotaci na částku 21. 467 Kč

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

- Kupní smlouva uzavřená s FO dne 18.5.2016, kde je obec jako kupující části pozemků parc.č. 555/11 a 555/12 v k.ú. Radošovice u Strakonice. Kupní cena ve výši včetně poplatků v částce 42.888 Kč (21.715 Kč+21.173 Kč). Koupě pozemků schválena v ZO dne 20. 5. 2016 usnesením č. 45/2016. Právní účinky vkladu dne 24. 5. 2016.
- Účetní doklad č. 1605-000093 ze dne 23. 5. 2016 - zaúčtování závazku z kupní smlouvy na částku 42.888 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č.059, obrat ze dne 23.5.2016 - úhrada závazku z kupní smlouvy na částku 42.888 Kč
- Účetní doklad č. 16-801-00308 + účetní doklad č. 16-801-00309 ze dne 23. 5. 2015 - zaúčtování úhrady závazku z kupní smlouvy na částku 42.888 Kč
- Účetní doklad č. 1605-000122 ze dne 24. 5. 2015 - zaúčtování zařazení pozemků do užívání na účet 031 v celkové částce 52.888 Kč včetně souvisejících nákladů

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

- Kupní smlouva uzavřená se Společenstvím vlastníků pro dům čp. 127 v Radošovicích) dne 12. 4. 2016, kde je obec jako prodávající. Předmětem kupní smlouvy je prodej části parc. č. 83/21 v k.ú. Radošovice. Kupní cena ve výši 11.200 Kč. Prodej schválen v ZO dne 26. 2. 2016, záměr zveřejněn od 22. 6. 2015 do 14. 8. 2015, právní účinky vkladu dne 29. 6. 2016.
- Odeslaná faktura č. 1600200004 ze dne 2. 3. 2016 - odběratel FO (Společenství vlastníků pro dům čp.127 v Radošovicích) na částku 11.200 Kč
- Účetní doklad č. 16-002-00004 ze dne 2. 3. 2016 - zaúčtování odeslané faktury z kupní smlouvy na částku 11.200 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 029, obrat ze dne 16. 3. 2016 - úhrada odeslané faktury z kupní smlouvy na částku 11.200 Kč
- Účetní doklad č. 16-801-00162 ze dne 16. 3. 2016 - zaúčtování úhrady odeslané faktury z kupní smlouvy na částku 11.200 Kč
- Účetní doklad č. 1606-000097 ze dne 29. 6. 2016 - zaúčtování vyřazení prodeje části pozemku 83/21 v účetní hodnotě 467,04 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice obce Radošovice č. 10 k zadávání zakázek malého rozsahu zadávaných obcí Radošovice s účinností od 15. 12. 2012
- Dodatek - aktualizované znění platné od 1. 1. 2014
- Veřejná zakázka malého rozsahu na zhotovení díla "Náves ve Svaryšově"
- Smlouva o dílo číslo 21/2016 uzavřená se zhotovitelem ZNAKON, a.s. dne 29. 4. 2016. Zhotovením díla jsou stavební práce "Náves ve Svaryšově" na částku 2.055.104,56 Kč včetně DPH 21% cena díla bez DPH 21% 1.698.433,52 Kč. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 5. 2016
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku přívodního kabele na částku 49.372 Kč včetně DPH 21%, cena bez DPH 21% 40.803,30 Kč - dodavatel ELSTAV STRAKONICE v.o.s.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku a montáž přístřešku autobusové zastávky Radošovice, část Milíkovice
- Smlouva o dílo uzavřená s TSE CB spol. s r.o. jako zhotovitelem dne 6. 6. 2016. Předmětem smlouvy je dodávka a osazení autobusové zastávky QUADRA AZQ 2M v místní části Milíkovice . Cena díla 70.180 Kč včetně dPH, cena bez DPH 58.000 Kč
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku služeb - projektová dokumentace KD na částku 53.000 Kč - dodavatel Josef Skala (neplátce DPH)

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2015 v ZO dne 20. 5. 2016 usnesením č.49/2016 při projednávání závěrečného účtu obce za rok 2015
- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2015 podána přezkoumávacímu orgánu - KÚ dne 24. 5. 2016 spolu se zprávou o plnění přijatých opatření.
- V

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 14 - Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce Radošovice číslo 15 - schválena v ZO dne 8. 3. 2013 usnesením č.24/2013
- Směrnice č. 2 s účinností od 1. 1. 2013 - evidence majetku
- Vnitřní směrnice - ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji schválena v ZO dne 14. 12. 2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO dne 26. 2. 2016 - usnesení č. 13/2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 20. 5. 2016 - usnesení č.51/2016 - schválení poskytnutí daru TJ Radošovice ve výši 40.000 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 21. 11. 2014 - usnesení č.101/2014
- ZO ze dne 11. 12. 2015 - usnesení č.107/2015
- ZO ze dne 15. 1. 2016 - usnesení č.4/2016
- ZO ze dne 18. 3. 2016 - usnesení č.28/2016
- ZO ze dne 20. 5. 2016 - usnesení č.49/2016
- ZO ze dne 20. 5. 2016 - usnesení č. 45/2016.
- ZO ze dne 26. 8. 2016 - usnesení č.65/2016

Účetní závěrka obce Radošovice za rok 2015

- Schválena v ZO dne 20. 5. 2016 usnesením č.50/2016
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31. 12. 2015 ze dne 20. 5. 2016
- Účetní doklad č. 1605-000099 ze dne 20. 5. 2016 - zaúčtování hospodářského výsledku za rok 2015 se ziskem v částce 1.865.408,91 Kč

Zápis z činnosti finančního výboru

- Ze dne 19. 1. 2016
- Ze dne 16. 3. 2016

Zápis z činnosti kontrolního výboru

- Ze dne 19. 1. 2016
- Ze dne 16. 3. 2016