

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64570/2022/OK/7326

Č.j.: KUOK 1486/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 13

Počet stran: 13

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2022

IČ 00301884

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 3. 11. 2022 - 4. 11. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 6. 3. 2023 - 7. 3. 2023. 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 2022 dne 4. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Radslavice

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 6. 3. 2023 - 7. 3. 2023 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 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,69 %

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. 2022 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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2022

- **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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 21. 11. 2022 do 31. 12. 2022
- 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), zastupitelstvo obce dne 28. 10. 2022 schválilo pravomoc radě obce provádět rozpočtová opatření - pověřilo radu obce schvalováním rozpočtových opatření v rozsahu získaných dotačních prostředků v přiznané výši pro jejich zapojení, v ostatních případech v rozsahu do 1 000 000 Kč a vyjadřuje vůli se tímto usnesením řídit i nadále (potvrzeno usnesení z 22. 12. 2014)
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 30. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce včetně projednaných změn dne 13. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2021, návrh rozpočtu obce na rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 24. 11. 2021 do 14. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 24. 11. 2021 do 14. 12. 2021, schválený Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 21. 11. 2022 do 31. 12. 2022, schválený Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 30. 12. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2022 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 19. 5. 2022 do 25. 6. 2022, schválený

závěrečný účet obce za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 25. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 35 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 a č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 001 - 003 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období leden - červenec 2022 (výpis jen při pohybu na účtu - od 1. 8. 2022 do 30. 9. 2022 pohyb nebyl), č. 002 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 8. 2022 - 30. 9. 2022 - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 30. 9. 2022
- Bankovní výpisy: č. 005 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, č. 003 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 10. 2022 - 31. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: č. 27 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2022 včetně kontroly účetního dokladu č. 380027, č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2022 - 30. 9. 2022 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2022
- 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 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2021 pro provedení inventarizace, schválená radou obce dne 16. 12. 2021 s účinností od 16. 12. 2021, Plán inventarizací pro rok 2022 ze dne 16. 12. 2022, Složení ústřední a dílčích inventarizačních komisí pro inventarizování majetku obce Radslavice k 31. 12. 2022 ze dne 16. 12. 2022, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 29. 12. 2022, Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku obce za rok 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 22. 1. 2023, Inventurní soupisy - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní účetní knize a rozvaze sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 9/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 272 faktur v celkovém objemu 16 844 557,31 Kč, číslo dokladu 2200000001 - 2200000272
- Kniha došlých faktur: za období 10 - 12/2022, číslo dokladu 2200000273 - 2200000402, v roce 2022 územní celek přijal 402 faktur v celkovém objemu 19 053 872,97 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 9/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 49 faktur v celkovém objemu 357 611,74 Kč, číslo dokladu č. 2200000001 - 2200000049
- Kniha odeslaných faktur: za období 10 - 12/2022, číslo dokladu č. 2200000050 - 2200000078, v roce 2022 územní celek vystavil 78 faktur v celkovém objemu 1 403 279,45 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen - prosinec 2022, předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce

- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2022, předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období 19. 12. 2022 - 31. 12. 2022, č. d. P 00002001 - P 00002006 a V 00000285 - V 00000290
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období 1. 9. 2022 - 9. 9. 2022, č. d. P 00001479 - P 00001490 a V 00000165 - V 00000179
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2022 – ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2022 – ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Účetní doklady: č. 380033 - 380035 k účtu vedenému u České národní banky a č. 112080 - 112089 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. v období prosinec 2022
- Účetnictví ostatní: Opis položek účtů č. 572 a 672 k 30. 9. 2022
- Účetnictví ostatní: Opis položek účtů č. 572 a 672 k 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 ze dne 6. 6. 2022, účetní doklad č. 330049 ze dne 6. 6. 2022, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432, informace o schválení předána do CSÚIS dne 13. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Slaměnickova mateřská škola Radslavice za rok 2021, schválená radou obce dne 24. 5. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 ze dne 24. 5. 2022, výsledek hospodaření příspěvkové organizace za rok 2021 schválený radou obce dne 24. 5. 2022, odpisový plán příspěvkové organizace pro rok 2022 schválený radou obce dne 24. 5. 2022
- 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 dodatku 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 14. 3. 2022, ze dne 31. 8. 2022
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Obecní knihovny Radslavice, organizační složky obce ze dne 16. 10. 2002

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 15 000 Kč uzavřená mezi obcí Radslavice, IČ 00301884 (dárce) a Římskokatolickou farností Pavlovice u Přerova, IČ 44940203 (obdarovaný) dne 20. 9. 2022, poskytnutí finančního daru schváleno radou obce dne 13. 9. 2022, úhrada poskytnutého daru - bankovní výpis č. 010 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2022 - 31. 10. 2022, na kterém je dne 6. 10. 2022 zaúčtována úhrada poskytnutého finančního daru, účetní doklad č. 111480 ze dne 6. 10. 2022, předpis poskytnutého daru - účetní doklad č. 330079 ze dne 20. 9. 2022, Rozpočtové opatření č. 10/2022 schválené radou obce dne 13. 9. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 10. 10. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým finančním darem (§ 3300, pol. 5223)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Radslavice, IČ 00301884 (dárce) a obcí Bezuchov, IČ 00636118 (obdarovaný) dne 20. 9. 2022, schválená radou obce dne 2. 3. 2022, předmět daru - nákladní automobil pro přepravu kontejnerů AVIA, rok výroby 1993, účetní doklad č. 330080 ze dne 20. 9. 2022 - vyřazení z majetku obce
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. 5/2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Radslavice ve výši 130 000 Kč, uzavřená mezi obcí Radslavice, IČ 00301884 (poskytovatel) a SK Radslavice, z. s., IČ 44940572 (příjemce) dne 4. 4. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2022, zveřejněná na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 4. 4. 2022 do 31. 12. 2025, Žádost o poskytnutí dotace z Programu č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice spolkům a místním organizacím pro rok 2022 ze dne 27. 1. 2022, bankovní výpis č. 004 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 4. 2022 - 30. 4. 2022, na kterém je dne 4. 4. 2022 provedena úhrada poskytnuté dotace ve výši 130 000 Kč, účetní doklad č. 110530 ze dne 4. 4. 2022 - zaúčtování úhrady poskytnuté dotace ve výši 130 000 Kč, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022, Vyúčtování dotace z rozpočtu obce Radslavice na rok 2022 ze dne 28. 11. 2022 (doručeno na obec dne 29. 11. 2022), účetní doklad č. 330108 ze dne 1. 12. 2022, kterým je poskytnutá dotace proúčtována do nákladů na účet č. 572, Vyúčtování dotace na činnost spolků v roce 2022 ze dne 9. 12. 2022 – kontrola poskytnutých dotací
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 22. 12. 2022 do 10. 4. 2023
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 21. 9. 2021 do 31. 1. 2022
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 3 k Nájemní smlouvě na pronájem nebytového prostoru uzavřené dne 28. 11. 2019 ve znění dodatku č. 1 ze dne 27. 11. 2020 a dodatku č. 2 ze dne 26. 11. 2021, uzavřený mezi obcí Radslavice (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 29. 11. 2022, uzavření dodatku č. 2 schváleno radou obce dne 29. 11. 2022, Záměr obce o nakládání s majetkem obce - na pronájem zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 14. 11. 2022 do 28. 11. 2022
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená mezi fyzickou osobou (nájemce) a obcí Radslavice, IČ 00301884 (pronajímatel) dne 1. 9. 2022, schválená radou obce dne 24. 5. 2022, předmět nájmu - byt, bankovní výpis č. 009 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2022 - 30. 9. 2022, na kterém je dne 19. 9. 2022 - příjem nájemného ve výši 2 368 Kč, účetní doklad č. 111441 ze dne 19. 9. 2022 -

zaúčtování příjmu nájemného ve výši 2 368 Kč, příjmový pokladní doklad č. P00001486 ze dne 7. 9. 2022 - kauce na byt ve výši 7 104 Kč

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nemovité věci - pozemky p. č. 924/1, p. č. 924/2, p. č. 924/3, p. č. 924/4, p. č. 924/5, p. č. 925/7 a p. č. 926 v k. ú. Radslavice a stavbu rybníka včetně hráze nacházející se na uvedených pozemcích, uzavřená mezi obcí Radslavice (prodávající) a obcí Osek nad Bečvou (kupující) dne 15. 2. 2022, úplatný převod nemovitých věcí schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, záměr obce o nakládání s majetkem - úplatný převod nemovitých věcí - pozemků p. č. 924/1, p. č. 924/2, p. č. 924/3, p. č. 924/4, p. č. 924/5, p. č. 925/7 a p. č. 926 v k. ú. Radslavice a stavby rybníka včetně hráze nacházející se na uvedených pozemcích obce zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 14. 7. 2021 do 30. 7. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1239/2022-808 ze dne 21. 3. 2022 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 2. 2022, vyřazení nemovitých věcí z majetku obce - účetní doklad č. 330016 ze dne 23. 2. 2022, předpis úhrady kupní ceny - účetní doklad č. 330014 ze dne 15. 2. 2022, úhrada kupní ceny - účetní doklad č. 110225 ze dne 17. 2. 2022, bankovní výpis č. 002 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 2. 2022 - 28. 2. 2022 (úhrada dne 17. 2. 2022), rozpočtové opatření č. 2/2022 schválené radou obce dne 21. 2. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 11. 3. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmem z prodeje nemovitých věcí
- 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. 2022 – účetní doklad č. 111472 ze dne 6. 10. 2022, bankovní výpis č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2022 – 31. 10. 2022
- Smlouvy ostatní: Smlouva o reklamě a propagaci č. 4102669608 uzavřená mezi ČEZ, a. s. Praha, IČ 45274649 (kupující/objednatel) a obcí Radslavice (prodávající/zhotovitel/poskytovatel) na reklamu a propagaci v rámci akce „Rozsvěcení vánočního stromu v Radslavicích“ dne 23. 11. 2022 za cenu 15 000 Kč bez DPH (18 150 Kč včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 14. 11. 2022, faktura č. 2200000069 ze dne 30. 11. 2022 za reklamu a propagaci ČEZ, a. s. v rámci akce „Rozsvěcení vánočního stromu v Radslavicích“ ve výši 18 150 Kč, předpis faktury č. 2200000069 – účetní doklad č. 320067 ze dne 30. 11. 2022, úhrada faktury č. 2200000069 – účetní doklad č. 112027 ze dne 14. 12. 2022, bankovní výpis č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 – 31. 12. 2022 (úhrada dne 14. 12. 2022), rozpočtové opatření č. 14/2022 schválené radou obce dne 20. 12. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 28. 12. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmem za propagaci a reklamu
- Smlouvy zástavní: 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 8. 11. 2022, 14. 11. 2022, 29. 11. 2022, 9. 12. 2022, 20. 12. 2022, 29. 12. 2022
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 19. 1. 2022, 21. 2. 2022, 2. 3. 2022, 15. 3. 2022, 31. 3. 2022, 20. 4. 2022, 24. 5. 2022, 30. 6. 2022, 20. 7. 2022, 12. 8. 2022, 13. 9. 2022, 20. 9. 2022, 18. 10. 2022, 26. 10. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 8. 3. 2022, 6. 6. 2022, 5. 9. 2022, 18. 10. 2022 - ustavující zasedání, 28. 10. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 12. 2022
- 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 31. 5. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 2. 6. 2022

fondy

- 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 2022 schválený radou obce dne 19. 1. 2022, bankovní výpisy č. 001 - 003 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období leden - červenec 2022 (výpis jen při pohybu na účtu - od 1. 8. 2022 do 30. 9. 2022 pohyb nebyl) včetně účetních dokladů č. 120001 - 120003
- 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, Vnitřní předpis č. 1/2022 vydaný Zastupitelstvem obce Radslavice o používání fondu obnovy vodovodu a kanalizace schválený zastupitelstvem obce dne 5. 9. 2022 s účinností od 5. 9. 2022, kterým se mění vnitřní předpis č. 1/2016, tvorba fondu - bankovní výpis č. 001 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 7. 2022 - 31. 7. 2022, účetní doklad č. 260001 ze dne 14. 7. 2022, mimořádný příspěvek do fondu schválený zastupitelstvem obce dne 5. 9. 2022 ve výši 6 000 000 Kč - bankovní výpis č. 002 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 8. 2022 - 30. 9. 2022, účetní doklad č. 290001 ze dne 21. 9. 2022, rozpočtové opatření č. 9/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 5. 9. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 3. 10. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s mimořádným příspěvkem do fondu

ostatní

- **akce "Pořízení zásahových oděvů, ochranných kukel a zásahové obuvi pro JSDH Radslavice":**
 - Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01544/OKH/DSM ve výši 45 600 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Radslavice - pouze na pořízení zásahových oděvů, ochranných kukel a zásahové obuvi, uzavřená s Olomouckým krajem dne 20. 6. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 24. 5. 2022, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 4. 7. 2022 na účelovou

neinvestiční dotaci ve výši 45 600 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Radslavice, příjem dotace - bankovní výpis č. 007 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2022 - 31. 7. 2022, na kterém je dne 7. 7. 2022 příjem dotace, účetní doklad č. 111109 ze dne 7. 7. 2022, výdaje rozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2022,

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na realizaci akce "Pořízení zásahových oděvů, ochranných kukel a zásahové obuvi pro JSDH Radslavice", Výzva k podání cenové nabídky na realizaci akce "Pořízení zásahových oděvů, ochranných kukel a zásahové obuvi pro JSDH Radslavice" ze dne 20. 6. 2022 - e-mailem dne 20. 6. 2022 osloveny 3 firmy, obdrženy 3 nabídky, radou obce dne 30. 6. 2022 schválen dodavatel zásahových oděvů, ochranných kukel a zásahové obuvi pro JSDH - firma DEVA F-M. s. r. o. Frýdek - Místek, IČ 61945226, vyrozumění o výsledku výběrového řízení - e-mail ze dne 8. 7. 2022 (3x), který je u vybrané firmy současně objednávkou zboží,
 - faktura č. 2400001359 ze dne 5. 10. 2022 za zásahové oděvy - 5 ks, ochranné kukly - 5 ks a zásahovou obuv - 2 ks a negativní reflexní nápis - 5 ks ve výši 140 366,05 Kč včetně DPH,
 - předpis faktury č. 2400001359 a zařazení do majetku - účetní doklad č. 310277 ze dne 5. 10. 2022, částečná úhrada faktury č. 2400001359 ve výši 90 366,05 Kč - účetní doklad č. 111651 ze dne 25. 10. 2022, bankovní výpis č. 010 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2022 - 31. 10. 2022 (úhrada dne 25. 10. 2022),
 - proučtování dotace od Olomouckého kraje do výnosů na účet č. 672 - účetní doklad č. 330098 ze dne 31. 10. 2022,
 - Darovací smlouva Hasiči 20/2022 uzavřená mezi Nadací Agrofert, Praha, IČ 24188581 (dárce) a obcí Radslavice (obdarovaný) na účelově vázanou peněžní částku ve výši 50 000 Kč na pořízení zásahových oděvů, dar bude poskytnut formou bezhotovostního převodu na účet dodavatele zásahových oděvů - firmu DEVA F-M. s. r. o. Frýdek - Místek, IČ 61945226, uzavření darovací smlouvy schváleno radou obce dne 18. 10. 2022, e-mail ze dne 8. 12. 2022 - potvrzení úhrady ze strany Nadace Agrofert, kopie bankovního účtu - částečná úhrada faktury č. 2400001359 ve výši 50 000 Kč, proučtování daru do výnosů na účet č. 672 - účetní doklad č. 330100 ze dne 4. 11. 2022,
 - Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace ze dne 12. 12. 2022 (doručeno na KÚOK datovou zprávou dne 12. 12. 2021).
- akce "Zateplení fasády Kulturního domu v Radslavicích":**
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01284/OSR/DSM ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Zateplení fasády Kulturního domu v Radslavicích" uzavřená s Olomouckým krajem dne 2. 8. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 24. 5. 2022, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 8. 8. 2022 na účelovou dotaci ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Zateplení fasády Kulturního domu v Radslavicích",
 - přijetí dotace - účetní doklad č. 111245 ze dne 9. 8. 2022, bankovní výpis č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 8. 2022 - 31. 8. 2022 (příjem dotace dne 9. 8. 2022),
 - rozpočtové opatření č. 1/2022 schválené radou obce dne 19. 1. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 14. 2. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s navýšením výdajů na akci, rozpočtové opatření č. 8/2022 schválené radou obce dne 12. 8. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 15. 8. 2022,

kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje,

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na realizaci akce "Zateplení fasády Kulturního domu v Radslavicích", Poptávka zateplení kulturního domu - e-mailem dne 7. 2. 2022 osloveny tři firmy, usnesení rady obce ze dne 2. 3. 2022 - schváleno uzavření smlouvy o dílo s firmou PZ TRADING s. r. o. Přerov s cenou díla 1 513 445,22 Kč bez DPH, Úřední záznam ze dne 4. 3. 2022 - vyrozumění o výsledku výběrového řízení provedeno telefonicky a vybraná firma vyzvána k uzavření smlouvy o dílo,
- Smlouva o dílo na provedení zateplení Kulturního domu v obci Radslavice, uzavřená mezi obcí Radslavice (objednatel) a firmou PZ TRADING s. r. o. Přerov, IČ 26850486 (zhotovitel), dne 16. 3. 2022, zveřejněná na profilu zadavatele dne 16. 3. 2022,
- faktura č. 20220435 ze dne 16. 9. 2022 za provedené práce na zateplení Kulturního domu ve výši 1 513 445,22 Kč bez DPH, předpis faktury č. 20220435 – účetní doklad č. 310271 ze dne 30. 9. 2022, úhrada faktury č. 20220435 – bankovní výpis č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2022 - 31. 10. 2022 - úhrada dne 31. 10. 2022, účetní doklad č. 111712 ze dne 31. 10. 2022, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- Protokol o předání staveniště ze dne 2. 5. 2022, Protokol o předání stavby ze dne 16. 9. 2022,
- účetní doklad č. 330078 ze dne 16. 9. 2022, kterým je přijatá dotace průúčtována na účet č. 403 a technické zhodnocení zaúčtováno do majetku,
- Dopis ve věci: Doložení daňového přiznání ke smlouvě o dotaci č. 2022/01284/OSR/DSM ze dne 3. 11. 2022 - zasláno daňové přiznání k DPH, daňová doloženost a bankovní výpis č. 010 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2022 - 31. 10. 2022 (úhrada DPH dne 20. 10. 2022) v souvislosti s přenesenou daňovou povinností (odesláno prostřednictvím datové schránky dne 3. 11. 2022),
- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2022 včetně finančního vyúčtování dotace na akci ze dne 29. 12. 2022 (doručeno na KÚOK datovou zprávou dne 29. 12. 2022).

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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- 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.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2022 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 8. 3. 2023

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 7. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radslavice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 7. 3. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radslavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly