

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/31657/2022/OK/7326

Č.j.: KUOK 1430/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2022

IČ 00301841

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 8. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 1. 2023.

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 2022 dne 28. 7. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 1. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Radíkov

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 23. 1. 2023 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: Petr Skácel, DiS. - 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 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,81 %
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. 2022 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 1 079 245,02 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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2022

- **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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 28. 11. 2022 do 19. 12. 2022
- 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 21. 10. 2022 pověřilo starostu obce schvalováním rozpočtových opatření bez omezení při přijímání dotací týkajících se příjmů, výdajů a financování, v ostatních případech do maximální výše 500 000 Kč na každé rozpočtové opatření týkajících se příjmů, výdajů a financování s následným přednesením rozpočtového opatření na nejbližším jednání zastupitelstva obce
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, schválený rozpočet na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 19. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, schválený rozpočet na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 29. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2024 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2024 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce v době od 28. 11. 2022 do 19. 12. 2022, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2024 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 19. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2023 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce v době od 26. 11. 2021 do 16. 12. 2021, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 29. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2022, návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 2. 3. 2022 do 31. 3. 2022, schválený závěrečný účet obce za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce dne 31. 3. 2022, schválený

závěrečný účet obce za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce -
na elektronické úřední desce obce do 31. 3. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 2022/12 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období prosinec 2022 - účet fondu vodohospodářského majetku – ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 2022/12 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období prosinec 2022 - účet k hospodářské činnosti les, č. 2022/12 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období prosinec 2022 - účet k hospodářské činnosti prodejna – ověření zůstatku účtu č. 241 – Běžný účet ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 31 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022, č. 205 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: č. 7 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období červenec 2022 – ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 7. 2022
- Bankovní výpisy: č. 2022/7 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období červenec 2022 - účet k hospodářské činnosti les včetně příslušného účetního dokladu č. 22-805-00007, č. 2021/7 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období červenec 2022 - účet k hospodářské činnosti prodejna včetně příslušného účetního dokladu č. 22-802-00007 – ověření zůstatku účtu č. 241 – Běžný účet ke dni 31. 7. 2022
- Bankovní výpis: elektronický č. 5 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022 – ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 15 - 16 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období červenec 2022 včetně příslušných účetních dokladů č. 22-804-00015 - 22-804-00016, č. 112 - 127 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. včetně příslušných účetních dokladů č. 22-801-00112 - 22-801-127 za období červenec 2022 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2022
- Bankovní výpis: č. 2022/7 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období červenec 2022 - účet fondu vodohospodářského majetku včetně příslušného účetního dokladu č. 22-809-00007 – ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 7. 2022
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce Radíkov dne 1. 11. 2015
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán řádné inventarizace majetku pro rok 2022 ze dne 15. 12. 2022, Příkaz starosty č. 1/2022 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022 ze dne 15. 12. 2022, Prezenční listina ze školení inventarizačních komisí k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022 ze dne 30. 12. 2022, Seznam inventurních účtů, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 19. 1. 2023, Příloha č. 1 k inventarizační zprávě obce Radíkov za rok 2022, Inventurní soupisy účtů
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2022, ve sledovaném období územní celek přijal 262 faktur v celkovém objemu 1 283 939,59 Kč, č. 22-001-0001 - 22-001-00262

- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 117 faktur v celkovém objemu 381 578 Kč, č. 22-101-00001 - 22-101-00117
- Odměňování členů zastupitelstva: za období srpen - prosinec 2022 - předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2022 - předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Pokladní doklady: č. 22-703-00007 - 22-703-00008 za období červen 2022 k hospodářské činnosti les včetně zaúčtování
- Pokladní doklady: č. 22-702-00383 - 22-702-00442 za období červenec 2022 k hospodářské činnosti obchod včetně zaúčtování
- Pokladní doklady: č. 22-701-00145 - 22-701-00171 za období červenec 2022 v hlavní činnosti včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období červenec 2022 k hlavní činnosti, k hospodářské činnosti obchod, k hospodářské činnosti les - ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 7. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2022 k hlavní činnosti, č. d. 22-701-00274 - 22-701-00309, k hospodářské činnosti obchod, č. d. 22-702-00702 - 22-702-00739, k hospodářské činnosti les, č. d. 22-703-00020 - 22-703-00022 - ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 22. 3. 2022, účetní doklad č. 22-099-00017 ze dne 23. 3. 2022, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2022

