

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/68713/2018/OK/7326

Č.j.: KUOK 1296/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2018,

IČ 00301884

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 8. 10. 2018 - 9. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 1. 2019 - 29. 1. 2019.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Radslavice za rok 2018 dne 10. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 29. 1. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Radslavice

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Milan Procházka
Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Josef Hrdlička - starosta
Iva Navrátilová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2018

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019, zveřejněný na pevné a elektronické úřední desce od 22. 11. 2018 do 10. 12. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 3/2018 schválené RO dne 26. 4. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 17. 5. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na akci "Změny technologie úpravny vody a její přemístění v obci

Radslavice", č. 4/2018 schválené RO dne 24. 5. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 18. 6. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na vybavení JSDH a s výdaji na akci "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích", č. 5/2018 schválené RO dne 28. 6. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 25. 7. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým finančním darem pro SK Radslavice, z.s., č. 7/2018 schválené RO dne 28. 8. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 24. 9. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na akci "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích"

- Schválený rozpočet: obce na rok 2019, schválený ZO dne 10. 12. 2018, zveřejněný na elektronické úřední desce od 27. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018, schválený ZO dne 12. 12. 2017, schválený rozpočet na rok 2018 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 13. 12. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020, schválený na jednání ZO dne 12. 12. 2017, schválený rozpočtový výhled je zveřejněn na elektronické úřední desce od 13. 12. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021, schválený ZO dne 10. 12. 2018, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021 zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce od 22. 11. 2018 do 10. 12. 2018, schválený Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 27. 12. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2017, schválený ZO dne 28. 2. 2018 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn na pevné a elektronické úřední desce od 8. 2. 2018 do 28. 2. 2018, schválený závěrečný účet obce za rok 2017 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 20. 3. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 027 k běžnému účtu vedenému u ČS, a. s. za období od 4. 6. 2018 do 10. 6. 2018, na kterém je dne 5. 6. 2018 zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Radslavice, č. 037 k běžnému účtu vedenému u ČS, a. s. za období od 6. 8. 2018 do 12. 8. 2018, na kterém je dne 10. 8. 2018 zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na akci "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích"
- Bankovní výpis: č. 18 - 20 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období srpen 2018 včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 001 - 003 k účtu vedenému u ČS, a. s. za období leden - červenec 2018 včetně účetních dokladů, na účtu veden sociální fond
- Bankovní výpis: č. 001 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace, vedenému u ČS, a. s. za období leden - červen 2018, včetně souvisejících účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 018 k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 16. 4. - 22. 4. 2018, na kterém je dne 20. 4. 2018 zaúčtována úhrada poskytnutých dotací z dotačního programu č. 1 - smlouvy č. 1/2018 a č. 5/2018, č. 030 za období 25. 6. - 30. 6. 2018, na kterém je dne 29. 6. 2018 zaúčtována úhrada poskytnutého finančního daru SK Radslavice, z.s. a dne 26. 6. 2018 zaúčtována úhrada faktury za provedené stavební práce na akci "Změny technologie úpravny vody a její přemístění v obci Radslavice"

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: na funkci pokladní obce ze dne 29. 4. 1999 a 3. 10. 2011, na funkci knihovnice (za svěřený majetek a příjmy v hotovosti) ze dne 6. 9. 2004
- Faktura: Dodavatelská faktura č. Fa-2018057 za provedené stavební práce na akci "Změny technologie úpravny vody a její přemístění v obci Radslavice" ze dne 25. 6. 2018 (doručena na obec dne 26. 6. 2018)
- Faktura: vydaná č. 2800000024 ze dne 16. 5. 2018 - prodej osobního automobilu
- Hlavní kniha: Hlavní účetní kniha sestavená k 12/2018
- Hlavní kniha: Hlavní účetní kniha sestavená k 9/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2018 pro provedení inventarizace schválená Radou obce dne 26. 11. 2018, s účinností od 26. 11. 2018, Plán inventarizací pro rok 2018 ze dne 26. 11. 2018, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 17. 12. 2018, Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku obce za rok 2018, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 22. 1. 2019
- Kniha došlých faktur: za období říjen - prosinec 2018, poř. č. 2800000267 - 2800000397
- Kniha došlých faktur: za období leden - září 2018, poř. č. 2800000001 - 2800000266
- Kniha odeslaných faktur: za období říjen - prosinec 2018, poř. č. 2800000111 - 2800000179
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - září 2018, poř. č. 2800000001 - 2800000110
- Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen - prosinec 2018
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2018, č.d. P 00002685 - P 00002744 a V 00000385 - V 00000425
- Pokladní doklad: příjmový č. P00001708 ze dne 16. 5. 2018 - příjem kupní ceny za prodej osobního automobilu, č. P00001908 ze dne 13. 8. 2018 - příjem úhrady nájemného za pronájem dopravního hřiště - Český svaz metané, z.s
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období srpen 2018, č.d. P 00001892 - P 00001990 a V 00000222 - V 00000247
- Pokladní kniha (deník): za období červenec - srpen 2018
- Pokladní kniha (deník): za období září - prosinec 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2018
- Účetní doklad: účetní doklad č. 310159 ze dne 26. 6. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. Fa-2018057 za provedené stavební práce na akci "Změny technologie úpravny vody a její přemístění v obci Radslavice", účetní doklad č. 110973 ze dne 26. 6. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. Fa-2018057 za provedené stavební práce na akci "Změny technologie úpravny vody a její přemístění v obci Radslavice"
- Účetní doklad: účetní doklady č. 110580 ze dne 20. 4. 2018 a č. 110582 ze dne 20. 4. 2018, kterými je zaúčtována úhrada poskytnuté dotace z dotačního programu

- č. 1, účetní doklad č. 110979 ze dne 29. 6. 2018, kterým je zaúčtována úhrada poskytnutého finančního daru SK Radslavice, z.s.
- Účetní doklad: účetní doklad č. 320030 ze dne 16. 5. 2018, kterým je zaúčtováno vyřazení osobního automobilu z majetku obce
 - Účetní doklad: účetní doklady č. 120001 ze dne 25. 1. 2018, č. 120002 ze dne 17. 4. 2018 a 120003 ze dne 25. 7. 2018, kterými jsou zaúčtovány převody z běžného účtu do sociálního fondu
 - Účetní doklad: účetní doklad č. 111168 ze dne 10. 8. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na akci "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích", účetní doklad č. 110839 ze dne 5. 6. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Radslavice
 - Účetní doklad: účetní doklad č. 290001 ze dne 20. 6. 2018, kterým je zaúčtována tvorba fondu obnovy vodovodu a kanalizace a převod z běžného účtu
 - Účetní doklad: účetní doklad č. 330055 ze dne 13. 7. 2018, kterým je zaúčtován přijatý dar - splašková kanalizace a vodovod
 - Účetní doklad: účetní doklad č. 380007 ze dne 27. 3. 2018, kterým je zaúčtován příjem průtokové neinvestiční dotace ve výši 225 573,60 Kč pro Základní školu a Slaměnickovu mateřskou školu Radslavice a účetní doklady č. 110474 a č. 110478 ze dne 5. 4. 2018, kterými je zaúčtováno přeposlání neinvestiční dotace příspěvkové organizaci
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2018
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Obecní knihovny Radslavice, organizační složky obce ze dne 16. 10. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní škola a Slaměnickova mateřská škola Radslavice, příspěvková organizace ze dne 23. 11. 2005 včetně dodatků č. 1 ze dne 10. 6. 2008, č. 2 ze dne 24. 6. 2008 a č. 3 ze dne 21. 10. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 16. 10. 2002, Delimitační protokol ze dne 16. 2. 2002

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na splaškovou kanalizaci a vodovod, uzavřená dne 13. 7. 2018 (obec obdarovaná), schváleno radou obce dne 26. 4. 2018
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar, uzavřená s SK Radslavice, z.s. dne 29. 6. 2018 (obec dárce), schválená ZO dne 19. 6. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice na rok 2019, schválený ZO dne 10. 12. 2018, zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11. 12. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Smlouva č. 1/2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Radslavice, uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Radslavice dne 18. 4. 2018, schválená ZO dne 11. 4. 2018, Žádost o poskytnutí dotace z programu č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice spolkům a

místním organizacím pro rok 2018 ze dne 25. 2. 2018, Vyúčtování dotace z rozpočtu obce Radslavice na rok 2018 ze dne 28. 11. 2018 2) Smlouva č. 5/2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Radslavice, uzavřená s SK Radslavice, z.s., dne 18. 4. 2018, schválená ZO dne 11. 4. 2018, Žádost o poskytnutí dotace z programu č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice spolkům a místním organizacím pro rok 2018 ze dne 18. 3. 2018, zveřejněná na elektronické úřední desce od 26. 4. 2018 do 31. 7. 2021, Vyúčtování dotace z rozpočtu obce Radslavice na rok 2018 ze dne 30. 11. 2018

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice na rok 2018, schválený ZO dne 12. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích" ve výši 252 500 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 28. 5. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 9. 8. 2018 na účelovou dotaci ve výši 252 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích", Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2018 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2018 (doručeno na KÚOK dne 31. 12. 2018 datovou zprávou), faktura č. 20180035 ze dne 13. 8. 2018 za výměnu plastových oken a dveří, účetní doklad č. 310210 ze dne 21. 8. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 20180035, účetní doklad č. 111199 ze dne 21. 8. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 20180035, účetní doklad č. 900008 ze dne 1. 9. 2018, kterým je účtována oprava dokladu č. 111119, bankovní výpis k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 20. 8. 2018 - 26. 8. 2018, na kterém je dne 21. 8. 2018 zaúčtována úhrada faktury č. 20180035, Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich částí - akce "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích" - vsazení plastových oken a vchodových dveří ze dne 13. 8. 2018, faktura č. 20180040 ze dne 4. 9. 2018 za výměnu podlahy v technickém zázemí, účetní doklad č. 310222 ze dne 31. 8. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 20180040, účetní doklad č. 111253 ze dne 11. 9. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 20180040, bankovní výpis k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 10. 9. 2018 - 16. 9. 2018, na kterém je dne 11. 9. 2018 zaúčtována úhrada faktury č. 20180040, Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich částí - akce "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích" - výměna podlahy v technickém zázemí ze dne 29. 8. 2018, faktura č. 20180043 ze dne 14. 9. 2018 za renovaci podlahy sálu, účetní doklad č. 310226 ze dne 31. 8. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 20180043, účetní doklad č. 111354 ze dne 26. 9. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 20180043, bankovní výpis k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 24. 9. 2018 - 30. 9. 2018, na kterém je dne 26. 9. 2018 zaúčtována úhrada faktury č. 20180043, Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich částí - akce "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích" - renovace podlahy sálu ze dne 31. 8. 2018, faktura č. 20180046 ze dne 5. 10. 2018 za opravu stolů, účetní doklad č. 310265 ze dne 30. 9. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 20180046, účetní doklad č. 111497 ze dne 25. 10. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 20180046, Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich částí - akce "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích" - oprava stolů ze dne 21. 9. 2018, faktura č. 20180045 ze dne 5. 10. 2018 za výměnu dlažby v předsálí, účetní doklad č. 310264 ze dne 30. 9. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 20180045, účetní doklad č. 111491 ze dne 25. 10. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 20180045, bankovní výpis k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 22. 10. 2018 - 28. 10. 2018, na kterém je dne 25. 10. 2018 zaúčtována úhrada faktury č. 20180045, 20180046, 20180047, Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich částí - akce "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů

v Radslavicích" - výměna dlažby v předsálí ze dne 21. 9. 2018, faktura č. 20180047 ze dne 5. 10. 2018 za opravu schodiště, účetní doklad č. 310263 ze dne 30. 9. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 20180047, účetní doklad č. 111498 ze dne 25. 10. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 20180047, účetní doklad č. 900008 ze dne 1. 12. 2018, kterým je účtována oprava dokladu č. 111498, Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich částí - akce "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích" - oprava schodiště ze dne 21. 9. 2018, faktura č. 20180052 ze dne 30. 10. 2018 za vsazení nových interiérových dveří, účetní doklad č. 310309 ze dne 30. 10. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 20180052, účetní doklad č. 111712 ze dne 16. 11. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 20180052, bankovní výpis k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 12. 11. 2018 - 18. 11. 2018, na kterém je dne 16. 11. 2018 zaúčtována úhrada faktury č. 20180052, Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich částí - akce "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích" - vsazení nových interiérových dveří ze dne 30. 10. 2018, faktura č. 20180039 ze dne 4. 9. 2018 za kazetový strop včetně zateplení a osvětlení, účetní doklad č. 310223 ze dne 31. 8. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 20180039, účetní doklad č. 111255 ze dne 11. 9. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 20180039, účetní doklad č. 900014 ze dne 1. 12. 2018, kterým je účtována oprava dokladu č. 111255, bankovní výpis k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 10. 9. 2018 - 16. 9. 2018, na kterém je dne 11. 9. 2018 zaúčtována úhrada faktury č. 20180039, Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich částí - akce "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích" - vybudování nového kazetového stropu včetně zateplení a osvětlení ze dne 21. 8. 2018, Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb - akce "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích" ze dne 30. 10. 2018, Opis položek s ORG 0042 a s ÚZ 00443, Výzva k doplnění či opravě vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 1. 2019 (doručeno na obec dne 9. 1. 2019), doručenka datové zprávy ze dne 22. 1. 2019 - zaslání požadovaných dokumentů dle výzvy, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele - souhlasí s cenou dle smlouvy o dílo

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 24. 3. 2018 na průtokovou účelovou neinvestiční dotaci ve výši 225 573,60 Kč pro Základní školu a Slaměnickovu mateřskou školu Radslavice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 25. 9. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev obcí, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 5. a 6. října 2018 ze dne 12. 12. 2018, rozpočtové opatření č. 8/2018, schválené RO dne 27. 9. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 24. 10. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací, na volby do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 5. a 6. října 2018, bankovní výpis č. 22 k účtu vedenému u ČNB ze dne 25. 9. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace na volby do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 5. a 6. října 2018, účetní doklad č. 380023 ze dne 25. 9. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na volby do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 5. a 6. října 2018, Opis položek včetně zůstatku po dokladu s ÚZ 98187 - výdaje na volby, Dohoda o provedení práce na roznášku volebních lístků ze dne 3. 9. 2018 (2x), Dohoda o provedení práce na sáčkování volebních lístků ze dne 3. 9. 2018 (2x)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování dotace na částečnou úhradu výdajů na "Změnu technologie úpravny vody a její přemístění v obci Radslavice" ze dne 23. 7. 2018 včetně závěrečné zprávy ze dne 26. 7. 2018, poskytnuté Olomouckým krajem (doručeno na KÚOK dne 27. 7. 2018), Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb ze dne 22. 6. 2018, Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 27. 6. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02495/OKH/DSM na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Radslavice ve výši 70 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 24. 5. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 4. 6. 2018 na účelovou dotaci ve výši 70 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH, Vyúčtování dotace z rozpočtu Olomouckého kraje včetně Závěrečné zprávy a finančního vyúčtování dotace ze dne 13. 12. 2018 (doručeno na KÚOK dne 14. 12. 2018), Výběrové řízení na veřejnou zakázku na dodávku vybavení JSDH Radslavice - provedeno na základě průzkumu přes internetové obchody, získány 4 nabídky, Objednávka č. 1063/2018/RDS ze dne 16. 10. 2018 na dodávku 2 ks dýchacích přístrojů s příslušenstvím, Objednávka č. 1064/2018 a 1065/2018 na materiál a příslušenství na doplnění 4 ks dýchacích přístrojů ze dne 16. 10. 2018, faktura č. PFSTP1862433 ze dne 20. 11. 2018 za materiál a příslušenství na doplnění 4 ks dýchacích přístrojů, účetní doklad č. 310329 ze dne 26. 11. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. PFSTP1862433 a zařazení do majetku, účetní doklad č. 111742 ze dne 26. 11. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. PFSTP1862433, faktura č. PFSTS1883739 ze dne 21. 11. 2018 za materiál a příslušenství na doplnění 4 ks dýchacích přístrojů, účetní doklad č. 310330 ze dne 26. 11. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. PFSTS1883739 a zařazení do majetku, účetní doklad č. 111743 ze dne 26. 11. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. PFSTP1862433, faktura č. PFSTP1862434 ze dne 20. 11. 2018 za 2 ks nových dýchacích přístrojů včetně příslušenství, účetní doklad č. 310327 ze dne 26. 11. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. PFSTP1862434 a zařazení do majetku, účetní doklad č. 111741 ze dne 26. 11. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. PFSTP1862434, bankovní výpis k účtu vedenému u ČS, a.s. za období 26. 11. 2018 - 30. 11. 2018, na kterém jsou dne 26. 11. 2018 zaúčtovány úhrady faktur č. PFSTP1862433, PFSTP1862434, PFSTS1883739, účetní doklad č. 330 94 ze dne 26. 11. 2018, kterým je proúčtována přijatá investiční dotace na účet č. 403, účetní doklad č. 330108 ze dne 27. 12. 2018, kterým je proúčtována přijatá neinvestiční dotace na účet č. 672, rozpočtové opatření č. 4/2018 schválené RO dne 24. 5. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 18. 6. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na pořízení vybavení pro JSDH Radslavice, rozpočtové opatření č. 5/2018 schválené RO dne 28. 6. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 25. 7. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na pořízení vybavení pro JSDH Radslavice, rozpočtové opatření č. 7/2018 schválené RO dne 28. 8. 2018, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 24. 9. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na pořízení vybavení pro JSDH Radslavice,
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě na byt ze dne 1. 12. 2015 uzavřený dne 27. 11. 2018, (obec pronajímatel), schválený radou obce dne 26. 11. 2018
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva na pozemky, uzavřená dne 29. 9. 2018 (obec propachtovatel), schválená ZO dne 27. 9. 2018, záměr na pacht zveřejněn na úřední desce od 7. 5. 2018 do 23. 5. 2018
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem dětského hřiště, uzavřená dne 22. 3. 2018 (obec pronajímatel), schválená radou obce dne 21. 3. 2018, záměr na pronájem dětského dopravního hřiště v Radslavicích zveřejněn na úřední desce od 5. 3. 2018 do 21. 3. 2018

- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 06/18 - Z180036 na zhotovení stavby "Přemístění úpravny vody Radslavice", uzavřená dne 14. 5. 2018
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo ze dne 26. 7. 2018 na realizaci díla "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích", zveřejněná na profilu zadavatele dne 2. 8. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej osobního automobilu, uzavřená dne 16. 5. 2018 (obec prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená dne 22. 10. 2018 s ČR - Hasičský záchranný sbor Olomouckého kraje, (přejímající obec), účetní doklad č. 330088 ze dne 22. 10. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení do majetku obce
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená dne 2. 10. 2018 s ČR - Hasičský záchranný sbor Olomouckého kraje, (přejímající obec), účetní doklad č. 330080 ze dne 2. 10. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení do majetku obce
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8012814/VB3, uzavřená dne 13. 7. 2018, (obec povinná), schválená radou obce dne 24. 5. 2018, vklad do katastru nemovitostí dne 9. 8. 2018, s právními účinky k 18. 7. 2018, účetní doklad č. 330056 ze dne 18. 7. 2018, kterým je zaúčtováno věcného břemeno na pozemcích obce, bankovní výpis č. 040 vedený u ČS, a.s. za období 27. 8. 2018 - 30. 8. 2018, na kterém je zaúčtován příjem jednorázové úhrady ze Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8012814/VB3, účetní doklad č. 111227 ze dne 30. 8. 2018, kterým je zaúčtován příjem z vystavené faktury č. 2800000031 ze dne 20. 7. 2018
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce na kontejner požární, uzavřená dne 19. 6. 2018, schváleno radou obce dne 5. 6. 2018, (obec vypůjčitel)
- Smlouvy zástavní: 1) Zástavní smlouva ze dne 1. 9. 1999, 2) Zástavní smlouva ze dne 15. 11. 2001

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, realizované mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., na realizaci akce "Přemístění úpravny vody z obecní studny, p.č. 236/2, k. ú. Radslavice u Přerova", Zpráva o provedení marketingového průzkumu na výběr dodavatele pro zhotovení stavební akce "Přemístění úpravny vody z obecní studny, p.č. 236/2, k. ú. Radslavice u Přerova" ze dne 10. 5. 2018, Výzva k podání cenové nabídky pro akci "Přemístění úpravny vody z obecní studny, p.č. 236/2, k. ú. Radslavice u Přerova" ze dne 17. 4. 2018, 3x e-mail ze dne 18. 4. 2018 - výzva k podání cenové nabídky pro akci "Přemístění úpravny vody z obecní studny, p.č. 236/2, k. ú. Radslavice u Přerova", Usnesení RO ze dne 26. 4. 2018 - posouzení a hodnocení nabídek, Vyrozumění o výsledku výběrového řízení provedeno e-mailem dne 10. 5. 2018
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, realizované mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., na realizaci akce "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích", Zpráva o provedení marketingového průzkumu na výběr dodavatele pro zhotovení akce "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích" ze dne 26. 7. 2018, Výzva k podání cenové nabídky pro akci "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích", 5x e-mail ze dne 13. 7. 2018 - výzva k podání cenové nabídky pro akci "Rekonstrukce víceúčelového sálu v Domě hasičů v Radslavicích", Usnesení RO ze dne 25. 7. 2018 - posouzení a hodnocení nabídek, Vyrozumění o výsledku výběrového řízení provedeno e-mailem dne 26. 7. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Jednací řád Zastupitelstva obce Radslavice s účinností od 24. 10. 2016, Směrnice č. 1/2015 - Odpisový plán s účinností od 1. 1. 2015, Směrnice č. 2/2015 - Dlouhodobý majetek a zásoby s účinností od 30. 12. 2015, Směrnice č. 3/2015 - Směrnice o časovém rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek s účinností od 31. 12. 2015, Směrnice č. 4/2015 - Směrnice o dani z přidané hodnoty s účinností od 31. 12. 2015, Směrnice č. 5/2015 - Směrnice o finanční kontrole s účinností od 31. 12. 2015, Směrnice č. 6/2015 - Směrnice o účetnictví s účinností od 31. 1. 2015, Směrnice č. 7/2015 - Směrnice o oběhu účetních dokladů s účinností od 31. 12. 2015, Směrnice č. 1/2012 Přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotu s účinností od 21. 11. 2012, Směrnice č. 8/2010 - Směrnice o cestovních náhradách s účinností od 1. 1. 2010
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Slaměnickova mateřská škola Radslavice ze dne 25. 9. 2018
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 9. 10. 2018, 8. 11. 2018, 26. 11. 2018, 4. 12. 2018, 17. 12. 2018
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: 23. 1. 2018, 7. 2. 2018, 20. 2. 2018, 21. 3. 2018, 29. 3. 2018, 26. 4. 2018, 24. 5. 2018, 5. 6. 2018, 28. 6. 2018, 25. 7. 2018, 28. 8. 2018, 27. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 28. 2. 2018, 11. 4. 2018, 25. 5. 2018, 19. 6. 2018, 17. 9. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru: Zápis o kontrole finančního výboru na základě zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 10. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 10. 2018, 10. 12. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní předpis č. 1/2016 vydaný Zastupitelstvem obce Radslavice o používání fondu obnovy vodovodu a kanalizace s účinností od 1. 6. 2016
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice k tvorbě a použití sociálního fondu obce Radslavice ze dne 17. 12. 2008, Rozpočet sociálního fondu na rok 2018

ostatní

- Účetní závěrka obce: za rok 2017, schválená ZO dne 28. 2. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 28. 2. 2018
- Účetní závěrka příspěvkové organizace: Základní školy a Slaměnickovy mateřské školy Radslavice, příspěvkové organizace, za rok 2017, schválená RO dne 7. 2. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2017 ze dne 7. 2. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru: Zápis o kontrole finančního výboru na základě zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 17. 5. 2018, 3. 9. 2018
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: Zápis z jednání KV ze dne 18. 9. 2018

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Radslavice:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2018

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Radslavice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,70 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Radslavice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 30. 1. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radslavice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 29. 1. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radslavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly