

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

se sídlem Radkovice u Hrotovic 13, 675 59 Radkovice u Hrotovic, IČO: 00290297  
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. října 2019 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 **18. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **25. března 2020** jako konečné 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 31. března 2020.

**Místo provedení dílčího přezkoumání:** Obec Radkovice u Hrotovic  
Radkovice u Hrotovic 13  
675 59 Radkovice u Hrotovic

**Místo provedení konečného přezkoumání:** Krajský úřad Kraje Vysočina

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kalinová**  
pověření číslo 20195084321\_12

**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 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Radkovice u Hrotovic za rok 2019**

**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 2019 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	0,11 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,27 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,55 %
Ukazatel likvidity	25,28

Komentář: Zůstatek k 31. 12. 2019:

byl u účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 6 494,42 Kč

<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.

#### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. 4. 2020

Lenka Kalinová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

#### P o u č e n í

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 31. března 2020.

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 využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

**Rozdělovník:**

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



## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 12. 2017 do 22. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 8. 1. 2018 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 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2018 do 19. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, zveřejněn od 2. 1. 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 - ze dne 2. 1. 2019 Mateřská škola Radkovice u Hrotovic, příspěvková organizace

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018 (bez omezení na straně příjmů a výdajů, kromě investičních výdajů, které zůstávají v pravomoci ZO)

č. 1 dne 20. 3. 2019, zveřejněno od 4. 4. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 20. 6. 2019, zveřejněno od 9. 7. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 20. 8. 2019, zveřejněno od 9. 9. 2019 na internetových stránkách

č. 7 dne 14. 10. 2019, zveřejněno od 24. 10. 2019 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 3. 2019 do 17. 4. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 2. 5. 2019 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. 10. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2019

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2019, evidovaných 267 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2019, celkem evidovaná 1 faktura

Faktura - faktura č. 201903025, ze dne 15. 3. 2019, dodavatel Technotrade CR s.r.o., Vrhavěč, Klatovy, nákup židlí v celkové hodnotě 34 193 Kč, platba dne 20. 3. 2019 KB

faktura č. 201925046, ze dne 1. 3. 2019, dodavatel TERA sport - Muller, Praha, nákup laviček v hodnotě 33 760 Kč, platba dne 6. 3. 2019 KB

faktura č. 120191341, ze dne 24. 7. 2019, dodavatel Jan Holý, Vémyslice, nákup travního traktoru v hodnotě 132 451 Kč, platba dne 24. 7. 2019 KB

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2019 (ČNB a KB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2019

Pokladní doklady - PPD a VPD č. d. 180 - 233 za období 9 - 10/2019

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2019, TKO, pes, kontrola na vyhlášky

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 10. 2019, přírůstky a úbytky u účtů 028, 042, 021, 022, 902, 031

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 10/2019

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní NZ 876/2019, N 901/2019 ze dne 30. 5. 2019, právní účinky zápisu ke dni 31. 5. 2019, zápis proveden dne 25. 6. 2019, záměr zveřejněn od 21. 1. 2019 do 10. 2. 2019, prodej schválen ZO dne 17. 4. 2019, pozemky pod ČOV  
Smlouva kupní NZ 875/2019, N 900/2019 ze dne 30. 5. 2019, právní účinky zápisu ke dni 31. 5. 2019, zápis proveden dne 25. 6. 2019, záměr zveřejněn od 21. 1. 2019 do 10. 2. 2019, prodej schválen ZO dne 17. 4. 2019, pozemky pod ČOV  
Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene - úplatná JI-014330054994/001 ze dne 16. 8. 2019, právní účinky zápisu ke dni 23. 9. 2019, zápis proveden dne 18. 10. 2019, břemeno schváleno ZO dne 12. 8. 2019  
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 1. 11. 2019, příjemce dotace Sportovní klub Radkovice u Hrotovic, výše dotace 20 000 Kč, dotace zaslána dne 28. 1. 2019 KB, poskytnutí dotace schváleno ZO dne 18. 12. 2018, Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 19. 7. 2019  
smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 14. 5. 2019, příjemce Římskokatolická farnost Radkovice u Hrotovic, výše dotace 28 000 Kč, dotace zaslána dne 15. 5. 2019 KB, poskytnutí dotace schváleno ZO dne 17. 4. 2019, Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 16. 5. 2019  
Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 12. 1. 2019, příjemce dotace Český svaz žen - Radkováci, výše dotace 21 000 Kč, dotace zaslána dne 28. 1. 2019, poskytnutí dotace schváleno ZO dne 18. 12. 2018  
Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 7. 3. 2019, příjemce dotace Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč, dotace ve výši 3 000 Kč, zaslána dne 3. 3. 2019, poskytnutí dotace schváleno ZO dne 24. 1. 2019  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 12. 2018, 24. 1., 7. 3., 17. 4., 23. 5., 12. 8., 1. 11. 2019  
Účetní závěrka - za rok 2018 obce Radkovice u Hr. schválena ZO dne 17. 4. 2019, účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2018 schválena ZO dne 17. 4. 2019, protokoly předloženy

**Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019  
Inventurní soupis majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2020, Plán inventur ze dne 16. 12. 2019

