KRAJSKÝ ÚŘAD OLOMOUCKÉHO KRAJE (50)

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64405/2017/OK/7758
Č.j.: KUOK 2653/2018
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7
Počet stran: 7
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2017, IČ 00636525

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 2. 2018.
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 Radotín za rok 2017 dne 15. 9. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 2. 2018.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Radotín

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
kontrolor: Ing. Marie Buďová

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: Ing. Antonín Dolák - starosta
Jana Volfová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2017

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k výpisům KB, a.s. za období srpen - září 2017
- Bankovní výpis: kontrola účetních dokladů k výpisům ČNB za období listopad - prosinec 2017, poř. č. 22 - 25
- Bankovní výpis: Komerční banky, a.s. za období prosinec 2017

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k výpisům ČNB za období leden - září 2017, poř. č. 1 - 18
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 10. 3. 2017 (obec dárce)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní obce dne 2. 7. 2007
- Dohody o provedení práce: na zajištění distribuce hlasovacích lístků voličům pro Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR konané dne 20. a 21. října 2017 včetně kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek, uzavřena dne 1. 10. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona na akci "Oprava chodníků v obci Radotín", Výzva k podání nabídky na získání veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava chodníků v obci Radotín" ze dne 13. 7. 2017, předána osobně 3 firmám dne 13. 7. 2017, nabídky podaly 2 firmy, Zápis z výběrového řízení ze dne 28. 7. 2017, Výsledek podání nabídky na získání veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 28. 7. 2017 (zasláno mailem), zastupitelstvo obce seznámeno s výsledkem výběrového řízení dne 5. 9. 2017, Smlouva o dílo 22/2017 na akci "Oprava chodníků v obci Radotín" uzavřená dne 12. 10. 2017
- Faktura: Faktura č. 123 2017 na akci "Oprava chodníků v obci Radotín" ve výši 902 204 Kč ze dne 27. 11. 2017
- Hlavní kniha: za období 12/2017
- Interní audit: ze dne 9. 1. 2017
- Interní audit: Zápis o výsledku kontroly ze dne 17. 1. 2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Radotín č. 1/2011 ze dne 1. 11. 2011, Pokyny k inventarizaci majetku a závazků obce Radotín za rok 2017 ze dne 5. 12. 2017, Plán inventur na rok 2017 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 5. 12. 2017, Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 8. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018 včetně přílohy č. 1 inventarizační zprávy - seznam identifikátorů, inventurní soupisy majetku a závazků
- Kniha došlých faktur: za období leden - září 2017, poř. č. 1 - 77
- Návrh rozpočtu: na rok 2017
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018, zveřejněný na elektronické úřední desce od 10. 11. 2017 do 5. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 9/2017
- Pokladní doklad: za období 12/2017, č. 132 - 163
- Pokladní doklad: za období 8-9/2017, č. 83 - 99
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 8 - 9/2017
- Pravidla rozpočtového provizoria: rozpočtové provizorium na rok 2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 schváleno starostou obce dne 3. 1. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 22. 3. 2017; č. 2/2017 schváleno starostou obce dne 4. 2. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 22. 3. 2017; č. 3/2017 schváleno starostou obce dne 3. 5. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 31. 5. 2017; č. 4/2017 schváleno starostou obce dne 11. 6. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 30. 6. 2017; č. 5/2017

schváleno starostou obce dne 27. 7. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 11. 8. 2017; č. 6/2017 schváleno starostou obce dne 28. 8. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 22. 9. 2017; č. 7/2017 schváleno starostou obce dne 15. 9. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 11. 10. 2017

- Rozpočtová opatření: č. 8/2017 schváleno starostou obce dne 4. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 1. 11. 2017, č. 9/2017 schváleno starostou obce dne 20. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 15. 11. 2017, č. 10/2017 schváleno starostou obce dne 7. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 4. 12. 2017, č. 11/2017 schváleno starostou obce dne 7. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 31. 12. 2017, č. 12/2017 schváleno starostou obce dne 21. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 31. 12. 2017 a č. 13/2017 schváleno starostou obce dne 31. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 31. 12. 2017
- Rozpočtový výhled: Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období 2018 - 2020, schválen ZO dne 5. 12. 2017, zveřejněn na elektronické úřední desce od 6. 12. 2017 - 31. 12. 2020
- Rozpočtový výhled: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestavený na období 2018 - 2020, zveřejněn na elektronické úřední desce od 10. 11. 2017 - 5. 12. 2020
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2017 - 2019, zveřejněn na elektronické úřední desce od 21. 3. 2017 do 31. 12. 2019
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 30. 9. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 1. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018, schválený ZO dne 5. 12. 2017, zveřejněný na elektronické úřední desce od 9. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01521/OSR/DSM v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2017 na dotační titul č. 1 - Podpora budování a obnovy infrastruktury obce - opravu chodníků v obci Radotín - II. etapa, uzavřená dne 1. 8. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 28. 8. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na opravu chodníků v obci Radotín - II. etapa (ÚZ 00 440)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2017 na akci "Oprava chodníků v obci Radotín - II. etapa" ze dne 21. 12. 2017 včetně Finančního vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2017 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2017/01521/OSR/DSM ze dne 23. 12. 2017 (doručeno osobně na KÚOK dne 27. 12. 2017)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR vyhlášených na 20. a 21. října 2017 ze dne 13. 12. 2017, Finanční vypořádání dotací na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 5. 2. 2018, vratka ve výši 17 687 Kč odvedena na účet Olomouckého kraje dne 5. 2. 2018
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo 22/2017 na akci "Oprava chodníků v obci Radotín" uzavřená dne 12. 10. 2017
- Účetní závěrka: obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2017

- Vnitřní předpis a směrnice: Dodatek č. 2 ke směrnici upravující oběh účetních dokladů ze dne 30. 5. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Zápis finančního výboru: Zápis o výsledku kontroly ze dne 18. 7. 2017 a 9. 10. 2017
- Zápis kontrolního výboru: Zápis o výsledku kontroly ze dne 18. 7. 2017 a 9. 10. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 3. 1. 2017, 14. 2. 2017, 7. 3. 2017, 4. 4. 2017, 9. 5. 2017, 6. 6. 2017, 4. 7. 2017 a 5. 9. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 3. 10. 2017, 9. 11. 2017 a 5. 12. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2017

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

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

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2017

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

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

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,24 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,03 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

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

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Radotín k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Radotín, 22. 2. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(50)

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marie Buďová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

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

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

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

Já, níže podepsaný starosta obce Radotín prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radotín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 22. 2. 2018.

Ing. Antonín Dolák

.....

.....

podpis

Obec
RADOTÍN
okres Přerov

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radotín
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly