

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/27603/2020/OK/7326

Č.j.: KUOK 157/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2020

IČ 00301841

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 8. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27.01.2021.

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 Radíkov za rok 2020 dne 4. 8. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 1. 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Radíkov

Krajský úřad Olomouckého kraje

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 27. 1. 2021 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Procházka

kontrolor:

Ing. Vladimír Ženčák

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:**

Lubomír Foltýnek - starosta

Ing. Ludmila Foltýnková - účetní

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

## **ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

### **1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

### **2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### **4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

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 Radíkov k 31. 12. 2020 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 6 568 113,14 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

### **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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2020

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání za rok 2020**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Radíkov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 23. 11. 2020 do 18. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 7. 3. 2019 pověřilo starostu obce schvalováním rozpočtových opatření do výše 500 000 Kč s následným přednesením rozpočtového opatření na nejbližším jednání zastupitelstva obce
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 15. 12. 2020 pověřilo starostu obce provedením rozpočtového opatření ke konci roku 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, schválený rozpočet na rok 2020 zveřejněn na elektronické úřední desce obce od 12. 12. 2019, návrh rozpočtu obce na rok 2020 zveřejněn na pevné a elektronické úřední desce obce od 21. 11. 2019 do 11. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, schválený rozpočet na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 16. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2021 - 2023 byl zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce obce v době od 21. 11. 2019 do 11. 12. 2019 a schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2021 - 2023 byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce dne 12. 12. 2019, aktualizovaný Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2020, návrh aktualizovaného střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2021 - 2023 byl zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce obce v době od 15. 2. 2020 do 4. 3. 2020 a schválený aktualizovaný Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2021 - 2023 byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce dne 5. 3. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce v době od 23. 11. 2020 do 18. 12. 2020, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 12. 1. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2020, návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 6. 2. 2020 do 4. 3. 2020, schválený závěrečný účet obce za rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 5. 3. 2020

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 40 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020, č. 2020/12 ke spořicímu účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období

- prosinec 2020, č. 186 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu 231 – Základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 13 - 18 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období červen - červenec 2020 včetně účetních dokladů č. 20-804-00013 - 20-804-00018
  - Bankovní výpis: č. 2020/7 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období červenec 2020 - účet k hospodářské činnosti les včetně účetního dokladu č. 20-805-00007
  - Bankovní výpis: č. 1 - 2 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období červen - červenec 2020 včetně účetních dokladů č. 20-808-00001 a č. 20-808-00002
  - Bankovní výpis: č. 2020/7 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období červenec 2020 - účet k hospodářské činnosti prodejna
  - Bankovní výpis: k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu 451 – Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2020
  - Bankovní výpis: č. 113 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 7. 2020 včetně účetního dokladu č. 20-801-00113
  - Bankovní výpis: č. 2020/12 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období prosinec 2020 - účet k hospodářské činnosti prodejna - ověření zůstatku účtu 241 – Běžný účet k 31. 12. 2020
  - Bankovní výpis: č. 2020/12 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období prosinec 2020 - účet k hospodářské činnosti les - ověření zůstatku účtu 241 – Běžný účet k 31. 12. 2020
  - Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce Radíkov dne 1. 11. 2015
  - Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2020
  - Inventurní soupis majetku a závazků: Plán řádné inventarizace majetku pro rok 2020 ze dne 15. 12. 2020, Příkaz starosty č. 1/2020 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020 ze dne 15. 12. 2020, Prezenční listina ze školení inventarizačních komisí k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 ze dne 30. 12. 2020, Seznam inventurních účtů, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 24. 1. 2021, Příloha č. 1 k inventarizační zprávě obce Radíkov za rok 2020, Inventurní soupisy účtů č. 231, 241, 261, 451 a 374 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví 12/2020 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2020
  - Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2020, č. 20-001-00001 - 20-001-00283
  - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2020, č. 20-0201-00001 - 20-020-00038
  - Pokladní doklad: č. 20-701-00184 - 20-701-00199 za období červenec 2020 v hlavní činnosti včetně zaúčtování
  - Pokladní doklad: č. 20-702-00407 - 20-703-00490 za období červenec 2020 v hospodářské činnosti les včetně zaúčtování
  - Pokladní kniha (deník): za období leden - červenec 2020 k hospodářské činnosti obchod
  - Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2020 k hospodářské činnosti obchod – ověření zůstatku k 31. 12. 2020
  - Pokladní kniha (deník): za období leden - červenec 2020 k hospodářské činnosti les
  - Pokladní kniha (deník): za období červenec 2020 k hlavní činnosti

- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2020 k hlavní činnosti – ověření zůstatku k 31. 12. 2020
- Pokladní kniha (deník): za období srpen - prosinec 2020 k hospodářské činnosti les – ověření zůstatku k 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2020
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 4. 3. 2020, účetní doklad č. 20-099-00011 ze dne 5. 3. 2020, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432, účetní doklad č. 20-099-00050 ze dne 31. 7. 2020, kterým je provedena oprava dokladu č. 20-099-00011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2020

#### **odměňování členů zastupitelstva**

- za období srpen - prosinec 2020

#### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Jednotky sboru dobrovolných hasičů obce Radíkov, organizační složky obce ze dne 4. 3. 2003, Zřizovací listina Obecní knihovny v Radíkově, organizační složky obce ze dne 16. 10. 2002

#### **smlouvy a dohody**

- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená s členkou zastupitelstva obce dne 7. 9. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2020, Dohoda o provedení práce uzavřená s členkou zastupitelstva obce dne 7. 12. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2020
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/03217/OKH/DSM na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Radíkov - pouze na pořízení ochranných obleků pro zásahovou jednotku SDH Radíkov - dvou třívrstevných zásahových oděvů a pět oděvů PS II ve výši 17 500 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 25. 6. 2020, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 8. 7. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 17 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Radíkov, Vyúčtování příspěvku na pořízení ochranných obleků pro zásahovou jednotku SDH Radíkov - dvou třívrstevných zásahových oděvů a pěti oděvů PS II včetně závěrečné zprávy a finančního vyúčtování dotace ze dne 1. 12. 2020 (odesláno datovou zprávou dne 1. 12. 2020),

Záznam o provedeném marketingovém průzkumu přes internetové stránky na oděvy PS II a zásahový oděv ze dne 1. 7. 2020, objednávka obleků PS II ze dne 1. 7. 2020, objednávka zásahových obleků ze dne 31. 8. 2020,

bankovní výpis č. 17 ze dne 9. 7. 2020 k účtu vedenému u České národní banky, na kterém je záúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje,

účetní doklad č. 20-804-00017 ze dne 9. 7. 2020, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje,

faktura č. 20201311 ze dne 21. 8. 2020 za nákup stejnokrojů PS II, účetní doklad č. 20-001-00169 ze dne 25. 8. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 20201311, účetní doklad č. 20-099-00070 ze dne 1. 9. 2020, kterým je provedena oprava účetního dokladu č. 20-001-00169, účetní doklad č. 20-801-00126 ze dne 3. 9. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 20201311, účetní doklad č. 20-099-00085 ze dne 24. 11. 2020, kterým je provedena oprava účetního dokladu č. 20-801-00126 (doučtován ORG), elektronický bankovní výpis č. 126 ze dne 3. 9. 2020 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 20201311,

faktura č. 821010651 ze dne 19. 11. 2020 za nákup 2 ks zásahového oděvu FireSnake Oliver, účetní doklad č. 20-001-00247 ze dne 20. 11. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 821010651, účetní doklad č. 20-801-00169 ze dne 23. 11. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 821010651, elektronický bankovní výpis č. 169 ze dne 23. 11. 2020 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 821010651,

účetní doklad č. 20-099-00086 ze dne 24. 11. 2020, kterým je proúčtována přijatá dotace do výnosů na účet č. 672,

rozpočtové opatření č. 9/2020 schválené starostou obce dne 25. 6. 2020, zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 26. 6. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (příjmy i výdaje), rozpočtové opatření č. 11/2020 schválené starostou obce dne 13. 8. 2020, zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 13. 8. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na pořízení ochranných obleků pro JSDH

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/04552/OŽPZ/DSM ve výši 2 150 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci „Kanalizace a čistírna odpadních vod Radíkov“, uzavřená s Olomouckým krajem dne 18. 8. 2020, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 9. 2020 na účelovou investiční dotaci ve výši 2 150 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci „Kanalizace a čistírna odpadních vod Radíkov“, elektronický bankovní výpis č. 131 ze dne 14. 9. 2020 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 20-801-00131 ze dne 14. 9. 2020, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 20-099-00141 ze dne 31. 12. 2020, kterým je zaúčtována oprava účetního dokladu č. 20-801-00131, účetní doklad č. 20-099-00115 ze dne 31. 12. 2020, kterým je část dotace dle uskutečněných výdajů proúčtována na účet č. 403, Přehled pohybů a stavů na účtech s ÚZ 00470 za rok 2020 – výdaje hrazené z dotace od Olomouckého kraje, rozpočtové opatření č. 8/2020 schválené starostou obce dne 28. 5. 2020, zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 1. 6. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací ze SFŽP ČR na akci „Kanalizace a čistírna odpadních vod Radíkov“ (příjmy i výdaje), rozpočtové opatření č. 13/2020 schválené starostou obce dne 14. 9. 2020, zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 14. 9. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (příjmy i výdaje)
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 8 ze dne 3. 9. 2020 ke smlouvě č. 200844 o pronájmu pozemků, schválený zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2020, záměr pronájmu pozemků zveřejněn na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 17. 8. 2020 do 4. 9. 2020, bankovní výpis č. 181 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 16. 12. 2020 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním – doklad č. 20-801-00181 – příjem z pronájmu

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti uzavřená mezi Olomouckým krajem, zastoupeným Správou silnic Olomouckého kraje, příspěvkovou organizací a obcí Radíkov (nájemce) dne 22. 5. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky, uzavřená mezi fyzickými osobami (první směňující) a obcí Radíkov (druhý směňující) dne 22. 3. 2020, záměr směny pozemků zveřejněn na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 7. 2. 2020 do 29. 2. 2020, směna pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2020, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 23. 3. 2020, příjmový pokladní doklad č. 20-701-00122 ze dne 30. 3. 2020 na zaplacení podílu návrhu na vklad, výdajový pokladní doklad č. 20-701-00121 ze dne 30. 3. 2020 na doplatek za směnu pozemků, účetní doklad č. 20-099-00012 ze dne 23. 3. 2020, kterým je zaúčtováno vyřazení pozemků z majetku obce a zařazení pozemků do majetku obce
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 189 o výměře 4 m<sup>2</sup>, uzavřená mezi obcí Radíkov (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 15. 4. 2020, záměr prodeje pozemku zveřejněn na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 7. 2. 2020 do 29. 2. 2020, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2020, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 22. 4. 2020, příjmový pokladní doklad č. 20-701-00138 ze dne 15. 4. 2020 na úhradu kupní ceny za prodej pozemku a znalecký posudek, účetní doklad č. 20-099-00016 ze dne 22. 4. 202, kterým je zaúčtováno vyřazení pozemku z majetku obce
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99024761371 uzavřená mezi Komerční bankou, a. s. (banka) a obcí Radíkov (klient) dne 14. 2. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2020, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o úvěru č. 99024761371 uzavřený dne 26. 5. 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2020, rozpočtové opatření č. 2/2020 schválené starostou obce dne 15. 2. 2020, zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 15. 2. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti se schváleným a přijatým úvěrem
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti č. 16010-043205 uzavřená mezi obcí Radíkov (obec povinná) a společností CETIN a.s. Praha 9 (oprávněná) dne 25. 5. 2020, zřízení věcného břemene k p. č. 1645 schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2020, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 1. 6. 2020, faktura č. 20-020-00022 ze dne 20. 7. 2020 na jednorázovou náhradu za zřízení služebnosti, likvidační lístek – doklad č. 20-020-00022 ze dne 20. 7. 2020 – předpis faktury č. 20-020-00022, účetní doklad č. 20-801-00136 ze dne 21. 9. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 20-020-00022, bankovní výpis č. 136 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 21. 9. 2020, na kterém je úhrada faktury č. 20-020-00022

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k finanční kontrole č. 1/2020 ze dne 20. 11. 2019
- Vnitřní předpis a směrnice: Dodatek směrnice č. 19/2014 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 10. 2020 - úprava limitů pokladen
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 9. 10. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 1. 2020, 5. 2. 2020, 4. 3. 2020, 13. 5. 2020, 17. 5. 2020, 28. 7. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 7. 7. 2020



- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 9. 2020, 16. 10. 2020, 25. 11. 2020, 15. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 7. 4. 2020, 9. 7. 2020

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Lubomír Foltýnek, starosta obce Radíkov, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 27. 1. 2021

Přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2020 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....  
kontrolor

## **P o u č e n í**

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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radíkov byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostou obce dne 27. 1. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radíkov byl doručen do datové schránky obce dne 27. 1. 2021.

#### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radíkov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly