

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radkovice u Hrotovic

se sídlem Radkovice u Hrotovic 13, 675 59 Radkovice u Hrotovic, IČO: 00290297
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. srpna 2021 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 **6. září 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **12. dubna 2022** 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 12. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_6

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Radkovice u Hrotovic za rok 2021

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 2021 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	0,04 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,17 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,93 %
Ukazatel likvidity	20,62

Komentář: dlouhodobé závazky - účet 472 (dlouhodobé přijaté zálohy na transfery), stav k 31. 12. 2021 ve výši 1 934 272,52 Kč

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 13. dubna 2022

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
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 12. dubna 2022.

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 využitě při přezkoumání obsahující 4 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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Radkovice u Hrotovic byly využity následující písemnosti:

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

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn od 27. 11. 2021 do 17. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, schválený rozpočet na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a na elektronické úřední desce od 11. 1. 2021 dosud, včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci MŠ Radkovice u Hrotovic sděleno zastupitelstvem obce dne 4. 1. 2021.

Rozpočtová opatření - pro rok 2021

č. 1 schváleno dne 31. 3. 2021, zveřejněno dne 12. 4. 2021 dosud

č. 2 schváleno dne 29. 4. 2021, zveřejněno dne 30. 4. 2021 dosud

č. 3 schváleno dne 17. 6. 2021, zveřejněno dne 17. 6. 2021 dosud

č. 4 schváleno dne 30. 7. 2021, zveřejněno dne 30. 7. 2021 dosud

včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Závěrečný účet - návrh na rok 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 vyvěšen na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 6. 2021 do 30. 6. 2021, závěrečný účet 2020 schválen zastupitelstvem obce s výrokem bez výhrad na zasedání konaném dne 28. 6. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 na internetových stránkách obce dne 9. 7. 2021 včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2021

Knihy došlých faktur - přeložena ke dni 31. 7. 2021 (doklady č. 21-001-00001 až 21-001-00145)

Knihy odeslaných faktur - přeložena ke dni 31. 7. 2021 (doklady č. 21-011-00001 až 21-011-00003)

Faktura

- přijatá č. FV2108948 (KPF 21134) ze dne 7. 7. 2021 dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 ve výši 13 976 Kč vč. DPH za nákup a programu KEO4, uhrazena dne 15. 7. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 91), zaúčtováno na účet 018 zaevidováno do majetku dne 15. 7. 2021, inventární číslo 80290

- přijatá č. 43110037 (KPF 21070) ze dne 24. 3. 2021 dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny IČO 00090450 ve výši 23 171,50 Kč vč. DPH za nákup dopravního zrcadla, uhrazena dne 30. 3. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 41), zaúčtováno na účet 028 zaevidováno do majetku dne 30. 3. 2021, inventární číslo 80288

- přijatá č. 20210036 (KPF 21054) ze dne 1. 3. 2021 dodavatel KOVOK kontejnery s.r.o. IČO 04639642 ve výši 61 105 Kč vč. DPH za nákup kontejneru, uhrazena dne 3. 3. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 31), zaúčtováno na účet 022 zaevidováno do majetku dne 3. 3. 2021, inventární číslo 80286

- přijatá č. 43110098 (KPF 21120) ze dne 3. 6. 2021 dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny IČO 00090450 ve výši 4 840 Kč vč. DPH za sečení trávy, uhrazena dne 23. 6. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 81), zaúčtováno na účet 518

- přijatá č. 120210186 (KPF 21034) ze dne 4. 2. 2021 dodavatel Jan Holý agroservisový IČO 42354099 ve výši 9 923,5 Kč vč. DPH za opravu sekačky, uhrazena dne 5. 2. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 19), zaúčtováno na účet 511

- přijatá č. 210053 (KPF 21069) ze dne 26. 3. 2021 dodavatel Jan Lapčík IČO 45664471 ve výši 19 866 Kč vč. DPH za hnojiva na hřiště, uhrazena dne 30. 3. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 41), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2021 (ČNB, Komerční banka a.s. - běžný účet)

Pokladní kniha - za období leden - červenec 2021 (příjmové a výdajové doklady 1 až 101)

Pokladní doklady - za období květen - červenec 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 1 - 101)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 7. 2021 (TKO, pes, z pobytu)

Evidence majetku - předložen stav účtů 022, 031, 018, 042 - ke dni 31. 7. 2021

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd, výplatní listiny za období leden - červenec 2021

Účetnictví ostatní - protokol o schválení účetní závěrky obce na zasedání zastupitelstva konaném dne 28. 6. 2021

protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Radkovice u Hrotovic na zasedání zastupitelstva konaném dne 28. 6. 2021

Darovací smlouvy

- uzavřena dne 18. 5. 2021, obec jako dárce, na finanční dar ve výši 3 000 Kč pro Denní rehabilitační stacionář Třebíč na financování činnosti, dar schválen zastupitelstvem obec dne 16. 12. 2020, dar uhrazen dne 26. 5. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 67)

- uzavřena dne 20. 4. 2021, obec jako dárce, na finanční dar ve výši 3 000 Kč pro Linka bezpečí z.s. na financování činnosti, dar schválen zastupitelstvem obec dne 16. 12. 2020, dar uhrazen dne 13. 5. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 60)

- uzavřena dne 16. 2. 2021, obec jako dárce, na finanční dar ve výši 10 000 Kč pro Nemocnice Třebíč na financování činnosti, dar schválen zastupitelstvem obec dne 16. 12. 2020, dar uhrazen dne 19. 2. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 25)

- uzavřena dne 20. 4. 2021, obec jako dárce, na finanční dar ve výši 3 000 Kč pro Diecézní charita Brno na financování činnosti, dar schválen zastupitelstvem obec dne 16. 12. 2020, dar uhrazen dne 26. 4. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 52)

- uzavřena dne 18. 1. 2021, obec jako obdarovaný, Dobrovolné sdružení regionu Hrotovicka (dárce) na převod majetku (1 ks - slunečnik) v celkové hodnotě 8 977 Kč, zařazeno do majetku 31. 3. 2021 inv. č. 80289

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím –

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z "Obnova venkova Vysočiny 2021" FV02791.0260 uzavřena dne 2. 7. 2021 ve výši 100 000 Kč na akci "oprava veřejného osvětlení s automatickým ovládáním", žádost ze dne 18. 5. 2021, závěrečná zpráva bude vypracována v měsíci říjnu 2021. Dotace přijata na účet dne 13. 7. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 89)

- Faktura přijatá č. 959 (KPF 21135) ze dne 18. 7. 2021, dodavatel Vladimír Růžička ERR, IČO 65846460 ve výši 175 000 Kč vč. DPH na akci "elektromontážní práce včetně materiálu na opravu veřejného osvětlení s automatickým ovládáním", uhrazena dne 21. 7. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 94), zaúčtováno na účet 511

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - rok 2020 - konané dne 16. 12. 2020 rok 2021 - konaných dne 12. 2., 7. 5., 28. 6., 23. 7. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 - 2026 vyvěšen na úřední desce a elektronické úřední desce od 25. 11. 2021 do 13. 1. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12. 1. 2022 včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce - pravomoc starostovi schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018

č. 5 schváleno 20. 8. 2021, zveřejněno 10. 9. 2021

č. 6 schváleno 15. 9. 2021, zveřejněno 22. 9. 2021

č. 7 schváleno 29. 10. 2021, zveřejněno 3. 11. 2021

č. 9 schváleno 15. 11. 2021, zveřejněno 8. 12. 2021

schválena zastupitelstvem obce

č. 8 schváleno 11. 11. 2021, zveřejněno 15. 11. 2021

schválená rozpočtová opatření zveřejněna dosud, včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - analytická s podrobnějším členěním za rok 2021

Kniha došlých faktur - předložena a sestavena ke dni 31. 12. 2021 (doklady č. 21-001-00001 až 21-001-00238)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021 (doklady č. 21-011-00001 až 21-011-00007)

Faktury

- č. 2021-202780 ze dne 31. 12. 2021 (KPF 21-001-00236), dodavatel Organizační kancelář Znojmo, spol. s r.o. IČO 46970746 ve výši 38 992,25 Kč vč. DPH za služby programové, počítač včetně monitoru a příslušenství, uhrazena 7. 1. 2022 (Komerční banka a.s., výpis č. 5), zaúčtováno na účet 558 (028), zaevidováno do majetku dne 31. 12. 2021, inventurní číslo 80292, 80293

- č. 20210854 ze dne DUZP 31. 12. 2021 (KPF 21-001-00237), dodavatel TOMIreko, s.r.o. IČO 28359216 ve výši 536 257,56 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na akci "Kanalizace a ČOV obce Radkovice u Hrotovic", uhrazena dne 7. 1. 2022 (Komerční banka a.s., výpis č. 5), zaúčtováno na účet 042

- č. 21FP00110 ze dne 13. 12. 2021 (KPF 21-001-00225), dodavatel Radek Hromada IČO 44953976 ve výši 28 238 Kč vč. DPH za opravu kotlů v MŠ včetně materiálu, uhrazena dne 14. 12. 2021 (Komerční banka a. s., výpis č. 164), zaúčtováno na účet 511

- č. 20210763 ze dne 30. 11. 2021 (KPF 21-001-00211), dodavatel TOMIreko, s.r.o. IČO 28359216 ve výši 1 407 996,49 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na akci "Kanalizace a ČOV obce Radkovice u Hrotovic", uhrazena dne 2. 12. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 158), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČNB, Komerční banka a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 157 (Komerční banka a.s.) ze dne 1. 12. 2021

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 1 - 190)

Pokladní doklady - za období prosinec 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 173 - 190)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (TKO, psi, z pobytu)

Inventurní soupisy majetku a závazků

- Inventury ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 17. 12. 2021

- Prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 14. 1. 2022

Mzdová agenda - předloženy mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva konaném dne 1. 11. 2018

Darovací smlouva uzavřena dne 30. 11. 2021, obec jako dárce, na neúčelový finanční dar ve výši 5 000 Kč pro E. V. a P. A. bytem Radkovice u Hrotovic na dar u příležitosti narození dítěte, dar schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, uhrazen v hotovosti dne 30. 11. 2021 (VPD 21-701-00171)

Smlouvy o přijetí úvěru - registrační číslo 99031180748 s Komerční banka, a.s., uzavřena dne 2. 9. 2021, úvěr je obec povinna použít výhradně k částečnému profinancování projektu "Kanalizace a ČOV Obce Radkovice u Hrotovic", výše úvěru 10 000 000 Kč, termín první splátky 31. 1. 2023, zajištění smlouvy nesjednáno.

Dohody o provedení práce - uzavřena dne 1. 10. 2021 na práce: nachystání, dezinfekce a úklid volební místnosti

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 1. 9., 11. 11., 16. 12. 2021