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

- Darovací smlouvy: Smlouva o poskytnutí daru uzavřená mezi obcí Radíkov (dárce) a Společností pro ranou péči, pobočka pro rodinu Olomouc, IČ 08243867 (obdarovaný), dne 7. 4. 2022 za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 12 000 Kč, Žádost Společností pro ranou péči o poskytnutí finančního daru pro rok 2022 ze dne 7. 12. 2021, usnesení zastupitelstva obce Radíkov ze dne 15. 12. 2021 - schválení finančního daru, poskytnutí daru a proúčtování na účet č. 572 - účetní doklad č. 22-801-00070 ze dne 27. 4. 2022, elektronický bankovní výpis č. 70 k účtu

vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 4. 2022, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2022

- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená s členkou zastupitelstva obce dne 1. 9. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 8. 2022
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 3. 1. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 4. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 9 729,73 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 22-804-00008 ze dne 14. 4. 2022, bankovní výpis č. 8 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 14. 4. 2022, rozpočtové opatření č. 4/2022 provedené starostou obce dne 21. 4. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 12. 5. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým jednorázovým nenávratným neúčelovým příspěvkem ze státního rozpočtu pro rok 2022
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 ze dne 7. 2. 2022 k Nájemní smlouvě bytových prostor ze dne 20. 1. 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 1. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek p. č. 229/6 o výměře 60 m² (část z p. č. 229 oddělená GP) v k. ú. Radíkov u Hranic, uzavřená mezi obcí Radíkov (kupující) a Agrochov Real s. r. o. Jezernice, IČ 07650264 (prodávající) dne 7. 3. 2022, nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-564/2022-835 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 7. 3. 2022, účetní doklad č. 22-099-00009 ze dne 7. 3. 2022, kterým je zaúčtováno zařazení pozemků do majetku obce, výdajový pokladní doklad č. 22-701-00032 ze dne 7. 3. 2022, kterým je zaúčtována úhrada za nákup pozemku, rozpočtové opatření č. 1/2022 schválené starostou obce dne 4. 2. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 24. 2. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s nákupem pozemku
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky, uzavřená mezi fyzickou osobou (první směňující) a obcí Radíkov (druhý směňující) dne 7. 3. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2022, záměr směny pozemků zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 16. 9. 2021 do 2. 10. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-564/2022-835 ze dne 29. 3. 2022 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 7. 3. 2022, odúčtování směřených pozemků z majetku obce a zaúčtování směřených pozemků do majetku obce - účetní doklad č. 22-099-00010 ze dne 7. 3. 2022, výdajový pokladní doklad č. 22-701-00033 ze dne 7. 3. 2022 - návrh na řízení o povolení vkladu do katastru nemovitostí
- 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, Dodatek č. 2 ke Smlouvě o úvěru č. 99024761371 uzavřený dne 1. 4. 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2021, Dodatek č. 3 ke Smlouvě o úvěru č. 99024761371 uzavřený dne 9. 2. 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 1. 2022
- Smlouvy o přijetí úvěru: Dodatek č. 4 ke Smlouvě o úvěru č. 99024761371 uzavřený dne 27. 12. 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2022, mimořádná

- splátka úvěru - účetní doklad č. 22-801-00204 ze dne 30. 12. 2022, elektronický bankovní výpis č. 204 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 12. 2022, transakční historie k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, rozpočtové opatření č. 13/2022 provedené starostou obce dne 25. 11. 2022 na základě pověření zastupitelstvem obce ze dne 23. 11. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s mimořádnou splátkou úvěru
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8026675/VB2 uzavřená mezi obcí Radíkov (obec povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035 (oprávněná), dne 17. 2. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-613/2022-836 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 10. 3. 2022, zaúčtování majetku s věcným břemenem na zvláštní analytiku 031 0599 – účetní doklad č. 22-099-00013 ze dne 10. 3. 2022, objednávka č. 4102534273 ze dne 3. 3. 2022, vystavená faktura č. 22-020-00003 ze dne 16. 3. 2022 na náhradu za zřízení věcného břemene, předpis faktury č. 22-020-00003 - účetní doklad č. 22-020-00003 ze dne 16. 3. 2022, úhrada faktury č. 22-020-00003 - účetní doklad č. 22-801-00062 ze dne 14. 4. 2022, bankovní výpis č. 62 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 14. 4. 2022, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 22-020-00003, příjmy jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2022
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená mezi obcí Radíkov (obec oprávněná) a Olomouckým krajem, IČ 60609460, zastoupeným Správou silnic Olomouckého kraje, příspěvkovou organizací, IČ 70960399 (povinný), dne 1. 6. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2022, Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 5. 8. 2022, faktura č. 230220225 ze dne 2. 6. 2022 za jednorázovou náhradu za zřízení služebnosti ve výši 1 443,53 Kč včetně DPH, předpis faktury č. 230220225 - účetní doklad č. 22-001-00110 ze dne 13. 6. 2022, úhrada faktury č. 230220225 - účetní doklad č. 22-801-00106 ze dne 23. 6. 2022, elektronický bankovní výpis č. 106 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 23. 6. 2022
 - Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce a následném darování uzavřená mezi Mikroregionem Hranicko, IČ 70961051 (půjčitel) a obcí Radíkov (vypůjčitel) dne 10. 6. 2022, Protokol o předání nádobí včetně karty majetku ze dne 10. 6. 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2022 upravující podpisová oprávnění osob jednajících jménem organizace, způsob podepisování účetních dokladů a stanovení odpovědných osob dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., Příloha č. 1 - Podpisové vzory ze dne 21. 10. 2022 ke Směrnici č. 1/2020 k finanční kontrole
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 8. 2022, 21. 10. 2022 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, 3. 11. 2022, 23. 11. 2022, 15. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 11. 4. 2022, 12. 7. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 1. 2022, 16. 2. 2022, 23. 3. 2022, 20. 4. 2022, 18. 5. 2022, 15. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 25. 10. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 11. 7. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut fondu na obnovu vodohospodářského majetku schválený Zastupitelstvem obce Radíkov dne 15. 9. 2021 s účinností od 1. 10. 2021, Dodatek č. 1 ke Statutu fondu na obnovu vodohospodářského majetku schválený Zastupitelstvem obce Radíkov dne 15. 12. 2022, tvorba fondu – převod části vodného a stočného na vodohospodářský účet z běžného účtu - účetní doklad č. 22-809-00012, bankovní výpis č. 2022/12 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022

ostatní

- **akce "Pořízení osvětlovací soupravy s prodlužovacími kabely k připojení na centrálu":**

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01542/OKH/DSM na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Radíkov - pouze na pořízení osvětlovací soupravy s prodlužovacími kabely k připojení na centrálu ve výši 17 100 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 10. 5. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2022, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 18. 5. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 17 100 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Radíkov, příjem dotace od Olomouckého kraje - bankovní výpis č. 11 ze dne 19. 5. 2022 k účtu vedenému u České národní banky, účetní doklad č. 22-804-00011 ze dne 19. 5. 2022, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 5. 9. 2022 (odesláno datovou zprávou dne 5. 9. 2022), účetní doklad č. 22-099-00044 ze dne 29. 8. 2022, kterým je proúčtována přijatá dotace do výnosů na účet č. 672,
- Záznam o provedeném marketingovém průzkumu přes internetové stránky na prodlužovací kabely a LED reflektory se stativem k elektrocentrále pro použití JSDH Radíkov ze dne 9. 8. 2022, objednávka č. 2022303578 ze dne 9. 8. 2022 - LED reflektor 2 x 50W se stativem - 4 ks, objednávka č. 356198 ze dne 9. 8. 2022 - prodlužovací kabely,
- Potvrzení o přijetí objednávky č. 2022303578 ze dne 9. 8. 2022 - zálohová faktura na nákup 4 ks ručních LED reflektorů 2 x 50W se stativem, účetní doklad č. 22-002-00006 ze dne 9. 8. 2022, kterým je zaúčtována zálohová faktura, úhrada zálohové faktury - elektronický bankovní výpis č. 132 ze dne 9. 8. 2022 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 22-801-00132 ze dne 9. 8. 2022, účetní doklad č. 22-099-00115 - oprava účetního dokladu č. 22-801-00132, faktura č. 2022303347 ze dne 12. 8. 2022 za nákup 4 ks ručních LED reflektorů 2 x 50W se stativem ve výši 4 095 Kč včetně DPH, účetní doklad č. 22-004-00005 ze dne 17. 8. 2022, kterým je zúčtována záloha,
- Potvrzení o přijetí objednávky č. 356198 ze dne 9. 8. 2022 - zálohová faktura na nákup prodlužovacích kabelů, účetní doklad č. 22-002-00005 ze dne 9. 8. 2022, kterým je zaúčtována zálohová faktura, úhrada zálohové faktury - elektronický bankovní výpis č. 132 ze dne 9. 8. 2022 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 22-801-00132 ze dne 9. 8. 2022, účetní doklad č. 22-099-00114 - oprava účetního dokladu č. 22-801-00132, faktura č. 202204040 ze dne 9. 8. 2022 za nákup prodlužovacích kabelů ve výši 13 151 Kč včetně DPH, účetní doklad č. 22-004-00005 ze dne 17. 8. 2022, kterým je zúčtována záloha a proúčtování do majetku,
- rozpočtové opatření č. 6/2022 schválené starostou obce dne 11. 5. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 1. 6. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (příjmy i výdaje).

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel 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 ručitelského 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.

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

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2022 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 24. 1. 2023

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 23. 1. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radíkov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 23. 1. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radíkov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly