

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/36838/2017/OK/7131

Č.j.: KUOK 1688/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radkovy za rok 2017,

IČ 00636517

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 11. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 02. 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 Radkovy za rok 2017 dne 20. 10. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 2. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Radkovy

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Marie Budová
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:

Mgr. Marek Foukal - starosta
Ing. Jan Kubiček - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: č. 22 - 26 k účtu vedenému u České národní banky za období 11 - 12/2017
- Bankovní výpis: č. 50 - 53 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 12/2017
- Bankovní výpis: k účtu vedenému u České národní banky č. 19 - 21

- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 10/2017 č. 41 - 45
- Darovací smlouvy: Smlouva darovací o poskytnutí finančního daru na "Setkávání dechových hudeb Dřevohostice 2017", uzavřená s Městysem Dřevohostice dne 19. 6. 2017 (obce dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru, uzavřená s Mateřskou školou Pramínek, Dřevohostice dne 13. 3. 2017 (obec dárce)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: ze dne 10. 11. 2010, s účetním obce dne 1. 1. 2009
- 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 10. 10. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výzva pro veřejnou zakázku malého rozsahu mimo režim zákona na akci " Projektová dokumentace, inženýrská činnost, autorský dozor k akci: "Splašková kanalizace a ČOV Radkovy"" ze dne 3. 8. 2017, osloveny 3 firmy (doloženo podacími listy), jmenování členů komise pro otevírání a hodnotící komise ze dne 3. 8. 2017, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21. 8. 2017, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21. 8. 2017, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 21. 8. 2017, Čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 21. 8. 2017, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 8. 2017, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4. 9. 2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 9. 2017, Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky zasláno poštou dne 6. 9. 2017, Smlouva na zhotovení projektové dokumentace, výkon inženýrské činnosti a autorský dozor uzavřená dne 19. 9. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice o inventarizaci z roku 2015, Plán inventur na rok 2017 ze dne 4. 12. 2017 včetně jmenování inventarizační komise a Seznamu inventurních soupisů, Prezenční listina školení inventarizační komise ze dne 18. 12. 2017, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 19. 1. 2018
- Kontrola nahrazující interní audit: Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 18. 9. 2017 (kontrolovaný subjekt obec)
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 14. 11. 2016 do 5. 12. 2016
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 6. 11. 2017 - 7. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2017
- Pokladní doklad: za období 12/2017 č. 2114 - 2129
- Pokladní doklad: za období 10/2017 č. 2089 - 2105
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 9/2017 ze dne 10. 11. 2017 zveřejněno na elektronické úřední desce dne 4. 12. 2017, č. 10/2017 ze dne 4. 12. 2017 zveřejněno na elektronické úřední desce dne 14. 12. 2017 a č. 11/2017 ze dne 31. 12. 2017 (schválena zastupitelstvem obce)

- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 ze dne 20. 1. 2017 zveřejněno na elektronické úřední desce dne 20. 3. 2017, č. 2/2017 ze dne 20. 3. 2017 zveřejněno na elektronické úřední desce dne 20. 3. 2017, č. 4/2017 ze dne 18. 6. 2017 zveřejněno na elektronické úřední desce dne 12. 7. 2017, č. 6/2017 ze dne 14. 10. 2017 zveřejněno na elektronické úřední desce dne 6. 11. 2017, č. 7/2017 ze dne 16. 10. 2017 zveřejněno na elektronické úřední desce dne 6. 11. 2017, č. 8/2017 ze dne 27. 10. 2017 (všechna schválena starostou obce) a č. 3/2017 ze dne 5. 6. 2017 zveřejněno na elektronické úřední desce dne 3. 7. 2017, č. 5/2017 ze dne 4. 9. 2017 zveřejněno na elektronické úřední desce dne 18. 9. 2017 (schválena zastupitelstvem obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2017 - 2019
- Rozpočtový výhled: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2018 - 2020 zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 6. 11. 2017 do 4. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 5. 12. 2016
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč ze dne 4. 10. 2017 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 20. a 21. října 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 29. 1. 2018, vratka ve výši 4 686,30 Kč odvedena na účet Olomouckého kraje dne 29. 1. 2018
- Smlouvy ostatní: Pachtovní smlouva uzavřená dne 1. 11. 2017 mezi obcí Radkovy (propachtovatel) a Zemědělským družstvem Dřevohostice (Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě na pozemky ze dne 9. 8. 2012 a Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě na pozemky ze dne 23. 5. 2015)
- Smlouvy ostatní: Smlouva na zhotovení projektové dokumentace, výkon inženýrské činnosti a autorský dozor uzavřená dne 19. 9. 2017
- Účetní závěrka: obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Metodika pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 12. 2. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 12. 2. 2018
- Záписы z jednání finančního výboru: ze dne 15. 5. 2017, ze dne 13. 11. 2017
- Záписы z jednání kontrolního výboru: ze dne 30. 5. 2017, ze dne 18. 9. 2017, ze dne 13. 11. 2017

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 12. 2017, ze dne 29. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 1. 2017, ze dne 1. 2. 2017, ze dne 6. 3. 2017, ze dne 3. 4. 2017, ze dne 3. 5. 2017, ze dne 5. 6. 2017, ze dne 4. 9. 2017, ze dne 2. 10. 2017, ze dne 6. 11. 2017
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 5. 6. 2017 projednalo závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2016 bez výhrad

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

- 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, 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 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 Radkovy 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 Radkovy za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Radkovy 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	1,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,83 %
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 Radkovy k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Radkovy, 20. 2. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

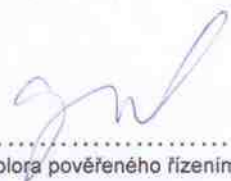
Ing. Marie Budřová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(20)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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 Radkovy 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 Radkovy obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 20. 2. 2018.

OBEC
RADKOVY
751 14
IČO: 636317

Mgr. Marek Foukal

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radkovy

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly