

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KUOK/35441/2019/OK/7946

Č.j.: KUOK 3496/2020

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 2019,

IČ 00636525

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 11. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 2. 2020.

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 2019 dne 8. 11. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19. 2. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Radotín

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 14. 2. 2020 vykonali:

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

kontrolor:

Ing. Iveta Bejdáková

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 2019

- **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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2019

- 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020, zveřejněný na úřední desce od 11. 11. 2019 do 9. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 3. 12. 2014 udělilo pravomoc starostovi obce provádět rozpočtová opatření v plné výši
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019, zveřejněný na úřední desce od 13. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, zveřejněný na úřední desce od 21. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019, zveřejněn na úřední desce od 2. 4. 2019 do 31. 12. 2021, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úřední desce od 15. 2. 2019 do 4. 3. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2019, zveřejněný na úřední desce od 3. 6. 2019, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce od 10. 5. 2019 do 3. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 82 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s ze dne 31. 10. 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: kontrola zůstatků běžných účtů vedených u Komerční banky, a.s. a České národní banky k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 20 - 21 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za měsíc říjen 2019, účetní doklady č. 2020 - 2021
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní obce dne 2. 7. 2007
- Hlavní kniha: účetnictví do 10/2019
- Hlavní kniha: účetnictví do 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Dodatek č. 1 ze dne 30. 11. 2018 ke Směrnici 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 2019 ze dne 16. 12. 2019, Plán inventur na rok 2019 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 18. 12. 2019, Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 19. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020 včetně Přílohy č. 1 inventarizační zprávy - seznam identifikátorů, inventurní soupisy majetku a závazků
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - říjen 2019
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové č. 82 - 100 za období září - říjen 2019 včetně záúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období září - říjen 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019

- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 3. 6. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Olomouckým krajem dne 8. 4. 2019, (obec dárce), schválena zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019, Záměr na bezúplatný převod pozemků zveřejněn na úřední desce obce od 15. 2. 2019 do 1. 3. 2019, návrh na vklad do katastru nemovitostí ke dni 17. 5. 2019, účetní doklad č. 6204 ze dne 17. 5. 2019 - vyřazení pozemků z majetku obce
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 20 000 Kč, uzavřená se Zemědělským družstvem Záhoří Soběcheby dne 11. 3. 2019, schválena zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019, bankovní výpis č. 3 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 3/2019, na kterém je dne 11. 3. 2019 provedena úhrada finančního daru, účetní doklad č. 56 ze dne 11. 3. 2019, kterým je zaúčtována úhrada finančního daru, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 7. 5. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 29 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Evropského parlamentu, vyhlášených na 24. a 25. května 2019, ze dne 4. 7. 2019, bankovní výpis č. 10 k účtu vedenému u ČNB ze dne 7. 5. 2019, na kterém je zaúčtován příjem dotace na volby do Evropského parlamentu, účetní doklad č. 2010 ze dne 7. 5. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace na volby do Evropského parlamentu, Rozpočtové opatření č. 1/2019 schválené starostou obce dne 7. 5. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 3. 6. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací na volby do Evropského parlamentu - příjmy i výdaje, Opis účetních dat s ÚZ 98348 - výdaje, Dohoda o provedení práce na kompletaci a roznos volebních lístků ze dne 1. 5. 2019

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 31. 1. 2020 (odesláno dne 4. 2. 2020), bankovní výpis č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 3. 2. 2020 - úhrada vratky z voleb do EP

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva č. 20N19/52 na pozemky uzavřená mezi obcí Radotín (nájemce) a Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (pronajímatel) dne 27. 3. 2019, schválena zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019, účetní doklad č. 57 ze dne 18. 3. 2019, kterým je zaúčtována úhrada nájemného za období od 1. 4. 2019 do 30. 9. 2019, bankovní výpis č. 3 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období 26. 2. 2019 - 25. 3. 2019, na kterém je dne 18. 3. 2019 zaúčtována úhrada nájemného za období od 1. 4. 2019 do 30. 9. 2019, účetní doklad č. 6201 ze dne 1. 4. 2019, kterým je zaúčtován předpis úhrady nájemného na období od 1. 10. 2019 do 30. 9. 2020, účetní doklad č. 238 ze dne 4. 10. 2019, kterým je zaúčtována úhrada nájemného na období od 1. 10. 2019 do 30. 9. 2020, bankovní výpis č. 10 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období 26. 9. 2019 - 25. 10. 2019, na kterém je dne 4. 10. 2019 zaúčtována úhrada nájemného na období od 1. 10. 2019 do 30. 9. 2020

- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 11219 uzavřená s Interfraplan v.o.s. na zhotovení Územního plánu Radotín dne 29. 11. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 11. 11. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 3. 7. 2019, (obec kupující), schválená zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2019, s právními účinky zápisu do katastru nemovitostí k 3. 7. 2019, účetní doklad č. 6206 ze dne 3. 7. 2019, kterým je nemovitost zařazena do majetku obce, účetní doklad č. 6207 ze dne 3. 7. 2019, kterým je nemovitost zařazena do majetku obce, bankovní výpis č. 55 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 7. 2019, na kterém je provedena úhrada za nákup nemovitosti, účetní doklad č. 188 ze dne 30. 7. 2019, kterým je zaúčtována úhrada za nákup nemovitosti, Změna rozpočtu č. 5 ze dne 3. 7. 2019
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení práva služebnosti inženýrské sítě uzavřena dne 20. 3. 2019 mezi obcí Radotín (strana povinná) a Vodovody a kanalizace Přerov, a.s. (strana oprávněná), schválena zastupitelstvem obce Radotín dne 4. 3. 2019, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí vznikly ke dni 25. 3. 2019, účetní doklad č. 6202 ze dne 25. 4. 2019, kterým je zaúčtován předpis pohledávky - věcné břemeno, účetní doklad č. 129 ze dne 3. 6. 2019, kterým je zaúčtován příjem za zřízení věcného břemene, bankovní výpis č. 6 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období 26. 5. 2019 - 25. 6. 2019, na kterém je dne 3. 6. 2019 zaúčtován příjem za zřízení věcného břemene

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na pořízení 2 ks ukazatelů rychlosti, nákup 2 ks ukazatelů rychlosti schválen zastupitelstvem obce 7. 10. 2019, s tím, že budou vyzváni dodavatelé k předložení cenové nabídky. Poptávkový průzkum cen - radarové ukazatele rychlosti ze dne 19. 11. 2019, osloveny 3 firmy, doloženy 3 nabídky, vybrána firma Bártek rozhlas s.r.o. Praha za nabídkovou cenu 97 042 Kč, Smlouva o dodání radaru DR300J č. 140/2019 uzavřená dne 19. 11. 2019, Protokol o předání a převzetí zakázky ze dne 21. 11. 2019, bankovní výpis č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období 26. 11. - 25. 12. 2019 - dne 19. 12. 2019 úhrada faktury č. 190823 ze dne 29. 11. 2019 ve výši 97 042 Kč, účetní doklad č. 323 ze dne 19. 12. 2019 - zaúčtování úhrady faktury č. 190823

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky externích kontrol: Protokol o kontrole samostatné působnosti provedené u obce Radotín na základě § 129 a násl. zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecních zřízeních), ve znění pozdějších předpisů ze dne 13. 12. 2019, (kontrolní orgán - Ministerstvo vnitra, odbor veřejné správy, dozoru a kontroly)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 11. 11. 2019 a 9. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly ze dne 8. 7. 2019 a 14. 10. 2019 (provedl finanční výbor)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 2. 2019, 4. 3. 2019, 3. 6. 2019, 1. 7. 2019, 5. 8. 2019, 7. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly ze dne 8. 7. 2019 a 14. 10. 2019 (provedl kontrolní výbor)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly ze dne 21. 1. 2019 (dle zákona č. 320/2001 Sb.)

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,
- nehosподаřil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehosподаřil 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.

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. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,65 %
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. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Olomouc 27. 2. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2019 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

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.

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.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 19. 2. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly