

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/46030/2023/OK/7326

Č.j.: KUOK 1572/2024

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 2023

IČ 00301884

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 7. 11. 2023 - 8. 11. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 13. 3. 2024 - 14. 3. 2024.

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 2023 dne 10. 10. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 3. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Radslavice

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 13. 3. 2024 - 14. 3. 2024 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

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2023

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

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.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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. 2023 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2023

- **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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 4. 12. 2023 do 30. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: 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, 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
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 22. 12. 2023
- 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2023, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 4. 12. 2023 do 30. 12. 2023, schválený Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 22. 12. 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2023 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. 5. 2023 do 12. 6. 2023, schválený závěrečný účet obce za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 9. 6. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 33 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023, č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 003 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období květen - červenec 2023 (výpis jen při pohybu na účtu - od 1. 8. 2023 do 30. 9. 2023 pohyb nebyl), č. 002 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 2. 2023 - 30. 6. 2023 (výpis jen při pohybu na účtu - od 1. 7. 2023 do 30. 9. 2023 pohyb nebyl) - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 30. 9. 2023
- Bankovní výpisy: č. 23 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 9. 2023 včetně kontroly účetního dokladu č. 380025, č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2023 - 30. 9. 2023 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2023
- Bankovní výpisy: č. 005 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2023 - 31. 12. 2023, č. 003 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2023 - 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- 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 za 12/2023
- 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 2023 ze dne 18. 12. 2023, Složení ústřední a dílčích inventarizačních komisí pro inventarizování majetku obce Radslavice k 31. 12. 2023 ze dne 18. 12. 2023, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 28. 12. 2023, Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku obce za rok 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 22. 1. 2024, 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. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 10 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 141 faktur, číslo dokladu 2300000270 - 2300000411, v roce 2023 územní celek přijal 411 faktur v celkovém objemu 9 543 814,87 Kč
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 9/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 269 faktur v celkovém objemu 4 084 018,69 Kč, číslo dokladu 2300000001 - 2300000269
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 9/2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 50 faktur v celkovém objemu 328 948,15 Kč, číslo dokladu č. 2300000001 - 2300000050
- Kniha odeslaných faktur: za období 10 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 32 faktur, číslo dokladu č. 2300000051 - 2300000083, v roce 2023 územní celek vystavil 83 faktur v celkovém objemu 1 296 553,85 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2023, předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen - prosinec 2023, předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce

- Pokladní doklady: kontrola pokladních dokladů za období 26. 9. 2023 - 30. 9. 2023, č. d. P 00001404 - P 00001416 a V 00000216
- Pokladní doklady: kontrola pokladních dokladů za období 20. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. d. V 00000296 - V 00000305
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2023 – ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 30. 9. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2023 – ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Účetnictví ostatní: Opis položek účtů č. 572 a 672 k 30. 9. 2023
- Účetnictví ostatní: Opis položek účtů č. 572 a 672 k 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2022 ze dne 7. 6. 2023, účetní doklad č. 330051 ze dne 8. 6. 2023, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu 431 na účet 432, informace o schválení předána do CSÚIS dne 13. 7. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2023

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Obecní knihovny Radslavice, organizační složky obce ze dne 16. 10. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Slaměnickova mateřská škola Radslavice za rok 2022, schválená radou obce dne 16. 5. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2022 ze dne 16. 5. 2023, výsledek hospodaření příspěvkové organizace za rok 2022 schválený radou obce dne 16. 5. 2023, odpisový plán příspěvkové organizace pro rok 2023 schválený radou obce dne 23. 1. 2023
- 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 16. 3. 2023, ze dne 2. 11. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 6 000 Kč uzavřená mezi obcí Radslavice, IČ 00301884 (dárce) a Domovem pro seniory Radkova Lhota, p. o., IČ 61985881 (obdarovaný) dne 25. 5. 2023, poskytnutí finančního daru schváleno radou obce dne 15. 3. 2023, Žádost o finanční dar na podporu sociální služby ze dne

5. 10. 2022, předpis poskytnutého daru - účetní doklad č. 330046 ze dne 25. 5. 2023, úhrada poskytnutého daru - bankovní výpis č. 005 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 5. 2023 - 31. 5. 2023 (úhrada dne 30. 5. 2023), účetní doklad č. 110983 ze dne 30. 5. 2023, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023
- Darovací smlouvy: Smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 18 500 Kč uzavřená mezi obcí Radslavice, IČ 00301884 (dárce) a spolkem Andělé Stromu života p. s. Nový Jičín, IČ 61985881 (obdarovaný) dne 20. 12. 2023, poskytnutí finančního daru schváleno radou obce dne 18. 12. 2023, předpis poskytnutého daru - účetní doklad č. 330125 ze dne 20. 12. 2023, úhrada poskytnutého daru - bankovní výpis č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 (úhrada dne 20. 12. 2023), účetní doklad č. 112213 ze dne 20. 12. 2023, rozpočtové opatření č. 10/2023 schválené radou obce dne 18. 12. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 27. 12. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. 5/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Radslavice ve výši 140 000 Kč, uzavřená mezi obcí Radslavice, IČ 00301884 (poskytovatel) a SK Radslavice, z. s., IČ 44940572 (příjemce) dne 28. 6. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2023, zveřejněná na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 29. 6. 2023 do 31. 12. 2026, Žádost o poskytnutí dotace z Programu č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice spolkům a místním organizacím pro rok 2023 ze dne 23. 3. 2023, poskytnutí dotace - bankovní výpis č. 006 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 6. 2023 - 30. 6. 2023 (úhrada dne 29. 6. 2023), účetní doklad č. 111120 ze dne 29. 6. 2023, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023, Vyúčtování dotace z rozpočtu obce Radslavice na rok 2023 ze dne 29. 11. 2023 (doručeno na obec dne 30. 11. 2023), Vyúčtování dotace na činnost spolků v roce 2023 ze dne 1. 12. 2023 – kontrola poskytnutých dotací, průčítování poskytnuté dotace na účet 572 - účetní doklad č. 330117 ze dne 1. 12. 2023
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program č. 1 pro poskytování dotací z rozpočtu obce Radslavice na rok 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 22. 12. 2023 do 1. 4. 2024
 - 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 přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 7. 6. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 922 351 Kč pro Základní školu a Slaměnickovu mateřskou školu Radslavice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, příjem průtokové dotace - účetní doklad č. 380014 ze dne 7. 6. 2023, bankovní výpis č. 13 ze dne 7. 6. 2023 k účtu vedenému u České národní banky, přeposlání průtokové dotace příspěvkové organizaci - účetní doklad č. 111123 ze dne 29. 6. 2023, účetní doklad č. 111124 ze dne 29. 6. 2023, bankovní výpis č. 006 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 6. 2023 - 30. 6. 2023 (úhrada dne 29. 6. 2023), rozpočtové opatření č. 6/2023 schválené radou obce dne 28. 6. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 3. 7. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s průtokovou dotací
 - Smlouvy nájemní: Dodatek č. 2 k nájemní smlouvě ze dne 29. 8. 2019 ve znění dodatku č. 1 ze dne 26. 8. 2020 uzavřený mezi fyzickou osobou (nájemce) a obcí

- Radslavice, IČ 00301884 (pronajímatel) dne 26. 8. 2023, schválený radou obce dne 15. 8. 2023, předmět nájmu - byt, příjem nájmu ve výši 3 331 Kč - bankovní výpis č. 009 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2023 - 30. 9. 2023 (příjem dne 21. 9. 2023), účetní doklad č. 111529 ze dne 21. 9. 2023
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p. č. 473/14 v k. ú. Radslavice u Přerova uzavřená mezi obcí Radslavice (pronajímatel) a Českým svazem metanů, z. s. - Okresní výbor Přerov, IČ 14499177 (nájemce) dne 30. 5. 2023, uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 29. 5. 2023, Záměr obce o nakládání s majetkem obce - na pronájem části pozemku p. č. 473/14 v k. ú. Radslavice u Přerova zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 12. 5. 2023 do 28. 5. 2023, faktura č. 2300000059 vystavená obcí Radslavice dne 30. 10. 2023 ve výši 2 100 Kč, předpis a úhrada nájemného - příjmový pokladní doklad č. P00001701 ze dne 30. 10. 2023
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemky uzavřená mezi obcí Radslavice (kupující) a Jednotou spotřební družstvo v Uherském Ostrohu, IČ 00032310 (prodávající) dne 10. 11. 2023, uzavření smlouvy na nákup pozemku p. č. 86/4 o výměře 903 m² v k. ú. Radslavice u Přerova schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 9. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. Zn. V-5984/2023-808 ze dne 12. 12. 2023 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 11. 2023, zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 330106 ze dne 16. 11. 2023, předpis úhrady za nákup pozemku - účetní doklad č. 330102 ze dne 10. 11. 2023, úhrada kupní ceny za nákup pozemku – účetní doklad č. 112016 ze dne 16. 11. 2023, bankovní výpis č. 011 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2023 – 30. 11. 2023 (úhrada dne 16. 11. 2023), výdaje součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená mezi Českou republikou – Hasičským záchranným sborem Olomouckého kraje (předávající) a obcí Radslavice (přejímající) dne 6. 12. 2023, uzavření smlouvy o bezúplatném převodu majetku schváleno radou obce dne 10. 10. 2023, předmětem převodu je 1 ks čerpadlo hydraulické ruční LUKAS HM 1 v pořizovací ceně 34 983 Kč a 1 ks zachycovač AIR-BAGU řidiče LUCAS v pořizovací ceně 15 385 Kč, zařazení do majetku – účetní doklad č. 330123 ze dne 6. 12. 2023
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8020541/VB1 uzavřená mezi obcí Radslavice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035, zastoupená na základě udělené plné moci Signalbau a. s. Přerov (oprávněná) dne 8. 2. 2023, zřízení věcného břemene schváleno radou obce dne 29. 4. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-737/2023-808 ze dne 7. 3. 2023 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 2. 2023, Objednávka č. 4102735912 ze dne 22. 2. 2023, faktura č. 2300000018 ze dne 7. 3. 2023 ve výši 5 808 Kč za náhradu za zřízení věcného břemene, předpis faktury č. 2300000018 - účetní doklad č. 320017 ze dne 7. 3. 2023, úhrada faktury č. 2300000018 - bankovní výpis č. 004 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 4. 2023 - 30. 4. 2023 (úhrada dne 6. 4. 2023), účetní doklad č. 110555 ze dne 6. 4. 2023, účetní doklad č. 330012 ze dne 13. 2. 2023 - zaúčtování pozemku na zvláštní analytiku věcných břemen
 - 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, úhrada splátky v r. 2023 – účetní doklad č. 111570 ze dne 6. 10. 2023, bankovní výpis č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2023 – 31. 10. 2023 (úhrada dne 6. 10. 2023)

- Smlouvy zástavní: Zástavní smlouva ze dne 15. 11. 2001, zánik zástavního práva - Oznámení o zahájení řízení, seznámení s podklady rozhodnutí ze dne 13. 1. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-220/2023-808 ze dne 14. 2. 2023 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 1. 2023 - vklad proveden podle listiny Potvrzení o zániku zástavního práva č. MMR-2812/2023-57 ze dne 12. 1. 2023

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 10. 1. 2023, 23. 1. 2023, 15. 2. 2023, 28. 2. 2023, 15. 3. 2023, 20. 4. 2023, 2. 5. 2023, 16. 5. 2023, 29. 5. 2023, 28. 6. 2023, 1. 7. 2023, 15. 8. 2023, 29. 8. 2023, 20. 9. 2023, 10. 10. 2023, 30. 10. 2023
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 16. 11. 2023, 18. 12. 2023, 27. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 11. 2023, 21. 12. 2023
- 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 11. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 6. 11. 2023
- 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. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 3. 2023, 20. 3. 2023, 7. 6. 2023, 5. 9. 2023

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, 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. 002 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 2. 2023 - 30. 6. 2023, účetní doklad č. 290001 ze dne 30. 6. 2023, tvorba fondu součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: mimořádný příspěvek do Fondu obnovy vodovodu a kanalizace schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2023 ve výši 1 200 000 Kč - bankovní výpis č. 003 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 7. 2023 – 31. 12. 2023 (převod dne 28. 12. 2023), účetní doklad č. 290002 ze dne 28. 12. 2023, tvorba fondu součástí schváleného rozpočtu na rok 2023

- 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 2023 schválený radou obce dne 10. 1. 2023, bankovní výpisy č. 001 - 003 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období leden - červenec 2023 (výpis jen při pohybu na účtu - od 1. 8. 2023 do 30. 9. 2023 pohyb nebyl) včetně účetních dokladů č. 120001 - 120005

ostatní

- **akce "Oprava bezbariérového vstupu a předláždění parkovacích ploch u bytového domu Přerovská 294, Radslavice":**
 - Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Oprava bezbariérového vstupu a předláždění parkovacích ploch u bytového domu Přerovská 294, Radslavice" zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, Výzva k podání nabídky na akci "Oprava bezbariérového vstupu a předláždění parkovacích ploch u bytového domu Přerovská 294, Radslavice" ze dne 4. 9. 2023 - e-mailem dne 4. 9. 2023 osloveno 8 firem, nabídku podalo 5 firem, usnesení rady obce ze dne 20. 9. 2023 - schváleno uzavření smlouvy o dílo s firmou ZAK PLUS - stavba, s. r. o. Přerov, IČ 25826069 s nabídkovou cenou díla 599 154,45 Kč bez DPH, vyrozumění o výsledku výběrového řízení - 5x e-mail ze dne 26. 9. 2023
 - Smlouva o dílo na zhotovení stavby "Oprava bezbariérového vstupu a předláždění parkovacích ploch u bytového domu Přerovská 294, Radslavice", uzavřená mezi obcí Radslavice (objednatel) a firmou ZAK PLUS - stavba, s. r. o. Přerov, IČ 25826069 (zhotovitel), dne 11. 10. 2023, zveřejněná na profilu zadavatele dne 12. 10. 2023, Dodatek č. 1 ze dne 19. 12. 2023 ke Smlouvě o dílo na akci "Oprava bezbariérového vstupu a předláždění parkovacích ploch u bytového domu Přerovská 294, Radslavice" ze dne 11. 10. 2023, schválený radou obce dne 18. 12. 2023, zveřejněný na profilu zadavatele dne 19. 12. 2023,
 - rozpočtové opatření č. 8/2023 schválené radou obce dne 20. 9. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 17. 10. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s navýšením výdajů na akci (§ 3612, pol. 5171),
 - faktura č. Fa-2300090 ze dne 22. 12. 2023 za provedené stavební práce ve výši 551 894,45 Kč bez DPH - přenesená daňová povinnost, předpis faktury č. Fa-2300090 - účetní doklad č. 310403 ze dne 22. 12. 2023, úhrada faktury č. Fa-2300090 – bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - úhrada dne 28. 12. 2023, účetní doklad č. 112241 ze dne 28. 12. 2023,
 - akce bude dokončena v roce 2024.
- **akce "Pořízení zásahového třívrstvého obleku, ochranné kukly, zásahové obuvi a ochranných přileb pro JSDH Radslavice":**
 - Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02200/OKH/DSM ve výši 20 000 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 ochranných přileb, zásahového obleku, ochranné kukly a zásahové obuvi, uzavřená s Olomouckým krajem dne 20. 7. 2023, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 2. 5. 2023, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 2. 8. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Radslavice, zaúčtování na podrozvahový účet 915 - účetní doklad č. 330064 ze dne 20. 7. 2023, příjem dotace a odúčtování

z podrozvahy - bankovní výpis č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2023 - 31. 8. 2023 (příjem dotace dne 3. 8. 2023), účetní doklad č. 111267 ze dne 3. 8. 2023,

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku 1 ks zásahového třívrstvého obleku, 1 ks ochranné kukly, 1 páru zásahové obuvi a 6 ks ochranných přileb pro JSDH Radslavice, Výzva k podání cenové nabídky na akci "Pořízení ochranných prostředků pro členy JSDH Radslavice" - e-mailem ze dne 6. 9. 2023 osloveny 2 firmy, obdrženy 2 nabídky, radou obce dne 20. 9. 2023 schváleno pořízení 1 ks zásahového třívrstvého obleku, 1 ks ochranné kukly, 1 páru zásahové obuvi a 6 ks ochranných přileb pro JSDH Radslavice v hodnotě 59 270 Kč včetně DPH od dodavatele Duffek s. r. o. Košetice, IČ 04768663, vyrozumění o výsledku výběrového řízení - e-mail ze dne 21. 9. 2023 (2x), který je u vybrané firmy současně objednávkou zboží,
- rozpočtové opatření č. 7/2023 schválené radou obce dne 15. 8. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 7. 9. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje, výdaje rozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2023,
- faktura č. 241001540 ze dne 21. 11. 2023 za 1 ks zásahového třívrstvého obleku, 1 ks ochranné kukly, 1 páru zásahové obuvi a 6 ks ochranných přileb ve výši 59 270 Kč,
- předpis faktury č. 241001540 a zařazení do majetku - účetní doklad č. 310344 ze dne 22. 11. 2023, úhrada faktury č. 241001540 - účetní doklad č. 112043 ze dne 22. 11. 2023, bankovní výpis č. 011 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2023 - 30. 11. 2023 (úhrada dne 22. 11. 2023),
- průúčtování dotace od Olomouckého kraje do výnosů na účet č. 672 - účetní doklad č. 330110 ze dne 30. 11. 2023,
- zúčtování dotace - účetní doklad č. 330126 ze dne 21. 12. 2023,
- Vyúčtování dotace a finanční vyúčtování dotace ze dne 11. 12. 2023 (doručeno na KÚOK datovou zprávou dne 11. 12. 2023).

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.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

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 2023 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 14. 3. 2024

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 14. 3. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radslavice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 14. 3. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radslavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly