

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem, IČO 00276031, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 19.9.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7.10.2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec dne 16.3.2020.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0164/19/Hlo dne 17.9.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20.3.2020.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Jan König, DiS. - starosta obce,  
Ing. Marie Jančíková - 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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

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

**Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 631 • fax: + 420 485 226 362  
e-mail: petr.hlousek@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508  
Datová schránka: c5kbvkv

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,58 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Dluh územního samosprávného celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 26.3.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora



### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci 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 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Jan König.

Jan König, DiS.  
starosta obce

15.4.2020  
.....  
Razítko, podpis, dne

OBEC  
RADOSTNÁ POD KOZÁKOVEM  
512 63 Rovensko pod Troskami  
okres Semily, IČO 00278031

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý rozpočtový výhled do roku 2020 byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn. č.) 2/12/17 dne 13.12.2017, aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu do roku 2021 byl schválen ZO usn. č. 2/12/18 dne 11.12.2018 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2019	5 275	5 275	0
2020	5 796	5 796	0
2021	5 900	5 900	0

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněn od 25.11.2017 do 13.12.2017, schválený výhled od 20.12.2017. Aktualizovaný návrh výhledu byl zveřejněn od 26.11. do 12.12.2018, schválený výhled od 12.12.2018.

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 2/12/2019 dne 17.12.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2021	5 900	5 900	0
2022	6 000	6 000	0

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněn od 1.12.2019 do doby projednávání, schválený výhled od 18.12.2019.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 26.11. do 12.12.2018.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2019 byl schválen ZO usn. č. 1/12/2018 dne 12.12.2018 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 12.12.2018. Rozpočet na rok 2019 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	5 969 000
Výdaje celkem	9 044 000
Financování	3 075 000

Schodek rozpočtu byl kryt z přebytku hospodaření minulých let.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo provedeno celkem 5 změn rozpočtu. ZO schválilo čtyři rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 7.3. (RO č. 1), 29.5. (RO č. 2) a 18.9.2019 (RO č. 3 a 4). RO č. 5 přijal starosta obce dne 18.12.2019 na základě pověření ZO usn. č. 2/12/2019 ze dne 17.12.2019. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	5 969 000,00	9 044 000,00	3 075 000
1. rozpočtová změna	291 570,00	141 570,00	-150 000
2. rozpočtová změna	33 000,00	33 000,00	0
3. rozpočtová změna	1 556 000,00	2 519 000,00	963 000
4. rozpočtová změna	6 551 000,00	7 110 000,00	559 000
5. rozpočtová změna	1 204 970,32	1 204 970,32	0
Upravený rozpočet	15 605 540,32	20 052 540,32	4 447 000

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2019 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 19.3., 30.5., 20.9. a 18.12.2019.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

V kontrolovaném období obec nebyla zřizovatelem příspěvkové organizace.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 1/06/2019 dne 19.6.2019 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 20.5. do 21.6.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 24.6.2019.

### **Bankovní výpis**

V kontrolovaném období měla obec zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2019 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č.ú. 157008633/0300	4 054 723,38 (výpis č. 2019/12)
č.ú. 94-1227581/0710	3 603 658,86 (výpis č. 25)
č.ú. 2006-1227581/0710	212,69 (výpis č. 16)
Celkový stav peněžních prostředků: 7 658 594,93	

Stavy prostředků na bankovních účtech byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtu a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2019.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha k 31.12.2019.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 1/2013 pro provedení inventarizace, která byla sestavená v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. Plán inventur ze dne 15.12.2019 obsahoval termíny provedení (od 2.1.2020 do 29.1.2020) včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise a byl schválen starostou obce. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 16.12.2019 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 29.1.2020. Stavy majetku ke dni 31.12.2019 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doloženo vlastnictví akcií společnosti Magna Energy Storage, a.s., k 31. 12. 2019 evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha v celkové účetní hodnotě 1 190 160 Kč. Doloženo vlastnictví podílových listů v portfoliu u České spořitelny, a.s.,



k 31.12.2019 evidováno na účtu 251 Majetkové cenné papíry k obchodování v celkové účetní hodnotě 1 333 793,57 Kč.

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 172 faktur v celkovém objemu 15 823 400,30 Kč, souhrn neuhrazených závazků ve výši 334 726,12 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 88, 90-93 a 95-97. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 20 faktur, souhrn neuhrazených pohledávek ve výši 34 782 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 2019001-2019005. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 445 obyvatel.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 31.10.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva. Schválené odměny nepřesáhly stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle výplatních lístků z měsíců 1-12/2019. Nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Hotovostní operace obec zajišťovala přes jednu pokladnu obecního úřadu. Doklady byly tištěné z programu v PC v jedné dokladové řadě a měly předepsané náležitosti. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 432 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 20 000 Kč, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 1.12.2010.

Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2019 ve výši 2 138 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady evidenční č. 308-329. Nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Příloha rozvahy**

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2019 byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence nebyla vedena. Obec nevlastnila lesní pozemky s plochou nad 10 ha.

#### **Rozvaha**

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 57 850 290,29 Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek ve výši 9 689 669,35 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 15 280,50 Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 8 088 000 Kč, v plné výši byly tvořeny dlouhodobými přijatými zálohami na transfery. Z krátkodobých závazků ve výši 1 671 021,44 Kč představovaly nejvyšší objem krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1 237 970,32 Kč. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 105,67 % (16 488 819,26 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 86,62 % (17 369 397,29 Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 880 578,03 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	5 969 000	15 605 540,32	16 488 819,26
Výdaje	9 044 000	20 052 540,32	17 369 397,29
Financování	3 075 000	4 447 000,00	880 578,03

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

### Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	4 299 852,25
Výnosy celkem	7 656 685,51

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 3 356 833,26 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

### Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo:

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako dárcem a Mikroregionem Český ráj jako obdarovaným ze dne 22.6.2019. Předmětem daru bylo zajištění provozu cyklobusů v Českém ráji. Darovací smlouva byla schválena ZO usn. č. 4/05/2019 dne 19.6.2019. Výše daru 6 000 Kč byla odeslána obdarovanému z bankovního účtu obce dne 10.7.2019.

### Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období neposkytla účelovou dotaci.

### Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Pol. 4111, účelový znak 98348, objem 33 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrola předloženo konečné vyúčtování v objemu 15 648 Kč (§ 6117 výkazu FIN 2-12 M). Finanční vypořádání dotace předmětem závěrečného vyúčtování za rok 2019.

Pol. 4112, objem 96 600 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019.

Pol. 4122, objem 19 000 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt Pořízení elektrocentrály, smlouva č. OLP/1885/2019.



Pol. 4213, účelový znak 91628, objem 8 088 000 Kč

- investiční transfery od Státního fondu dopravní infrastruktury, projekt Cyklostezka podél silnice II/282 U kříže - Lestkov (Radostná pod Kozákovem) - ISPROFOND 5518510023, smlouva č. 514/C1/2019.

Pol. 4222, objem 1 204 970,32 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt Cyklostezka podél silnice 282, U kříže - Lestkov, Radostná pod Kozákovem, smlouva č. OLP/2241/2019.

### **Smlouvy o dílo**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o dílo.

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva mezi obcí Radostná pod Kozákovem (jako kupující) a fyzickou osobou (jako prodávající) uzavřená dne 16.8.2019. Předmětem smlouvy byl pozemek o výměře 487 m<sup>2</sup> p. p. č. 578/2 v k. ú. Lestkov pod Kozákovem, obec Radostná pod Kozákovem. Koupě byla schválena v ZO dne 29.5.2019. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden 11.9.2019 s právními účinky k 20.8.2019.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 24 350 Kč uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 20.8.2019.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období neměla uzavřenou úvěrovou smlouvu.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kromě smluv uzavřených v minulých letech o zřízení věcného břemene - služebnosti nebyly v kontrolovaném období uzavřeny nové smlouvy.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňovala záměry prodat, směniti, pronajmout, propachtovat či pronajmout nemovitou věc před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec v kontrolovaném období nerealizovala veřejnou zakázku malého rozsahu.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec měla pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva byly obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO za rok 2019 ze dne 7.3., 29.5., 19.6., 18.9. a 17.12. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se k roku 2019 zápis a usnesení ZO ze dne 11.12.2018, kde byl schválen rozpočet obce na rok 2019 a střednědobý výhled rozpočtu do roku 2021.

### **Činnost kontrolního a finančního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl zřízen finanční a kontrolní výbor. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 13.5. a 9.12.2019 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 20.6. a 20.12.2019.

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2018 schválilo ZO usn. č. 2/06/2019 dne 19.6.2019. Obec ukončila rok 2018 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 2 325 856 Kč. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky, obsahoval povinné náležitosti.