

171/24 SJ-
OBEC RADOTÍN

16-04-2024

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KUOK/65349/2023/OK/7710

Č.j.: KUOK 27846/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2023

IČ 00636525

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 30. 8. 2023 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 4. 4. 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 Radotín za rok 2023 dne 15. 8. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 4. 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Radotín

Přezkoumané období:

1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 4. 4. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Zuzana Omelková

kontrolor:

Ing. Vladimír Ženčák

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. Růžena Caletková - starostka

Jana Volfová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Radotín 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	1,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,48 %
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 Radotín 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 Radotín 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 Radotín za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 18. 11. 2023 - 15. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: pověření starostky ke schvalování rozpočtových opatření v neomezené míře schválilo zastupitelstvo obce dne 5. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 5. 12. 2023 jako schodkový, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 15. 12. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 5. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 9. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 - 2028 schválený zastupitelstvem obce dne 5. 12. 2023, návrh dokumentu zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 18. 11. 2023 - 15. 12. 2023, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 15. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2023 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2023, návrh dokumentu zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 3. 2. 2023 - 24. 3. 2023, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 24. 3. 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023, návrh dokumentu zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce ve dnech 31. 5. 2023 - 30. 6. 2023, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 30. 6. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 27 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 (v období do 31. 12. 2023 nebyl na účtu pohyb) a č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 15 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 7. 2023 a č. 7 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 7. - 31. 7. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2023
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2023
- Hlavní kniha: účetnictví za období 7/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Pokyny k provedení inventarizace za rok 2023 Obec Radotín ze dne 13. 11. 2023 včetně jmenování inventarizační komise, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 11. 2023, Zápis o proškolení členů inventarizačních

komisí ze dne 15. 12. 2023, Plán inventur pro rok 2023 ze dne 15. 12. 2023, Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 31. 1. 2024 včetně Přílohy inventarizační zprávy - Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů, inventurní soupisy - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány s účetním stavem vykázanými v hlavní knize a rozvaze sestavené k 31. 12. 2023

- Kniha došlých faktur: za období 1 - 7/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 74 faktur v celkovém objemu 733 559,64, ev. č. faktur 6001 - 6073 a 6077
- Kniha došlých faktur: za období 8 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 54 faktur, v roce 2023 územní celek přijal 131 faktur v celkovém objemu 4 143 183,81 Kč, č. dokladů 6001 - 6131
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 7/2023
- Pokladní doklady: kontrola pokladních dokladů za období 7/2023, doklady č. 1072 - 1078
- Pokladní doklad: příjmový č. 1005 - ověření výběru hotovosti z bankovního účtu obce a jeho vkladu do pokladny
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 7/2023
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2023, č. d. 121 - 136 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 7. 2023
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 7. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky ke dni 28. 6. 2023, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 28. 6. 2023
- Účetnictví ostatní: Zápis o výsledku kontroly provedené dle zákona č. 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů (nahrazující interní audit) dne 15. 8. 2023 (kontrolovaný subjekt: obec, kontrolující subjekt: pověřeni členové finančního výboru)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 7. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 7. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč, (obec dárce), uzavřená s občanským spolkem ProRadotín, z. s. (obdarovaný) dne 17. 1. 2023, předpis finančního daru - účetní doklad č. 6211 ze dne 17. 1. 2023, úhrada finančního daru - bankovní výpis č. 8 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 20. 1. 2023 zaúčtována účetním dokladem č. 23 ze dne 20. 1. 2023, výdaj je součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená s Olomouckým krajem, zastoupeným Správou silnic Olomouckého kraje, příspěvkovou organizací (pronajímatel, obec nájemce) dne 13. 10. 2023, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 9. 2023, smlouva uzavřena na dobu určitou, výše nájemného 15 000 Kč - bude hrazeno na základě fakturace, ke dni konečného přezkoumání žádná platba neproběhla

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva č. 2001992352 o bezúplatném převodu spoluvlastnického podílu ideální 1/2 pozemku parc. č. 95/10 v k. ú. Radotín u Lipníka nad Bečvou, obci Radotín, v účetním ocenění 10 329 Kč, uzavřená dne 13. 12. 2023 s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (převádějící, obec Radotín nabyvatel), nabytí spoluvlastnického podílu schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 10. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6597/2023-808 ke dni 15. 1. 2024 s právními účinky k 15. 12. 2023, účetní doklad č. 6226 ze dne 15. 12. 2023 - zaúčtování bezúplatně nabytého pozemku do evidence na účet 401 Jmění účetní jednotky
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8028772/VB/1 uzavřená s oprávněnou stranou ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, zastoupenou na základě plné moci společností ELPREMONT elektromontáže s. r. o., Velká Bystřice 18. 9. 2023 (obec povinná), věcné břemeno sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu 7 000 Kč, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6395/2023-808 dne 3. 1. 2024 - právní účinky vkladu k 7. 12. 2023, předpis pohledávky - účetní doklad č. 6214 ze dne 19. 9. 2023, úhrada pohledávky provedena v roce 2024, účetní doklad č. 6232 ze dne 31. 12. 2023 - přeúčtování pozemků na účtu 031 na analytickou evidenci věcných břemen
- Smlouvy o věcných břemenech: Dohoda o jednorázové náhradě za újmu na lesním pozemku a lesním porostu p. č. 73/1 zapsaných na LV 10001 uzavřená mezi obcí Radotín (vlastník) a ČEPS, a. s., IČO 25702556 dne 31. 5. 2023 (povinný) - v rámci posílení přenosové soustavy, předpis pohledávky - účetní doklad č. 6205 ze dne 31. 5. 2023, úhrada náhrady - bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. č. 64 ze dne 15. 6. 2023 zaúčtována účetním dokladem č. 170 ze dne 15. 6. 2023

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 9. 2023, 13. 11. 2023 a 5. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 23. 1. 2023, 22. 3. 2023, 30. 5. 2023, 28. 6. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly kontrolního výboru ze dne 18. 8. 2023

ostatní

- **akce "Stavební úpravy a střecha hasičské zbrojnice":**

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na akci "Stavební úpravy a střecha hasičské zbrojnice", Výzva k podání nabídky ze dne 31. 5. 2023, odeslána 3 uchazečům prostřednictvím datové schránky, Žádost o vysvětlení zadávací dokumentace od osloveného uchazeče ze dne 16. 6. 2023, Vysvětlení, doplnění, změna zadávací dokumentace č. 1 ze dne 16. 6. 2023 odeslána 3 uchazečům prostřednictvím datové schránky, Jmenování komise, pověření k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28. 6. 2023, Čestné prohlášení ke střetu zájmů členů komise ze dne 28. 6. 2023, Seznam nabídek uchazečů ze dne 28. 6. 2023, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28. 6. 2023, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 6. 2023, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 6. 2023 odesláno 3 uchazečům prostřednictvím datové schránky dne 30. 6. 2023,

Smlouva o dílo uzavřená s dodavatelem StaniOn s.r.o. dne 12. 7. 2023, zveřejněná na profilu zadavatele dne 12. 7. 2023, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený s dodavatelem StaniOn s.r.o. dne 13. 11. 2023 na vícepráce a méněpráce

a prodloužení termínu dokončení stavby, zveřejněný na profilu zadavatele dne 27. 11. 2023,

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02313/OSR/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomouckým krajem dne 20. 7. 2023, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2023, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 26. 7. 2023 ve výši 600 000 Kč na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci Stavební úpravy a střecha hasičské zbrojnice v Radotíně (ÚZ 00443), příjem dotace - elektronický výpis č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 7. 2023 zaúčtován účetním dokladem č. 222 ze dne 31. 7. 2023,

rozpočtové opatření č. 11/2023 schválené místostarostkou obce dne 26. 7. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 18. 8. 2023, zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce (4222, § 5512, 6121),

faktura VS 230079 ze dne 31. 8. 2023 - dodavatel StaniOn s.r.o., cena 293 057,15 Kč s DPH, předpis faktury - účetní doklad č. 6084 ze dne 11. 9. 2023, úhrada faktury - účetní doklad č. 266 ze dne 11. 9. 2023 a výpis č. 9 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. - 30. 9. 2023 (úhrada provedena dne 11. 9. 2023),

faktura VS 230095 ze dne 29. 9. 2023 - dodavatel StaniOn s.r.o., cena 619 019,24 Kč s DPH, předpis faktury - účetní doklad č. 6095 ze dne 10. 10. 2023, úhrada faktury - účetní doklad č. 295 ze dne 16. 10. 2023 a výpis č. 10 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 10. - 31. 10. 2023 (úhrada provedena dne 16. 10. 2023),

faktura VS 230115 ze dne 31. 10. 2023 - dodavatel StaniOn s.r.o., cena 503 346,04 Kč s DPH, předpis faktury - účetní doklad č. 6106 ze dne 7. 11. 2023, úhrada faktury - účetní doklad č. 322 ze dne 14. 11. 2023 a výpis č. 11 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 11. - 30. 11. 2023 (úhrada provedena dne 14. 11. 2023),

faktura VS 230131 ze dne 30. 11. 2023 - dodavatel StaniOn s.r.o., cena 713 509,65 Kč s DPH, předpis faktury - účetní doklad č. 6117 ze dne 8. 12. 2023, úhrada faktury - účetní doklad č. 349 ze dne 8. 12. 2023 a výpis č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2023 (úhrada provedena dne 8. 12. 2023),

faktura VS 230133 ze dne 30. 11. 2023 - dodavatel StaniOn s.r.o., cena 229 666,40 Kč s DPH, předpis faktury - účetní doklad č. 6118 ze dne 8. 12. 2023, úhrada faktury - účetní doklad č. 348 ze dne 8. 12. 2023 a výpis č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2023 (úhrada provedena dne 8. 12. 2023),

faktura VS 230140 ze dne 8. 12. 2023 - dodavatel StaniOn s.r.o., cena 233 870,92 Kč s DPH, předpis faktury - účetní doklad č. 6121 ze dne 11. 12. 2023, úhrada faktury - účetní doklad č. 352 ze dne 11. 12. 2023 a výpis č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2023 (úhrada provedena dne 11. 12. 2023), skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 11. 2023,

rozpočtové opatření, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s realizací akce: č. 16/2023 schválené starostkou obce dne 15. 10. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 10. 11. 2023, č. 17/2023 schválené starostkou obce dne 20. 10. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 16. 11. 2023, č. 19/2023 schválené starostkou obce dne 13. 11. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 8. 12. 2023, č. 20/2023 schválené starostkou obce dne 23. 11. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce

dne 18. 12. 2023, č. 21/2023 schválené starostkou obce dne 7. 12. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 18. 12. 2023, č. 23/2023 schválené starostkou obce dne 18. 12. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 22. 12. 2023,

Závěrečný protokol o předání a převzetí díla ze dne 8. 12. 2023, zařazení stavby do majetku obce - účetní doklad č. 6217 ze dne 8. 12. 2023, oprava účtování pořizovací ceny - účetní doklad č. 6121 ze dne 11. 12. 2023, účetní doklad č. 6218 ze dne 21. 12. 2023 - zaúčtování transferu na pořízení dlouhodobého majetku a zúčtování zálohy,

Finanční vyúčtování dotace na akci včetně závěrečné zprávy odesláno poskytovateli dotace prostřednictvím datové schránky dne 21. 12. 2023.

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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní a 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Růžena Caletková, starostka obce Radotín, prohlašuje, že poskytla 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 právníckými 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 Radotín za rok 2023 vykonali:

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 4. 4. 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 Radotín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 4. 4. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radotín obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 4. 4. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly