

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radkovice u Hrotovic**

se sídlem Radkovice u Hrotovic 13, 675 59 Radkovice u Hrotovic, IČO: 00290297  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. září 2016 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **16. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **4. května 2017** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 4. května 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Radkovice u Hrotovic  
Radkovice u Hrotovic 13  
675 59 Radkovice u Hrotovic

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková  
pověření číslo 20165084142\_7

**Podklady předložili:**

Ing. Milan Hlouch - starosta  
Ladislava Oravcová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

**A. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Radkovice u Hrotovic **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Radkovice u Hrotovic byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtový výhled - do roku 2018, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 4. 12. 2015  
Návrh rozpočtu - na rok 2016, zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 15. 3. do 31. 3. 2016  
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - ze dne 31. 3. 2016 pro příspěvkovou organizaci - Mateřská škola Radkovice u Hrotovic  
Závěrečný účet - za rok 2015, návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 23. 2. do 23. 3. 2016, schválen ZO dne 31. 3. 2016 (výrok bez výhrad)  
Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2016, schválena ZO dne 4. 12. 2015  
Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen ZO dne 31. 3. 2016 (závazný ukazatel bude paragraf)  
Rozpočtová opatření - č. 1, 2, 3, 5, 7 a 8 schválené starostou dne 25. 4., 31. 5., 1. 6., 11. 8., 23. 9., 30. 9. a 27. 10. 2016 č. 4 a 6 schválené ZO dne 7. 7. a 23. 9. 2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2016  
Pokladní doklady - č. 43 - 65 za období 3/2016  
Účetní doklady - bankovní výpis (KB) č. 127 - 129 za období 10/2016  
Faktura - č. 243 - 265 za říjen 2016  
Příloha rozvahy - k 31. 10. 2016  
Evidence poplatků - k 31. 10. 2016  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za říjen 2016  
Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2016  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2016  
Rozvaha - k 31. 10. 2016  
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2016  
Pokladní kniha - k 31. 10. 2016  
Evidence majetku - k 31. 10. 2016 (účty č. 028, 902, 031, 021, 042)  
Evidence závazků - k 31. 10. 2016  
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o prodeji pozemků ze dne 18. 2. 2016, právní účinky ke dni 25. 2. 2016 a zápis proveden dne 5. 4. 2016, záměr prodeje zveřejněn od 9. 6. do 26. 6. 2015, prodej byl schválen ZO dne 26. 6. 2016  
Smlouvy o dílo - č. 2/2016 ze dne 87. 4. 2016 - "Stavební úpravy objektu č.p. 20 Radkovice u Hrotovic"  
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí individuální dotace (Sportovní klub) ze dne 25. 1. 2016, schválena ZO dne 4. 12. 2015, Závěrečné vyúčtování 5. 2. 2016,  
Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 25. 1. 2016 (Dětský tábor a Výlet rodičů s dětmi), schválena ZO dne 22. 1. 2016  
Darovací smlouva - ze dne 31. 8. 2016 - finanční dar na pořízení malé komunální techniky  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny FV01206.0049 ze dne 26. 5. 2015 "Den dětí", Závěrečná zpráva ze dne 22. 6. 2016,  
Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0527 ze dne 4. 7. 2016 "Rekonstrukce střechy požární zbrojnice", Závěrečná zpráva ze dne 5. 8. 2016  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 4. 12. 2015, 22. 1., 31. 3., 26. 5., 7. 7. a 23. 9. 2016  
Výsledky kontrol zřízených organizací - Veřejnosprávní kontrola č. 1/2016 u PO MŠ Radkovice ze dne 20. 1. 2016  
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 29. 6. 2016, Kontrolní výbor ze dne 30. 6. a 25. 10. 2016  
Účetní závěrka - za rok 2015, schválena ZO dne 31. 3. 2016 za obec Radkovice a za příspěvkovou organizaci MŠ Radkovice

### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - č. 9 schválené ZO dne 25. 11. 2016, č. 10 schválené starostou dne 30. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2016

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Účetní deník - předloženy ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, číselná řada evidovaných faktur č. 1 - 328

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, číselná řada č. 1

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016 (KB, ČNB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016 - odpady a pes

Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2016

Evidence závazků - předložena ke dni 31. 12. 2016

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016 - obraty u účtů 028, 902, 031, 042, 021

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 19. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 25. 11. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 6. 12. 2016 na částku 5 000,- Kč, Diakonie - středisko Myslibořice, Závěrečná zpráva ze dne 12. 12. 2016,

Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 25. 1. 2016 na částku 15 000,- Kč, Sbor dobrovolných hasičů Radkovice, Závěrečná zpráva ze dne 20. 7. 2016,

Dotace na činnost jednotek SDH ze dne 21. 11. 2016 - vyúčtování rok 2017

Darovací smlouvy - ze dne 20. 12. 2016 na částku 5 000,- Kč - Denní rehabilitační stacionář pro tělesně a mentálně postižené Třebíč, ze dne 9. 12. 2016 - převod 1 ks dřevěného stojanu - ve výši 17 242,47 Kč

Smlouvy o převodu majetku - Notářský zápis sepsaný dne 9. 12. 2016 - Kupní smlouva o nákupu a prodeji pozemků, právní účinky ke dni 13. 12. 2016, záměr prodeje zveřejněn od 8. 11. do 25. 11. 2016, schváleno ZO dne 25. 11. 2016

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 1. 11. a 30. 12. 2016 - kontrola hospodaření dle schváleného rozpočtu, účetnictví, evidence pohledávek, kontrola pokladní hotovosti, Kontrolní výbor ze dne 12. 12. 2016 - kontrola usnesení zastupitelstva

Smlouvy nájemní - Smlouva o nájmu nebytových prostor č. p. 10 ze dne 1. 2. 2016 - pohostinství - pronájem do 31. 1. 2019, záměr zveřejněn od 4. 1. 2016 do 23. 1. 2016

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Radkovice u Hrotovic za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,25 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,61 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,51 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	41,99 %
Ukazatel likvidity	23,91

Radkovice u Hrotovic 4. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miluše Procházková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-3-



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

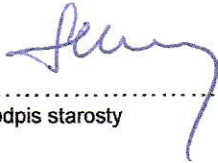
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Radkovic u Hrotovic s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 4. května 2017

OBEC RADKOVICE  
675 59 Radkovic u Hrotovic 13  
IČ: 00290297 tel.: 568 864 427  
č.úctu: 6229711/0100 ①  
e-mail: ou.radkovic@quick.cz

Ing. Milan Hlouch

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Radkovic u Hrotovic	Ing. Milan Hlouch
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

VYKĚŠENO : 12. 5. 2017  
SMA TO : 1. 6. 2017

OBEC RADKOVICE  
675 59 Radkovic u Hrotovic 13  
IČ: 00290297 tel.: 568 864 427  
č.úctu: 6229711/0100 ②  
e-mail: ou.radkovic@quick.cz