

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radkov

se sídlem Radkov 12, 588 56 Telč, IČO: 42634512
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. února 2022 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 **17. března 2022** 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 17. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Radkov
Radkov 12
588 56 Telč

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215087538_4

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Miroslav Mareček - starosta

Ing. Michaela Svobodová - 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 Radkov **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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Radkov za rok 2021

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 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	4,28 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,73 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,90 %
Ukazatel likvidity	12,13

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 17. března 2022

Ing. Libor Hartmann

.....
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 17. března 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radkov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 1. 12. 2020 do 16. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020 a na internetových stránkách zveřejněn dne 13. 1. 2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - příspěvkové organizaci Mateřská škola Radkov sděleno dne 16. 12. 2020

Rozpočtová opatření - schválená starostou obce

- č. 1/2021 dne 28. 4. 2021, na internetových stránkách zveřejněno dne 12. 5. 2021

- č. 3/2021 dne 18. 8. 2021, na internetových stránkách zveřejněno dne 13. 9. 2021

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 4. 2021 do 28. 4. 2021, schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 28. 4. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách dne 25. 5. 2021

Informace podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby zveřejněna na úřední desce

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2021

Účetní deník po dnech a dokladech za rok 2021

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021 (faktura č. 2021001 až 2021180)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021 (faktura č. 12021 až 92021)

Faktury

- Faktura č. 20210070 ze dne 1. 11. 2021 ve výši 241 794 Kč za dodání a montáž cvičebních prvků, dodavatel Metalpro KOVO s.r.o., IČO 08859612, uhrazena dne 23. 11. 2021, bankovní výpis MMB č. 2021/11

Účetní doklad č. 610020 ze dne 1. 11. 2021, zařazení na účet 021 - Stavby, inventární číslo 021-O028

- Faktura č. 4192 ze dne 7. 5. 2021 ve výši 24 469 Kč za sekačku VIKING a materiál, dodavatel Zbyněk Daňhel, IČO 41922115, uhrazena dne 11. 5. 2021, bankovní výpis MMB č. 2021/5

Účetní doklad č. 710053 ze dne 11. 5. 2021, zaúčtování sekačky v pořizovací ceně 19 600 Kč na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021 k běžným účtům (MMB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2021 k bankovnímu výpisu MMB č. 2021/11

Pokladní kniha - k 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21000001 až 21000254)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21000231 až 21000254)

Evidence poplatků - k 31. 12. 2021 (komunální odpad, psi)

Evidence pohledávek - k 31. 12. 2021 (vodné, stočné)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021

Plán inventur 2021 ze dne 30. 11. 2021

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 30. 11. 2021

Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2022

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

- Přehled mezd jednotlivých zaměstnanců za měsíc prosinec 2021

Účetnictví ostatní - Stav rozpouštění transferů dle projektů k 31. 12. 2021

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 8. 9. 2020, předmět díla "Radkov - Posílení vodárenské soustavy", zhotovitel Ekomonitor spol. s r.o., IČO 26008408, cena díla 3 715 620,81 Kč, na profilu zadavatele zveřejněna dne 21. 9. 2020

- Faktura č. 202106 ze dne 1. 9. 2021 ve výši 201 707 Kč za práce na akci "Radkov - posílení zdroje vody", dodavatel Ekomonitor spol. s r.o., IČO 26008408, uhrazena dne 20. 10. 2021, bankovní výpis MMB č. 2021/10

Účetní doklad č. 71031 ze dne 21. 10. 2021, zaúčtování na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

- Faktura č. 202108 ze dne 25. 10. 2021 ve výši 161 946,40 Kč za práce na akci "Radkov - posílení zdroje vody", dodavatel Ekomonitor spol. s r.o., IČO 26008408, uhrazena dne 16. 11. 2021, bankovní výpis MMB č. 2021/11

Účetní doklad č. 71051 ze dne 11. 11. 2021, zaúčtování na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10. 10. 2021, finanční dar ve výši 330 702 Kč na zajištění financování akce "Radkov - posílení zdroje vody", dárce Vodárenský svazek Podyjí, IČO 69749990, na účet obce částka připsána dne 20. 10. 2021, bankovní výpis MMB č. 2021/10

- Darovací smlouva ze dne 22. 12. 2021, finanční dar ve výši 161 946,40 Kč na zajištění financování akce "Radkov - posílení zdroje vody", dárce Vodárenský svazek Podyjí, IČO 69749990, na účet obce částka připsána dne 23. 12. 2021, bankovní výpis MMB č. 2021/12

- Darovací smlouvy ze dne 17. 2. 2021 poskytnutí finančního daru ve výši 6 000 Kč schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2021, obdarovaný Bohumil Pidrman, IČO 43860834, finanční dar vyplacen v hotovosti dne 17. 2. 2021, výdajový pokladní doklad č. 21000122

Smlouvy o výpůjčce - Smlouva o výpůjčce č. 13/2021 ze dne 16. 6. 2021, půjčitel Mikroregion Telčsko, IČO 71180311, předmět smlouvy 2 ks nádob o objemu 1 100 l, schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2021 (zaúčtováno na podrozvahový účet 966 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02791.0230 ze dne 7. 7. 2021 (Program "Obnova venkova Vysočina 2021"), neinvestiční dotace ve výši 100 000 Kč na realizaci projektu "Oprava MK v obci Radkov", Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 1. 12. 2021

- Faktura č. 20210057 ze dne 9. 11. 2021 ve výši 554 677,55 Kč za opravu místních komunikací v k.ú. Radkov u Telče na parc. č. 1398/1 a 63/1, dodavatel SILTAP - silniční stavební práce s.r.o., IČO 25334611, uhrazena dne 24. 11. 2021 (část 500 000 Kč) a 30. 11. 2021 (část 54 677,55 Kč), bankovní výpis MMB č. 2021/11

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 16. 12. 2020, 17. 2. 2021, 28. 4. 2021, 16. 6. 2021, 14. 7. 2021, 25. 8. 2021, 17. 11. 2021 a 15. 12. 2021

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o veřejnosprávní kontrole za rok 2020 u Mateřské školy Radkov ze dne 10. 1. 2021