

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/68606/2020/OK/7326

Č.j.: KUOK 252/2021

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 2020

IČ 00301884

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 26. 10. 2020 - 27. 10. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 22. 3. 2021 - 23. 3. 2021.

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 2020 dne 6. 10. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 3. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 22. 3. 2021 - 23. 3. 2021 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 ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2020

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

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

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,93 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

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. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2020

- 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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 23. 11. 2020 do 9. 12. 2020
- 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 2021, schválený zastupitelstvem obce včetně projednaných změn dne 9. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 30. 12. 2019, návrh rozpočtu obce na rok 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 21. 11. 2019 do 22. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 23. 11. 2020 do 9. 12. 2020, schválený Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2020
- 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 internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 21. 11. 2019 do 22. 12. 2019, schválený Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 30. 12. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 16. 4. 2020 do 5. 5. 2020, schválený závěrečný účet obce za rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 1. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 23 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2020 a č. 044 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 28. 9. 2020 - 30. 9. 2020 – ověření zůstatku účtu 231 – Základní běžný účet
- Bankovní výpis: č. 005 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2020 – 31. 12. 2020, č. 002 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace, vedenému u České Spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2020 – 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2020

- Bankovní výpis: č. 31 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 a č. 061 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 28. 12. 2020 - 31. 12. 2020 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2020
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: na funkci pokladní obce ze dne 3. 10. 2011, na funkci knihovnice (za svěřený majetek a příjmy v hotovosti) ze dne 6. 9. 2004, Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci ze dne 1. 10. 2019 na funkci pokladní obce
- Hlavní kniha: Hlavní účetní kniha sestavená k 12/2020
- 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 2020 ze dne 23. 11. 2020, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 17. 12. 2020, Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku obce za rok 2020, inventurní soupisy účtů č. 231, 236, 261, 388, 374, 419 a 472 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze sestavené k 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 22. 1. 2021
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období září 2020, č. d. P 00001704 - P 00001793 a V 00000144 - V 00000170
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2020 – ověření zůstatku k 30. 9. 2020
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2020, str. 78 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 4. 5. 2020, účetní doklad č. 330047 ze dne 1. 6. 2020, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432
- Účetnictví ostatní: Opis položek účtů č. 572 a 672 za rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

odměňování členů zastupitelstva

- za období srpen - září 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Slaměnickova mateřská škola Radslavice za rok 2019, schválená radou obce dne 2. 3. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 2. 3. 2020, výsledek hospodaření příspěvkové organizace za rok 2019 schválený radou obce dne 2. 3. 2020, odpisový plán příspěvkové organizace pro rok 2020 schválený radou obce dne 2. 3. 2020

- 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
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Slaměnickova mateřská škola Radslavice ze dne 25. 2. 2020, ze dne 8. 10. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 4 000 Kč uzavřená mezi obcí Radslavice (dárce) a Domovem pro seniory Radkova Lhota, příspěvkovou organizací, IČ 61985881 (obdarovaný) dne 19. 8. 2020, poskytnutí finančního daru schváleno radou obce dne 29. 7. 2020, bankovní výpis č. 040 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 24. 8. 2020 - 30. 8. 2020, na kterém je dne 28. 8. 2020 zaúčtována úhrada poskytnutého finančního daru, účetní doklad č. 330071 ze dne 19. 8. 2020, kterým je zaúčtován předpis poskytnutého daru, účetní doklad č. 111223 ze dne 28. 8. 2020, kterým je zaúčtována úhrada poskytnutého daru, rozpočtové opatření č. 5/2020 schválené radou obce dne 29. 7. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 10. 8. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým finančním darem
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na pozemky č. 2020/00959/OMPŠČ/DSB uzavřená mezi obcí Radslavice (dárce) a Olomouckým krajem (obdarovaný) dne 27. 2. 2020, bezúplatný převod pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 12. 2. 2020, Záměr obce na bezúplatný převod nemovitostí zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 11. 12. 2019 do 31. 12. 2019, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 4. 3. 2020, účetní doklad č. 330024 ze dne 4. 3. 2020, kterým je zaúčtováno vyřazení pozemků z majetku
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 3. 11. 2020 do 5. 3. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. 5/2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Radslavice ve výši 120 000 Kč, uzavřená s SK Radslavice, z.s. dne 21. 5. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020, zveřejněná na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 21. 5. 2020 do 31. 5. 2023, Žádost o poskytnutí dotace z Programu č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice spolkům a místním organizacím pro rok 2020 ze dne 2. 3. 2020, bankovní výpis č. 024 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 18. 5. 2020 - 24. 5. 2020, na kterém je dne 21. 5. 2020 zaúčtována úhrada poskytnuté dotace, účetní doklad č. 110840 ze dne 21. 5. 2020, kterým je zaúčtována úhrada poskytnuté dotace, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020, Vyúčtování dotace z rozpočtu obce Radslavice na rok 2020 ze dne 25. 11. 2020 (doručeno na obec dne 27. 11. 2020), účetní doklad č. 330104 ze dne 5. 12. 2020, kterým je poskytnutá dotace proúčtována do nákladů na účet č. 572, Vyúčtování dotace na činnost spolků v roce 2020 ze dne 5. 12. 2020 – kontrola poskytnutých dotací

- 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 internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 11. 12. 2019 do 20. 3. 2020
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 k Nájemní smlouvě na pronájem nebytového prostoru uzavřené dne 28. 11. 2019, uzavřený mezi obcí Radslavice (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 27. 11. 2020, uzavření dodatku č. 1 schváleno radou obce dne 23. 11. 2020, Záměr na pronájem zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce ve dnech 2. 11. 2020 - 19. 11. 2020, účetní doklad č. 111845 ze dne 1. 12. 2020, kterým je zaúčtována úhrada nájemného, bankovní výpis č. 057 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 6. 12. 2020, na kterém je dne 1. 12. 2020 zaúčtován příjem nájemného
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p. č. 237/1, uzavřená mezi obcí Radslavice (pronajímatel) a firmou ASE s. r. o. Líbeznice - Bořanovice (nájemce) dne 6. 8. 2020, schválená radou obce dne 30. 6. 2020, Záměr obce o nakládání s majetkem obce - pronájem části pozemku p. č. 237/1 o výměře 2 000 m² v k. ú. Radslavice u Přerova za účelem zřízení staveniště byl zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 12. 6. 2020 do 29. 6. 2020, vydaná faktura č. 2000000072 ze dne 31. 10. 2020 za pronájem manipulační plochy, předpis faktury č. 2000000072 – účetní doklad č. 320072 ze dne 31. 10. 2020, úhrada faktury č. 2000000072 – účetní doklad č. 111775 ze dne 18. 11. 2020, bankovní výpis č. 054 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 16. 11. 2020 - 22. 11. 2020, na kterém je dne 18. 11. 2020 provedena úhrada faktury č. 2000000072
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemky uzavřená mezi obcí Radslavice (kupující) a SK Radslavice, z. s. (prodávající) dne 21. 5. 2020, nákup pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21. 5. 2020, účetní doklad č. 330041 ze dne 21. 5. 2020, kterým je zaúčtováno zařazení nemovitosti do majetku obce a předpis úhrady za nákup nemovitosti, účetní doklad č. 110541 ze dne 21. 5. 2020, kterým je zaúčtována úhrada za nákup nemovitosti, bankovní výpis č. 024 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 18. 5. 2020 - 24. 5. 2020, na kterém je dne 21. 5. 2020 provedena úhrada za nákup nemovitosti, rozpočtové opatření č. 1/2020 ze dne 12. 2. 2020 schválené zastupitelstvem obce, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 3. 3. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na nákup pozemků, pokladní doklad č. 220104 ze dne 21. 5. 2020, kterým je uhrazen kolek ve výši 2 000 Kč
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku – osobního automobilu Škoda Fabia, uzavřená mezi Českou republikou – Hasičským záchranným sborem Olomouckého kraje (předávající) a obcí Radslavice (přejímající) dne 1. 6. 2020, uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 21. 5. 2020, Předávací protokol ze dne 20. 7. 2020, účetní doklad č. 330064 ze dne 20. 7. 2020, kterým je zaúčtováno zařazení auta do majetku obce
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemky uzavřená mezi obcí Radslavice (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 23. 9. 2020, prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020, záměr prodeje pozemků zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 16. 4. 2020 do 4. 5. 2020, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 9. 2020, vydaná faktura č. 2000000053 ze dne 23. 9. 2020 na prodej pozemků, účetní doklad č. 330038 ze dne 4. 5. 2020,

kterým je zaúčtováno přecenění na reálnou hodnotu prodávaných pozemků, účetní doklad č. 320053 ze dne 23. 9. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2000000053, účetní doklad č. 330078 ze dne 23. 9. 2020, kterým je zaúčtováno vyřazení pozemků, bankovní výpis č. 048 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 5. 10. 2020 - 11. 10. 2020, na kterém je dne 7. 10. 2020 a 8. 10. 2020 zaúčtována úhrada za prodané nemovitosti, účetní doklad č. 111366 ze dne 7. 10. 2020 a č. 111367 ze dne 8. 10. 2020, kterými je zaúčtována úhrada za prodané nemovitosti, rozpočtové opatření č. 8/2020 schválené radou obce dne 30. 10. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 5. 11. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmem z prodeje pozemků

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8016100/VB1 uzavřená mezi obcí Radslavice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035 (oprávněná) dne 28. 5. 2020, zřízení věcného břemene schváleno radou obce dne 13. 2. 2019, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 6. 2020, faktura č. 2000000046 ze dne 17. 7. 2020 - náhrada za zřízení věcného břemene, účetní doklad č. 320045 ze dne 17. 7. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2000000046 ze dne 17. 7. 2020 ve výši 1 210 Kč - náhrada za zřízení věcného břemene, bankovní výpis č. 038 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 10. 8. 2020 - 16. 8. 2020, na kterém je dne 14. 8. 2020 zaúčtován příjem náhrady za zřízení věcného břemene, účetní doklad č. 111186 ze dne 14. 8. 2020, kterým je zaúčtován příjem z faktury č. 2000000046 ze dne 17. 7. 2020 ve výši 1 210 Kč
- Smlouvy ostatní: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Radslavice ve výši 120 000 Kč uzavřená mezi obcí Radslavice (poskytovatel) a SK Radslavice, z.s. (příjemce) dne 30. 9. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2019, zveřejněná na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 7. 10. 2019 do 31. 12. 2024, Dodatek č. 1 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Radslavice, uzavřený mezi obcí Radslavice (poskytovatel) a SK Radslavice, z.s. (příjemce) dne 6. 5. 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 21. 5. 2020 do 31. 12. 2024, Vyúčtování návratné finanční výpomoci ze dne 30. 7. 2020 (doručeno na obec dne 31. 7. 2020), úhrada splátky v r. 2020 – účetní doklad č. 111434 ze dne 13. 10. 2020, bankovní výpis č. 049 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12. 10. 2020 – 18. 10. 2020
- 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 směrnice č. 2/2020 Rozpis rozpočtu a jeho změny s účinností od 30. 9. 2020
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 23. 11. 2020
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 2. 3. 2020, 21. 5. 2020, 30. 6. 2020, 29. 7. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 10. 2020, 9. 12. 2020
- 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 3. 12. 2020

- 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 29. 4. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 2. 2020, 4. 5. 2020, 29. 7. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 22. 10. 2020

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 2020 včetně účetního dokladu č. 290001 ze dne 1. 7. 2020, 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, Dodatek č. 1/2020 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 2. 2020 s účinností od 1. 3. 2020, Rozpočet sociálního fondu na rok 2020 schválený radou obce dne 8. 1. 2020, změna rozpočtu sociálního fondu na rok 2020 schválená radou obce dne 2. 3. 2020, bankovní výpisy č. 001 - 003 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období leden - červenec 2020 včetně účetních dokladů č. 120001 - 120005

ostatní

- akce "Nákladní automobil pro obec Radslavice":

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na dodávku na akci "Nákladní automobil pro obec Radslavice", Výzva k podání nabídky na dodávku nákladního automobilu v rámci akce "Nákladní automobil pro obec Radslavice" ze dne 22. 6. 2020 - e-mailem dne 23. 6. 2020 osloveny čtyři firmy, vyrozumění o výsledku výběrového řízení provedeno telefonicky, Zpráva o provedení marketingového průzkumu na výběr dodavatele nákladního automobilu ze dne 7. 7. 2020,
- Kupní smlouva č. KS_NAKL_2020_00376 na dodávku nákladního automobilu, uzavřená mezi obcí Radslavice (kupující) a firmou AGROTEC a. s. Hustopeče, středisko Zlín, IČ 00544957 (prodávající) dne 30. 6. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 7. 7. 2020, Dodatek č. 1 ke Kupní smlouvě č. KS_NAKL_2020_00376 uzavřený dne 25. 11. 2020, schválený radou obce dne 23. 11. 2020, zveřejněný na profilu zadavatele dne 1. 12. 2020,
- rozpočtové opatření č. 1/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 2. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 3. 3. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu výdajů v souvislosti s nákupem nákladního automobilu (+ 2 000 000 Kč), rozpočtové opatření č. 4/2020 schválené radou obce dne 30. 6. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 9. 7. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s navýšením výdajů na nákup nákladního automobilu (+ 350 000 Kč),
- faktura č. 7600020403 ze dne 18. 12. 2020 za vozidlo IVECO ML 140E22/P Eurocargo, předpis faktury č. 7600020403 – účetní doklad č. 310340 ze dne 18. 12. 2020, úhrada faktury č. 7600020403 – účetní doklad č. 111985 ze dne 30. 12. 2020, bankovní výpis č. 061 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 28. 12. 2020 - 31. 12. 2020, skutečně uhrazená cena na profilu zadavatele zveřejněna,

- Předávací protokol ze dne 18. 12. 2020, zařazení do majetku – účetní doklad č. 330130 ze dne 31. 12. 2020.

- akce "Výměna výplní otvorů na hasičské zbrojnici v Radslavicích":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02148/OSR/DSM ve výši 143 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Výměna výplní otvorů na hasičské zbrojnici v Radslavicích" - na výdaje na výplně otvorů budovy, na plastová okna a nová průmyslová sekční vrata, uzavřená s Olomouckým krajem dne 4. 8. 2020, přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno radou obce dne 29. 7. 2020, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 12. 8. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 143 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Výměna výplní otvorů na hasičské zbrojnici v Radslavicích", Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2020 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 30. 12. 2020 (doručeno na KÚOK datovou zprávou dne 30. 12. 2020),

- bankovní výpis č. 038 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období 10. 8. 2020 - 16. 8. 2020, na kterém je dne 13. 8. 2020 zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje,

- účetní doklad č. 111185 ze dne 13. 8. 2020, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje,

- rozpočtové opatření č. 5/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 29. 7. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 10. 8. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s navýšením výdajů na akci (+ 380 000 Kč), v rámci schváleného rozpočtu výdaje na § 5512, pol. 5171 rozpočtovány ve výši 170 000 Kč, rozpočtové opatření č. 6/2020 schválené radou obce dne 25. 8. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 10. 9. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje,

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na realizaci akcí "Výměna výplní otvorů na hasičské zbrojnici v Radslavicích – II. etapa", Výzva k podání nabídky na realizaci akce "Výměna výplní otvorů na hasičské zbrojnici v Radslavicích – II. etapa" ze dne 17. 7. 2020 - e-mailem dne 17. 7. 2020 osloveny čtyři firmy, usnesení rady obce ze dne 29. 7. 2020 - posouzení a hodnocení nabídek, schváleno uzavření smlouvy o dílo, vyznění o výsledku výběrového řízení provedeno e-mailem dne 29. 7. 2020, Zpráva o provedení marketingového průzkumu na výběr dodavatele pro zhotovení akce "Výměna výplní otvorů na hasičské zbrojnici v Radslavicích – II. etapa" ze dne 31. 7. 2020,

- Smlouva o dílo na zhotovení stavby "Výměna výplní otvorů na hasičské zbrojnici v Radslavicích – II. etapa", uzavřená mezi obcí Radslavice (objednatel) a firmou TIES s.r.o. Zlín, IČ 25527967 (zhotovitel) dne 29. 7. 2020,

- Zálohová faktura č. 200800035 ze dne 15. 9. 2020 na dílo spočívající ve vsazení nových plastových oken, nových vchodových dveří a nových průmyslových sekčních vrat hasičské zbrojnice v Radslavicích, úhrada zálohové faktury č. 200800035 – účetní doklad č. 111323 ze dne 17. 9. 2020, bankovní výpis č. 044 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 14. 9. 2020 – 20. 9. 2020, účetní doklad 900008 ze dne 1. 12. 2020 – oprava dokladu č. 111323,

- faktura č. 200100307 ze dne 10. 11. 2020 na dílo spočívající ve vsazení nových plastových oken, nových vchodových dveří a nových průmyslových sekčních vrat hasičské zbrojnice v Radslavicích, předpis faktury č. 200100307 – účetní doklad č. 310289 ze dne 10. 11. 2020, úhrada faktury č. 200100307 – účetní doklad č. 111735 ze dne 10. 11. 2020, bankovní výpis č. 053 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 9. 11. 2020 – 15. 11. 2020,

- Zápis o předání díla ze dne 30. 10. 2020,
- účetní doklad č. 330113 ze dne 31. 12. 2020, kterým je přijatá dotace proúčtována do výnosů na účet č. 672.

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 ručitého 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.

Josef Hrdlička, starosta obce Radslavice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2020 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 23. 3. 2021

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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 23. 3. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radslavice byl doručen do datové schránky obce dne 23. 3. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radslavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly