

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/67706/2021/OK/7946

Č.j.: KUOK 719/2022

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 2021

IČ 00636525

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 8. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 10. 2. 2022 - 11. 2. 2022.

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 hospodaření obce Radotín za rok 2021 dne 23. 7. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Radotín

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 10. 2. 2022 - 11. 2. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Aleš Lichnovský

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:

Ing. Růžena Caletková - místostarostka

Jana Volfová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2021

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

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

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Radotín k 31. 12. 2021 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.

Předmět přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2021

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Radotín bylo zjištěno:

1. Při přezkoumání hospodaření obce bylo zjištěno, že obec prodala dle kupní smlouvy uzavřené dne 26. 4. 2021 část pozemku o výměře 2 m² odděleného z pozemku p. č. 60/4 v k. ú. Radotín, v celkové kupní ceně 200 Kč. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 4. 6. 2021, a to s právními účinky k 12. 5. 2021 (datum doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu). Obec nesprávně vyřadila pozemek k datu podpisu smlouvy účetním dokladem č. 6205 ze dne 26. 4. 2021 - ze strany D účtu 031 - Pozemky, (měl být vyřazen k datu 12. 5. 2021), nebylo tak postupováno dle Českého účetního standardu č. 701.

K datu dílčího přezkoumání hospodaření (tj. 17. 8. 2021) obec předložila katastrálnímu úřadu k zápisu pouze výše uvedenou kupní smlouvu na převod nemovitého majetku v roce 2021. Vzhledem k tomu, že v závěru Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2020 dne 4. 3. 2021 byli zástupci obce upozorněni na nutnost dodržovat ustanovení bodu 6. 4. Českého účetního standardu č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, jedná se o opakované pochybení, a lze tak dovodit, že obec nepřijala dostatečně účinné opatření k nápravě.

Jedná se o pochybení bez vlivu na hospodářský výsledek a stav majetku vykazaného v účetnictví obce k 31. 7. 2021.

Pro dosažení souladu při používání účetních metod účetními jednotkami a pro zajištění vyšší míry srovnatelnosti účetních závěrek vydává Ministerstvo financí České účetní standardy. Standardy stanoví zejména bližší popis účetních metod a postupů účtování. Vybrané účetní jednotky postupují podle standardů vždy.

Nedodrženo ustanovení bodu 6. 4. Českého účetního standardu č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech, v platném znění, kde se stanoví, že při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. Dojde-li k povolení zápisu, účetní zápisy k tomuto dni se nemění. Není-li zápis povolen, provede účetní jednotka odpovídající opravu účetním zápisem. Podmíněnost okamžiku uskutečnění účetního případu nabytím právního účinku zápisu vyjádří účetní jednotka na účetním záznamu, který obsahuje i označení příslušného analytického účtu, uvede o tomto informaci v příloze účetní závěrky a v inventurních soupisech.

Doloženo:

- Notářský zápis NZ 132/2021 ke Kupní smlouvě uzavřené dne 26. 4. 2021
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3381/2021-808
- Vnitřní účetní doklad č. 6205 ze dne 26. 4. 2021

Přijatá opatření:

Zastupitelstvo obce a místostarostka obce dne 26. 8. 2021 schválili systémová opatření k nedostatku z dílčího přezkoumání hospodaření obce:

- pověřilo členy finančního výboru ke kontrole účtování při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí,
- při uzavírání kupních smluv zlepšit vzájemnou komunikaci s notářem,

- při převodech majetku dodržet zásadu včasného předávání informací v rámci obecního úřadu,
 - proškolit účetní obce o způsobu účtování při převodech vlastnictví k nemovitým věcem.
- Přijatými opatřeními se snižuje riziko možného opakování, lze tedy považovat nedostatek za napravený.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radotín za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Radotín ze dne 12. 11. 2018 - schválení pověření pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce Radotín na rok 2022 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 9. 12. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Radotín ze dne 29. 11. 2021 - schválení rozpočtu obce Radotín na rok 2022; Návrh rozpočtu obce Radotín na rok 2022 - zveřejněný na pevné úřední desce a internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 9. 11. 2021 do 29. 11. 2021
- Schválený rozpočet: obce Radotín na rok 2021 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 4. 12. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Radotín ze dne 23. 11. 2020 - schválení rozpočtu obce Radotín na rok 2021; Návrh rozpočtu obce Radotín na rok 2021 - zveřejněný na pevné úřední desce a internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 3. 11. 2020 do 23. 11. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Návrh střednědobého výhledu obce Radotín na období 2023 - 2024 - zveřejněný na pevné úřední desce a internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 1. 2. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Radotín na období 2022 - 2023 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 11. 5. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Radotín ze dne 19. 4. 2021 - schválení střednědobého výhledu obce Radotín na období 2022 - 2023; Návrh střednědobého výhledu obce Radotín na období 2022 - 2023 - zveřejněný na pevné úřední desce a internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 5. 3. 2021 do 19. 4. 2021
- Závěrečný účet: obce Radotín za rok 2020 schválený Zastupitelstvem obce Radotín dne 7. 6. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 18. 6. 2021; Návrh závěrečného účtu obce Radotín za rok 2020 - zveřejněný na pevné úřední desce a internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 13. 5. 2021 do 7. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 16 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 7. 2021 a č. 65 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., ze dne 31. 7. 2020 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 28 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 a č. 115 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., ze dne 31. 12. 2021 - zůstatek účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC
- Hlavní kniha: za období 12/2021

- 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. 201; Pokyny k provedení inventarizace za rok 2020 Obec Radotín ze dne 29. 11. 2021 včetně jmenování inventarizační komise; Zápis o proškolení členů inventarizační komise s předpisy pro provedení inventarizace ze dne 16. 12. 2021; Plán inventur pro rok 2021 ze dne 18. 12. 2021; Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 31. 1. 2022; Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům: 261 - Pokladna, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfer, 388 - Dohadné účty aktivní, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány s účetním stavem vykázanými v hlavní knize a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 7/2021
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období 7/2021, doklady č. 1045 - 1055
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021
- Pokladní kniha (deník): za měsíc 7/2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2021
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Radotín ze dne 7. 6. 2021 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2020; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 7. 6. 2021; Účetní doklad č. 6208 ze dne 7. 6. 2021 k přeúčtování hospodářského výsledku
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva k poskytnutí finančního daru ve výši 25 000 Kč uzavřená se Zemědělským družstvem Záhoří Soběchleby (obec jako "dárce") dne 10. 5. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Radotín ze dne 19. 4. 2021 - schválení poskytnutí finančního daru; Převod finančních prostředků - bankovní výpis č. 5 za období 5/2021 k účtu u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 122 ze dne 10. 5. 2010 - výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2021
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená s fyzickou osobou (obec jako "pronajímatel") dne 12. 6. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Radotín ze dne 7. 6. 2021 - schválení nájemní smlouvy; Záměr na pronájem stání garáže zveřejněn na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce od 8. 5. 2021 do 28. 5. 2021, Převod finančních prostředků - bankovní výpis č. 55 ze dne 9. 7. 2021 k účtu u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 177 ze dne 9. 7. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Notářský zápis ze dne 26. 4. 2021 o uzavření Kupní smlouvy s fyzickými osobami (obec jako "prodávající") za účelem prodeje části pozemku o výměře 2 m² odděleného z pozemku p. č. 60/4 v k. ú. Radotín - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ze dne 12. 5. 2021;

Usnesení Zastupitelstva obce Radotín ze dne 19. 4. 2021 - schválení prodeje předmětného pozemku; Záměr obce Radotín prodat předmětný pozemek zveřejněný na pevné úřední desce a elektronické úřední desce - internetových stránkách obce od 26. 2. 2021 do 30. 4. 2021; Vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 6205 ze dne 26. 4. 2021; Příjem finančních prostředků - účetní doklad a pokladní doklad č. 1022 ze dne 26. 4. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis o výsledku kontroly kontrolního výboru ze dne 14. 1. 2022 - kontrolované období 07 - 12/2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Radotín ze dne 26. 8. 2021, 18. 10. 2021, 29. 11. 2021 a 17. 12. 2021
- Zápis o výsledku kontroly provedené dle zákona č. 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů (nahrazující interní audit) finančním výborem dne 23. 7. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Radotín ze dne 19. 4. 2021 a 7. 6. 2021
- Zápis o výsledku kontroly provedené dle zákona č. 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů (nahrazující interní audit) finančním výborem dne 17. 1. 2022 - kontrolované období 07 - 12/2021
- Zápis o výsledku kontroly kontrolního výboru ze dne 23. 7. 2021
- Zmocnění pro starostu obce Radotín k podpisu smluv: Usnesení Zastupitelstva obce Radotín ze dne 2. 3. 2020 - schválení zplnomocnění pro starostu obce k podpisu smluv do 100 000 Kč

ostatní

- **akce "Stavební úpravy a střecha budovy obecního úřadu":**

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na stavební práce - Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace odeslaná dne 24. 6. 2021 prostřednictvím datové schránky 3 uchazečům; Usnesení Zastupitelstva obce Radotín ze dne 7. 6. 2021 - schválení provedení výběrového řízení k výběru dodavatele; Seznam nabídek uchazečů na akci "Stavební úpravy a střecha budovy obecního úřadu" podepsaný zástupci uchazečů; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 7. 2021; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 7. 2021; Smlouva o dílo uzavřená se StaniOn, s. r. o., IČ 28326962 dne 21. 7. 2021 se smluvní cenou díla 2 233 521 Kč bez DPH a zveřejněná na profilu zadavatele dne 21. 7. 2021; Smlouva o dílo uzavřená se StaniOn, s. r. o., IČ 28326962 - úprava smluvních podmínek (vyhodnocení méněprací a víceprací k akci v celkovém navýšení ceny díla o 488 313,82 Kč bez DPH) ze dne 16. 11. 2021 a zveřejněná na profilu zadavatele od 16. 11. 2021; Předpis a úhrada závazku - přijatá faktura č. 210086 ze dne 8. 9. 2021 ve výši 382 265,54 Kč, účetní doklad č. 6082 ze dne 15. 9. 2021 k předpisu a účetní doklad č. 250 ze dne 22. 9. 2021 k úhradě včetně výpisu č. 9 k účtu u Komerční banky, a. s., přijatá faktura č. 210108 ze dne 6. 10. 2021 ve výši 899 783,76 Kč, účetní doklad č. 6088 ze dne 7. 10. 2021 k předpisu a účetní doklad č. 277 ze dne 20. 10. 2021 k úhradě včetně výpisu č. 10 k účtu u Komerční banky, a. s., přijatá faktura č. 210129 ze dne 5. 11. 2021 ve výši 850 089,61 Kč, účetní doklad č. 6097 ze dne 10. 11. 2021 k předpisu a účetní doklad č. 307 ze dne 19. 11. 2021 k úhradě včetně výpisu č. 11 k účtu u Komerční banky, a. s., přijatá faktura č. 210150 ze dne 8. 12. 2021 ve výši 1 160 238,65 Kč, účetní doklad č. 6112 ze dne 16. 12. 2021 k předpisu a účetní doklad č. 332 ze dne 17. 12. 2021 k úhradě včetně výpisu č. 12 k účtu u Komerční banky, a. s.; Rozpočtové opatření č. 6 k přijetí dotace a navýšení výdajů akce schválené dne 12. 8. 2021 místostarostkou obce a zveřejněné na internetových

stránkách - elektronické úřední desce obce od 8. 9. 2021; Rozpočtové opatření č. 6 k přijetí dotace a navýšení výdajů akce schválené dne 12. 8. 2021 místostarostkou obce a zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 8. 9. 2021; Rozpočtové opatření č. 15 k navýšení výdajů akce schválené dne 15. 12. 2021 místostarostkou obce a zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 21. 12. 2021; Informace o skutečně uhrazené ceně akce zveřejněná na profilu zadavatele od 10. 2. 2022

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01884/OSR/DSM uzavřená s Olomouckým krajem (obec jako "příjemce dotace") dne 2. 8. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Radotín ze dne 7. 6. 2021 - schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy o poskytnutí dotace; Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 12. 8. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 500 00 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Stavební úpravy a střecha budovy obecního úřadu; Příjem dotace a odúčtování z podrozvahové evidence - účetní doklad č. 208 ze dne 12. 8. 2021 včetně výpisu č. 67 k účtu u Komerční banky, a. s., ze dne 12. 8. 2021; Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce včetně finančního vyúčtování dotace na akci ze dne 29. 12. 2021 - zasláná datovou zprávou poskytovateli dne 30. 12. 2021; Zaučtování dotace do výnosů obce - účetní doklad č. 6216 ze dne 31. 12. 2021.

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 směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Růžena Caletková, místostarostka 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 2021

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 Radotín za rok 2021 vykonali:

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 11. 2. 2022

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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla místostarostka obce telefonicky seznámena dne 11. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radotín byl doručen do datové schránky obce dne 11. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly