

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

se sídlem Radkovice u Hrotovic 13, 675 59 Radkovice u Hrotovic, IČO: 00290297  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. března 2020 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 **26. května 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 26. května 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

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

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_4

**Lenka Kalinová**

**Podklady předložili:**

**Ing. Milan Hlouch - starosta**  
Ladislava Oravcová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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. 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 2020:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Radkovice u Hrotovic za rok 2020**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **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 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,03 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,31 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,15 %
Ukazatel likvidity	15,22

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 26. května 2021

Lenka Kalinová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 26. května 2021.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Radkovice u Hrotovic	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. 2019 do 11. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 23. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. 2019 do 12. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, zveřejněn od 23. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Radkovice u Hrotovic“ sděleno zastupitelstvem obce dne 2. 1. 2020

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019

č. 1 dne 24. 4. 2020, zveřejněno od 12. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 29. 5. 2020, zveřejněno od 12. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 30. 6. 2020, zveřejněno od 30. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 21. 8. 2020, zveřejněno od 7. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 28. 10. 2020, zveřejněno od 6. 11. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 16. 11. 2020, zveřejněno od 8. 12. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 30. 12. 2020, zveřejněno od 15. 1. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 5. 2020 do 30. 5. 2020, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 28. 5. 2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 12. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2020

Hlavní kniha - předložena za období 12/2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných faktur 304 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovány 2 faktury

Faktura č. 1200388, ze dne 23. 4. 2020, dodavatel TSMB s.r.o., Moravské Budějovice, IČO 28268105, nákup kontejneru v hodnotě 7 756,10 Kč, úhrada dne 23. 4. 2020, výpis č. 55/KB, inv. č. 80274, účet 028

- faktura č. 200106, ze dne 26. 6. 2020, dodavatel Rostislav Ramach, IČO 63430355, vybavení bytu v celkové hodnotě 127 107 Kč, úhrada dne 30. 6. 2020, výpis č. 81/KB, č. 80280, účet 028

- faktura č. 1020135, ze dne 15. 12. 2020, dodavatel Auto Trutnov, IČO 25931270, nákup auto Transit kombi - Ford v celkové hodnotě 1 026 840 Kč, úhrada dne 17. 12. 2020, výpis č. 25/ČNB, inv. č. 80285, účet 022

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020, KB, ČNB

Účetní doklady - předloženy k 31. 12. 2020, PPD a VPD č. 20-701-00199 až 20-701-00224 za období 12/2020, 20-701-00168 až 20-701-00185 za období 10/2020

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2020, PPD a VPD 20-701-00199 až 20-701-00224 za období 12/2020, PPD a VPD 20-701-00168 až 20-701-00185 za období 10/2020

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020, TKO, pes

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2020, přírůstky a úbytky u účtů 022, 028, 042, 902

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2021, Plán inventur ze dne 17. 12. 2020, Směrnice pro provedení inventarizace ze dne 17. 12. 2020 včetně proškolení komise

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2020

Účetnictví ostatní - účetní závěrka za rok 2019 byla schválena ZO dne 28. 5. 2020, účetní závěrka příspěvkové organizace schválena ZO 28. 5. 2020

Smlouvy o dílo - Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2020, dodavatel Auto Trutnov s.r.o., IČO 259312270, nákup automobilu pro SDH, v celkové hodnotě 1 026 840 Kč včetně DPH, zveřejněno na profilu zadavatele dne 20. 7. 2020

Darovací smlouvy - ze dne 24. 2. 2020, obdarovaný Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč, IČO 44990260, finanční dar ve výši 3 000 Kč, vyplacen dne 27. 2. 2020, výpis č. 26/KB, dar schválen ZO dne 11. 12. 2019

- ze dne 16. 3. 2020, obdarovaný Denní rehabilitační stacionář pro tělesně a mentálně postižené v Třebíči, IČO 60419148, finanční dar ve výši 3 000 Kč, vyplacen dne 30. 3. 2020, výpis č. 45/KB, dar schválen ZO dne 11. 12. 2019

- ze dne 11. 2. 2020, obdarovaný Nemocnice Třebíč, IČO 00839396, finanční dar ve výši 5 000 Kč, vyplacen dne 13. 2. 2020, výpis č. 21/KB, dar schválen ZO dne 11. 12. 2019

- ze dne 17. 2. 2020, obdarovaný Sdružení zdravotně postižených hrotovického mikroregionu z. s., IČO 03610071, finanční dar ve výši 1 000 Kč, vyplacen dne 27. 2. 2020, výpis č. 26/KB, dar schválen ZO dne 11. 12. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny program "obnova venkova Vysočiny 2020" FV02759.0208, ze dne 14. 7. 2020, na realizaci neinvestičního projektu "Oprava fasády objektu č. p. 10 (hospoda) Radkovice u Hrotovic, dvorní část" dotace ve výši 127 000 Kč, připsáno na účet obce dne 30. 7. 2020, výpis č. 94/KB

Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 19. 11. 2020, Žádost o poskytnutí dotace z fondu Vysočiny ze dne 5. 5. 2020,

Faktura č. 20200034, ze dne 4. 8. 2020, dodavatel Výškové práce s.r.o., Hrotovice, IČO 28274202, ve výši 297 466,22 Kč, za opravu fasády č. p. 10, Dvůr, úhrada dne 5. 8. 2020, výpis č. 98/KB

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 12. 2. 2020, příjemce dotace Český svaz žen - Radkováci, IČO 00442801, dotace ve výši 25 000 Kč, vyplacena dne 13. 2. 2020, výpis č. 21/KB, schválena ZO dne 11. 12. 2019, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Radkovice u Hrotovic ze dne 20. 11. 2019, Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 20. 11. 2020

Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 11. 2. 2020, příjemce dotace Sportovní klub Radkovice u Hrotovic, IČO 60419946, dotace ve výši 45 000 Kč, vyplacena dne 13. 2. 2020, výpis č. 21/KB, schválena ZO dne 11. 12. 2019, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Radkovice u Hrotovic ze dne 21. 11. 2019, Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 20. 11. 2020

Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 11. 2. 2020, příjemce dotace SDH Radkovice u Hrotovic, IČO 64267822, dotace ve výši 15 000 Kč, vyplacena dne 13. 2. 2020, výpis č. 21/KB, schválena ZO dne 11. 12. 2019, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Radkovice u Hrotovic ze dne 22. 11. 2019, Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 20. 11. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 12. 2019, 4. 3. 2020, 28. 5. 2020, 8. 7. 2020, 21. 9. 2020, 16. 12. 2020