

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/61560/2019/OK/7326

Č.j.: KUOK 1255/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2019,

IČ 00301884

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 14. 10. 2019 a 18. 10. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 10. 2. 2020 - 11. 2. 2020.

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 2019 dne 16. 9. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 2. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Radslavice

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 10. 2. 2020 - 11. 2. 2020 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

kontrolor: 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 2019

- **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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020, zveřejněný na pevné a elektronické úřední desce od 21. 11. 2019 do 22. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 10. 12. 2018 schválilo pravomoc radě obce provádět rozpočtová opatření - pověřilo radu obce prováděním rozpočtových opatření u dotací a účelově vázaných prostředků v přiznané výši, v ostatních případech do 1 000 000 Kč (potvrzeno usnesení z 22. 12. 2014)
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018, zveřejněný na elektronické úřední desce od 27. 12. 2018, návrh rozpočtu obce na rok 2019 zveřejněn na pevné a elektronické úřední desce od 22. 11. 2018 do 10. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019, zveřejněný na elektronické úřední desce od 30. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2022 zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce od 21. 11. 2019 do 22. 12. 2019, schválený Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 30. 12. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn na pevné a elektronické úřední desce od 16. 4. 2019 do 6. 5. 2019, schválený závěrečný účet obce za rok 2018 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 22. 5. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 20 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2019 - zůstatek na účtu a č. 044 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 30. 9. 2019 - zůstatek na účtu
- Bankovní výpis: č. 005 k účtu vedenému u České Spořitelny, a. s. za období 12/2019, na účtu veden sociální fond - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 002 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace, vedenému u České Spořitelny, a. s. za období 12/2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 059 k běžnému účtu vedenému u České Spořitelny, a. s. za období 12/2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 30 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 12/2019 - zůstatek účtu

- 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
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci ze dne 1. 10. 2019 na funkci pokladní obce
- Hlavní kniha: za období 12/2019
- 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 2019 ze dne 4. 12. 2019, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 17. 12. 2019, Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku obce za rok 2019, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 22. 1. 2020
- Kniha došlých faktur: za období říjen - prosinec 2019, poř. č. 290000256 - 2900000377
- Kniha došlých faktur: za období leden - září 2019, poř. č. 290000001 - 2900000255
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - září 2019, poř. č. 2900000001 - 2900000058
- Kniha odeslaných faktur: za období říjen - prosinec 2019, poř. č. 2900000059 - 2900000093
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2019, č.d. P00002660 - P00002709 a V00000310 - V00000364
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období září 2019, č.d. P 00001936 - P 00001981 a V 00000232 - V 00000255
- Pokladní kniha (deník): za období 11 - 12/2019, P00002425 - P00002709 a V00000286 - V00000364
- Pokladní kniha (deník): za období 7 - 9/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 6. 5. 2019, účetní doklad č. 330055 ze dne 1. 6. 2019, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019

odměňování členů zastupitelstva

- za období leden - září 2019
- za období říjen - prosinec 2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Slaměnickova mateřská škola

Radslavice za rok 2018, schválená radou obce dne 15. 4. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 15. 4. 2019, výsledek hospodaření příspěvkové organizace schválený radou obce dne 15. 4. 2019, odpisový plán příspěvkové organizace schválený radou obce dne 15. 4. 2019

- 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 Slaměnikova 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
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Slaměnikova mateřská škola Radslavice ze dne 5. 2. 2019, Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Slaměnikova mateřská škola Radslavice ze dne 10. 10. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na pozemky uzavřená s Olomouckým krajem dne 19. 7. 2019, (obec dárce i obdarovaný), schválená zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2018, Záměr obce na bezúplatný převod nemovitostí zveřejněn na úřední desce od 30. 7. 2018 do 17. 8. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 7. 2019, účetní doklad č. 330078, kterým je zaúčtováno vyřazení pozemků z majetku obce a zařazení pozemků do majetku obce
- Darovací smlouvy: Smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 130 000 Kč uzavřená mezi obcí Radslavice (dárce) a Římskokatolickou farností Pavlovice u Přerova (obdarovaný) dne 23. 9. 2019, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2019, bankovní výpis č. 043 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 23. 9. 2019 - 29. 9. 2019, na kterém je dne 26. 9. 2019 zaúčtována úhrada poskytnutého finančního daru, účetní doklad č. 111283 ze dne 26. 9. 2019, kterým je zaúčtována úhrada poskytnutého daru, rozpočtové opatření č. 7/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2019, zveřejněné na úřední desce dne 13. 10. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým finančním darem
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Smlouva č. 1/2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Radslavice ve výši 26 000 Kč, uzavřená se Sbořem dobrovolných hasičů Radslavice dne 10. 5. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2019, Žádost o poskytnutí dotace z Programu č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice spolkům a místním organizacím pro rok 2019 ze dne 13. 3. 2019, bankovní výpis č. 024 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 20. 5. 2019 - 26. 5. 2019, na kterém je dne 20. 5. 2019 zaúčtována úhrada poskytnuté dotace, účetní doklad č. 110772 ze dne 20. 5. 2019, kterým je zaúčtována úhrada poskytnuté dotace, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2019, Vyúčtování dotace z rozpočtu obce Radslavice na rok 2019 ze dne 28. 11. 2019, účetní doklad č. 330132 ze dne 31. 12. 2019, kterým je poskytnutá dotace průúčtována do nákladů na účet č. 572, 2) Smlouva č. 5/2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Radslavice ve výši 120 000 Kč, uzavřená s SK Radslavice, z.s. dne 10. 5. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2019, zveřejněná na úřední desce od 13. 5. 2019 do 31. 7. 2022, Žádost o poskytnutí dotace z Programu č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice spolkům a místním organizacím pro rok 2019 ze dne 12. 3. 2019, bankovní výpis č. 023 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 13. 5. 2019 - 19. 5. 2019, na kterém je dne 13. 5. 2019 zaúčtována úhrada poskytnuté dotace, účetní doklad č. 110735 ze dne 13. 5. 2019, kterým je zaúčtována úhrada poskytnuté dotace, výdaje jsou součástí

- schváleného rozpočtu obce na rok 2019, Vyúčtování dotace z rozpočtu obce Radslavice na rok 2019 ze dne 29. 11. 2019, účetní doklad č. 330130 ze dne 31. 12. 2019, kterým je poskytnutá dotace proúčtována do nákladů na účet č. 572
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018, zveřejněn na úřední desce od 11. 12. 2018 do 18. 3. 2019
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019, zveřejněn na úřední desce od 11. 12. 2019 do 20. 3. 2020
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 5. 8. 2019 na průtokovou účelovou neinvestiční dotaci ve výši 682 950 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, bankovní výpis č. 16 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 5. 8. 2019, na kterém je zaúčtován příjem průtokové dotace od Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 037 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 12. 8. 2019 - 18. 8. 2019, na kterém je dne 14. 8. 2019 zaúčtováno přeposlání průtokové dotace od Olomouckého kraje příspěvkové organizaci, účetní doklad č. 380016 ze dne 5. 8. 2019, kterým je zaúčtován příjem průtokové dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 111138 ze dne 14. 8. 2019, kterým je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace od Olomouckého kraje příspěvkové organizaci, rozpočtové opatření č. 6/2019 schválené radou obce dne 12. 8. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 16. 8. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou průtokovou dotací od Olomouckého kraje pro příspěvkovou organizaci
 - Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem nebytového prostoru uzavřená dne 28. 11. 2019 (obec pronajímatel), schválená radou obce dne 20. 11. 2019, Záměr na pronájem zveřejněn na úřední desce ve dnech 4. 11. 2019 - 20. 11. 2019, účetní doklad č. 111678 ze dne 2. 12. 2019, kterým je zaúčtována úhrada nájemného, bankovní výpis č. 055 k účtu vedenému u České Spořitelny, a.s. za období 1. 12. 2019 - 8. 12. 2019, na kterém je dne 2. 12. 2019 zaúčtován příjem nájemného
 - Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p.č. 237/1, uzavřená mezi obcí Radslavice (pronajímatel) a firmou Skanska a.s., Praha, IČ 26271303, (nájemce) dne 15. 3. 2019, schválená radou obce dne 5. 3. 2019, záměr na pronájem části pozemku p.č. 237/1 o výměře 2 000 m² v k.ú. Radslavice za účelem zřízení staveniště byl zveřejněn na úřední desce od 12. 2. 2019 do 1. 3. 2019, vystavená faktura č. 2900000086 ze dne 29. 11. 2019 za pronájem části pozemku p.č. 237/1 v k.ú. Radslavice, účetní doklad č. 320085 ze dne 29. 11. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2900000086
 - Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva uzavřená mezi obcí Radslavice (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) dne 29. 4. 2019, schválená radou obce dne 15. 4. 2019, Záměr obce o nakládání s majetkem obce zveřejněn na úřední desce od 21. 3. 2019 do 8. 4. 2019, pokladní doklad č. 211973 ze dne 23. 9. 2019, kterým je zaúčtován příjem pachtu
 - Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem bytu uzavřená dne 29. 8. 2019 (obec pronajímatel), schválená radou obce dne 12. 8. 2019, Záměr obce o nakládání s majetkem obce zveřejněn na úřední desce od 8. 7. 2019 do 24. 7. 2019, bankovní výpis č. 043 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 23. 9. 2019 - 29. 9. 2019, na kterém je dne 23. 9. 2019 zaúčtován příjem nájemného, účetní doklad č. 111272 ze dne 23. 9. 2019, kterým je zaúčtován příjem nájemného

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemky uzavřená mezi obcí Radslavice (kupující) a fyzickými osobami (prodávající) dne 5. 3. 2019, nákup pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 5. 3. 2019, účetní doklad č. 330021 ze dne 5. 3. 2019, kterým je zaúčtováno zařazení nemovitosti do majetku obce, bankovní výpis č. 015 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 25. 3. 2019 - 31. 3. 2019, na kterém je dne 28. 3. 2019 zaúčtována úhrada za nákup nemovitosti, účetní doklad č. 110437 a č. 110438 ze dne 28. 3. 2019, kterými je zaúčtována úhrada za nákup nemovitosti, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2019
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8013538/VB1 uzavřená dne 31. 5. 2019 (obec povinná), schválena radou obce dne 13. 6. 2017, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 31. 5. 2019, účetní doklad č. 330051 ze dne 31. 5. 2019, kterým jsou pozemky dotčené věcným břemenem zaúčtovány na samostatný analytický účet, účetní doklad č. 320044 ze dne 28. 6. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2900000044 ze dne 28. 6. 2019 ve výši 1 210 Kč - náhrada za zřízení věcného břemene, bankovní výpis č. 033 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 22. 7. 2019 - 28. 7. 2019, na kterém je dne 26. 7. 2019 zaúčtován příjem náhrady za zřízení věcného břemene, účetní doklad č. 111044 ze dne 26. 7. 2019, kterým je zaúčtován příjem z faktury č. 2900000044 ze dne 28. 6. 2019 ve výši 1 210 Kč
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená mezi obcí Radslavice (půjčitel) a Římskokatolickou farností Pavlovice u Přerova (vypůjčitel) dne 5. 3. 2019, schváleno radou obce dne 5. 6. 2018
- Smlouvy ostatní: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Radslavice ve výši 120 000 Kč uzavřená s SK Radslavice, z.s. dne 30. 9. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2019, zveřejněná na úřední desce od 7. 10. 2019 do 31. 12. 2024, bankovní výpis č. 044 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. ze dne 30. 9. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada návratné finanční výpomoci, účetní doklad č. 111228 ze dne 30. 9. 2019, kterým je zaúčtována úhrada návratné finanční výpomoci, rozpočtové opatření č. 4/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2019, zveřejněné na úřední desce dne 12. 7. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutou návratnou finanční výpomocí pro SK Radslavice, z.s.
- Smlouvy zástavní: 1) Zástavní smlouva ze dne 1. 9. 1999, 2) Zástavní smlouva ze dne 15. 11. 2001

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní předpis č. 2/2019 Spisový řád s účinností od 6. 11. 2019
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 9. 10. 2019, 25. 10. 2019, 6. 11. 2019, 20. 11. 2019, 4. 12. 2019, 30. 12. 2019
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 5. 1. 2019, 28. 1. 2019, 13. 2. 2019, 26. 2. 2019, 4. 3. 2019, 5. 3. 2019, 28. 3. 2019, 15. 4. 2019, 24. 4. 2019, 7. 5. 2019, 22. 5. 2019, 12. 6. 2019, 1. 7. 2019, 24. 7. 2019, 12. 8. 2019, 11. 9. 2019, 18. 9. 2019, 23. 9. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 24. 1. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 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 25. 9. 2019

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 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 9. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 2. 2019, 6. 5. 2019, 20. 6. 2019, 18. 9. 2019

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, bankovní výpis č. 001 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedenému u České spořitelny a.s. za období leden - červenec 2019 včetně účetního dokladu č. 290001, kterým byl zaúčtován převod finančních prostředků do fondu
- 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 2019, bankovní výpis č. 001 - 003 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období leden - červenec 2019 včetně účetních dokladů č. 120001 - 120003

ostatní

- akce "Oprava střechy Hasičské zbrojnice v Radslavicích":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/03734/OSR/DSM ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Oprava střechy Hasičské zbrojnice v Radslavicích" - na novou střešní krytinu - hliníkové plechy, svody dešťových vod včetně oplechování střechy, pokládka nové minerální vaty a vybudování dřevěné pochůzí lávky, uzavřená s Olomouckým krajem dne 22. 10. 2019, přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno radou obce dne 11. 9. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 24. 10. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava střechy Hasičské zbrojnice v Radslavicích", Závěrečná zpráva k dotaci na opravu střechy Hasičské zbrojnice v Radslavicích včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 30. 12. 2019 (doručeno na KÚOK dne 30. 12. 2019),
- bankovní výpis č. 048 k účtu vedenému u České spořitelny a.s. za období 21. 10. 2019 - 27. 10. 2019, na kterém je dne 25. 10. 2019 zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 056 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 9. 12. 2019 - 15. 12. 2019, na kterém je dne 10. 12. 2019 zaúčtována úhrada faktury č. 2019000654,
- účetní doklad č. 111437 ze dne 25. 10. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 310338 ze dne 29. 11. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2019000654, účetní doklad č. 111752 ze dne 10. 12. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2019000654 včetně DPH, účetní doklad č. 330118 ze dne 30. 12. 2019, kterým je dotace průúčtována na účet č. 672,
- faktura č. 2019000654 ze dne 9. 12. 2019 za provedené práce na akci "Oprava střechy Hasičské zbrojnice v Radslavicích",
- rozpočtové opatření č. 7/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 13. 10. 2019, kterým je provedena změna

rozpočtu v souvislosti s navýšením výdajů na akci (+ 1 400 000 Kč), v rámci schváleného rozpočtu výdaje na § 5512, pol. 5171 rozpočtovány ve výši 170 000 Kč,

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na akci "Oprava střechy Hasičské zbrojnice v Radslavicích", Výzva k podání nabídky na realizaci akce "Oprava střechy Hasičské zbrojnice v Radslavicích" ze dne 2. 9. 2019 - e-mailem dne 6. 9. 2019 osloveno pět firem, usnesení rady obce ze dne 18. 9. 2019 - posouzení a hodnocení nabídek, schváleno uzavření smlouvy o dílo, vyznění o výsledku výběrového řízení provedeno e-mailem dne 25. 9. 2019,
 - Smlouva o dílo na zhotovení stavby "Oprava střechy Hasičské zbrojnice v Radslavicích", uzavřená mezi obcí Radslavice (objednatel) a PZ TRADING s.r.o., Přerov, IČ 26850486 (zhotovitel) dne 23. 9. 2019, zveřejněná na profilu zadavatele dne 2. 10. 2019, Protokol o převzetí a předání stavby ze dne 29. 11. 2019, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele
- akce "Rekonstrukce podlahy v kulturním domě v Radslavicích":**
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 400 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na rekonstrukci podlahy v kulturním domě v Radslavicích, uzavřená s Olomouckým krajem dne 13. 6. 2019, přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno radou obce dne 12. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 15. 7. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 400 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukce podlahy v kulturním domě v Radslavicích", Závěrečná zpráva k dotaci na rekonstrukci podlahy v Kulturním domě v Radslavicích včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 30. 12. 2019 (doručeno na KÚOK dne 30. 12. 2019),
 - bankovní výpis č. 032 k účtu vedenému u České spořitelny a.s. za období 15. 7. 2019 - 21. 7. 2019, na kterém je dne 16. 7. 2019 zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 042 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 16. 9. 2019 - 22. 7. 2019, na kterém je dne 16. 9. 2019 zaúčtována úhrada faktury č. 1901028, bankovní výpis č. 054 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 25. 11. 2019 - 30. 11. 2019, na kterém je dne 27. 11. 2019 zaúčtována úhrada faktury č. 2019071,
 - účetní doklad č. 111019 ze dne 16. 7. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 330061 ze dne 13. 6. 2019, kterým je pohledávka z transferu zaúčtována na podrozvahový účet, účetní doklad č. 330077 ze dne 16. 7. 2019, kterým je pohledávka z transferu odúčtována z podrozvahového účtu, účetní doklad č. 310244 ze dne 16. 9. 2019, kterým zaúčtován předpis faktury č. 1901028, účetní doklad č. 111255 ze dne 16. 9. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 1901028 včetně DPH, účetní doklad č. 310333 ze dne 26. 11. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2019071, účetní doklad č. 111668 ze dne 27. 11. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2019071 včetně DPH, účetní doklad č. 330091 ze dne 16. 9. 2019, kterým je dotace proučtována na účet č. 403
 - faktura č. 1901028 ze dne 12. 9. 2019 za stavební práce na akci "Rekonstrukce podlahy sálu kulturního domu v Radslavicích", faktura č. 2019071 ze dne 26. 11. 2019 za podlahářské práce včetně materiálu na akci "Rekonstrukce podlahy sálu kulturního domu v Radslavicích",
 - rozpočtové opatření č. 5/2019 schválené radou obce dne 24. 7. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 16. 8. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje, rozpočtové opatření č. 7/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 13. 10. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s navýšením výdajů na akci (+ 1 000 000 Kč přesun v rámci §), v rámci schváleného rozpočtu výdaje na § 3319, pol. 6121 rozpočtovány ve výši 2 000 000 Kč,

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na akci "Rekonstrukce podlahy sálů kulturního domu v Radslavicích - stavební část", Výzva k podání nabídky na realizaci akce "Rekonstrukce podlahy sálů kulturního domu v Radslavicích - stavební část" ze dne 20. 2. 2019 - e-mailem dne 22. 2. 2019 osloveny tři firmy, usnesení rady obce ze dne 5. 3. 2019 - posouzení a hodnocení nabídek, schváleno uzavření smlouvy o dílo, vyzoomění o výsledku výběrového řízení provedeno e-mailem dne 6. 3. 2019,
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na akci "Rekonstrukce podlahy sálů kulturního domu v Radslavicích - pokládka podlah", Výzva k podání nabídky na realizaci akce "Rekonstrukce podlahy sálů kulturního domu v Radslavicích - pokládka podlah" ze dne 21. 2. 2019 - e-mailem dne 22. 2. 2019 osloveny tři firmy, usnesení rady obce ze dne 5. 3. 2019 - posouzení a hodnocení nabídek, schváleno uzavření smlouvy o dílo, vyzoomění o výsledku výběrového řízení provedeno e-mailem dne 6. 3. 2019,
- Smlouva o dílo na rekonstrukci podlahy sálů kulturního domu v Radslavicích - pouze stavební část, uzavřená mezi obcí Radslavice (objednatel) a TSaB., stavební firma spol. s.r.o., Olomouc, IČ 41033639 (zhotovitel) dne 6. 3. 2019, zveřejněná na profilu zadavatele dne 15. 3. 2019, Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí ze dne 23. 8. 2019, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- Smlouva o dílo na rekonstrukci podlahy sálů kulturního domu v Radslavicích - pouze pokládání podlahy, uzavřená mezi obcí Radslavice (objednatel) a Jiří Petr, podlahářství, Hněvoitín, IČ 49555570 (zhotovitel) dne 7. 3. 2019, zveřejněná na profilu zadavatele dne 19. 3. 2019, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele

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 úvěru,
- neuzavřel směnnou smlouvu,
- 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.

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. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,11 %

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. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Olomouc 11. 2. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2019 vykonali:

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 11. 2. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radslavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly