

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64787/2022/OK/7710

Č.j.: KUOK 4704/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 13

Počet stran: 13

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radvanice za rok 2022

IČ 00636533

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 31. 8. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 5. 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 Radvanice za rok 2022 dne 11. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Radvanice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 23. 5. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák

kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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: Michal Bednařík - starosta

Ing. Petra Dočkalová - 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 Radvanice 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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,97 %
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 Radvanice k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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 Radvanice 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 Radvanice za rok 2021 bylo zjištěno:

1. Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2021/01593/OSR/DSM uzavřené dne 20. 7. 2021, byla obci Radvanice z rozpočtu Olomouckého kraje poskytnuta investiční dotace ve výši 50 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Zpracování PD rekonstrukce veřejného osvětlení, rozhlasu a příprava trasy pro optické kabely v obci Radvanice".

Podle článku II. bodu 2 smlouvy byl příjemce povinen použít poskytnutou dotaci nejpozději do 20. 12. 2021.

Kontrolou bylo zjištěno, že faktura přijatá č. 31/2021 ze dne 20. 12. 2021 na vypracování projektové dokumentace, ve výši 119 000 Kč, zaúčtována dokladem č. 20202 ze dne 20. 12. 2021, byla uhrazena z běžného účtu obce vedeného u ČSOB, a. s. dne 22. 12. 2021, zaúčtováno dokladem č. 10435 ze dne 22. 12. 2021, tj. 2 kalendářní dny po termínu stanoveném ve smlouvě o poskytnutí dotace.

Nedodrženo ustanovení článku II. bod 2 Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2021/01593/OSR/DSM ze dne 20. 7. 2021, kde se stanoví, že příjemce je povinen nejpozději do 20. 12. 2021 použít poskytnutou dotaci.

Dle ustanovení § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, ve znění pozdějších předpisů, se jedná o neoprávněné použití peněžních prostředků tím, že byla porušena jedna z podmínek použití dotace stanovena veřejnoprávní smlouvou.

Přijaté opatření: Zastupitelstvo obce Radvanice na svém zasedání konaném dne 20. 4. 2022 schválilo závěrečný účet obce s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou a přijalo opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření. Zastupitelstvo obce Radvanice přijalo systémové opatření k odstranění chyb a nedostatků a pověřilo starostu obce, aby dodržoval veškeré opatření.

Kontrolou plnění opatření byl pověřen finanční výbor v termínu do 30. 11. 2022, kdy bude příslušnému krajskému úřadu zaslána zpráva o plnění nápravných opatření.

V souladu se lhůtou, stanovenou v přijatém nápravném opatření, byla dne 8. 11. 2022 doručena zpráva o plnění nápravných opatření. Po čtyřech měsících namátkových kontrol ze strany finančního výboru nedošlo k dalším případům porušení rozpočtové kázně. Přijaté opatření je funkční a jejich plnění je dodržováno.

Kontrolou dodržení podmínek přijaté dotace na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D081000523 ze dne 12. 9. 2022 bylo zjištěno, že všechny závazné termíny akce byly dodrženy.

Výše uvedeným přijatým opatřením se snižuje riziko možného opakování, lze tedy považovat nedostatek za odstraněný.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 15. 11. 2022 - 16. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 28. 4. 2020 schválilo pravomoc k provádění rozpočtových opatření starostovi obce - rozpočtové opatření neomezeně
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce dne 15. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce dne 22. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2022 - 2024 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 25. 11. 2021 do 22. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 22. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2023 - 2025 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 15. 11. 2022 do 16. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 15. 12. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, schválený zastupitelstvem dne 20. 4. 2022 s výrokem s výhradou, návrh závěrečného účtu zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 4. 4. 2022 do 27. 4. 2022, schválený závěrečný účet obce za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 26. 4. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 2022/7 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 7. 2022 - 31. 7. 2022, č. 2022/7 ke spořicímu účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 7. 2022 - 31. 7. 2022 a č. 16 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 7. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2022
- Bankovní výpisy: č. 2022/12 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, č. 2022/12 ke spořicímu účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 a č. 30 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022

- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce Radvanice k provedení inventarizace majetku za rok 2022 ze dne 14. 12. 2022, Plán inventur na rok 2022 včetně jmenování inventarizační komise schválený zastupitelstvem dne 14. 12. 2022, Zápis o instruktáži - osnova školení členů inventarizačních komisí a zaměstnanců účetní jednotky obce Radvanice ze dne 14. 12. 2022, Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2023, inventurní soupisy - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 7/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 140 faktur v celkovém objemu 3 187 431,56 Kč, č. faktur 20001 - 20140
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 7/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 2 faktury v celkovém objemu 10 041,- Kč, č. faktur 30001 - 30002
- Mzdová agenda: zpracovává účetní obce
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01 - 07/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 9 - 12/2022; výši nových odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 10. 2022 s účinností ode dne přijetí usnesení
- Pokladní doklady: výdajový č. 47 ze dne 25. 5. 2022 a příjmový č. 61 ze dne 11. 7. 2022 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022, přeúčtování zůstatku pokladní hotovosti na položku 8901 - účetní doklad č. 40039 ze dne 31. 12. 2022, výčetka hotovosti k datu 31. 12. 2022 ze dne 2. 1. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 5. 2022 do 31. 7. 2022, pokladní doklady č. 38 - 63
- 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: sestava Stav časového rozlišení transferů k 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 4. 2022
- Účetnictví ostatní: sestava Stav opravek k 31. 12. 2022
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022;
kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-a-obce/danove-prijmy-kraju-a-obci/rozpocetove-urcení-dani>
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 2022/03289/OSR/DSM uzavřená s dárce Olomoucký kraj dne 7. 12. 2022 (obec obdarovaný), Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 13. 12. 2022 na finanční dar ve výši 25 000 Kč, jedná se o ocenění v krajském kole soutěže Vesnice roku 2022 (položka 4122); finanční dar ve výši 25 000 Kč jako ocenění v krajském kole soutěže Vesnice roku 2022, uzavření darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 11. 2022; zapojení přijatého daru do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 10/2022 schválené starostou obce dne 1. 12. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2022; příjem daru - účetní doklad č. 10406 ze dne 14. 12. 2022, výpis č. 2022/12 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, strana 3/4
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s dárce SSKO spol. s r. o., Přerov dne 6. 6. 2022 (obec obdarovaná); příjem finančního daru ve výši 5 000 Kč na pořádání akce Dětský den 2022 v Radvanicích, příjem daru zapojen rozpočtovým opatřením č. 4/2022 - schválené starostou obce dne 1. 6. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 15. 6. 2022; příjem daru - účetní doklad č. 10210 ze dne 14. 6. 2022, výpis č. 2022/6 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 6. 2022 - 30. 6. 2022, strana 3/5
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o dotaci č. 1/2022 uzavřena s příjemcem dotace společností Jednota spotřební družstvo v Uherském Ostrohu dne 12. 1. 2022 (obec poskytovatel), poskytnutí dotace ve výši 120 000 Kč na činnost potravinářské prodejny v obci Radvanice, zejména za účelem pokrytí části mzdových nákladů včetně zdravotního a sociálního pojištění zaměstnanců prodejny Jednota a nákladů na energie, a to na období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, termín vyúčtování poskytnutého příspěvku do 28. 2. 2023, Žádost o dotaci - zajištění obchodní obslužnosti - prodej potravin ze dne 6. 10. 2021, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2021, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 2. 2. 2022,

Výdaje ve výši 100 000 Kč na § 3639 - Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, navýšení výdajů o 20 000 Kč na § 3639 položka 5213 rozpočtovým opatřením č. 1/2022 - schválené starostou obce dne 1. 2. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 10. 2. 2022,

Opis účetních dat účtovaných na účtu 471 za období 1 - 7/2022, kontrolní vzorek vyplacených záloh - platba 2. zálohy ve výši 10 000 Kč - účetní doklad č. 10050 ze dne 14. 2. 2022, výpis č. 2022/2 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 2. 2022 - 28. 2. 2022, strana 3/4, platba 6. zálohy ve výši 10 000 Kč - účetní doklad č. 10211 ze dne 14. 6. 2022, výpis č. 2022/6 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 6. 2022 - 30. 6. 2022, strana 3/5

zaúčtování dotace do nákladů obce - účet 572 - účetní doklad č. 40040 ze dne 31. 12. 2022

Vyúčtování neinvestiční dotace Jednoty spotřební družstvo v Uherském Ostrohu ze dne 20. 1. 2023

- 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 14 562,58 Kč, rozpočtové opatření č. 2/2022 schválené starostou obce dne 1. 4. 2022 - změna rozpočtu v souvislosti s příjmy dotace, zveřejněné na internetových stránkách obce -

elektronické úřední desce obce dne 14. 4. 2022, bankovní výpis č. 8 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 14. 4. 2022, účetní doklad č. 70008 ze dne 14. 4. 2022 zaúčtování příjmu příspěvku, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 20. 7. 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 547,42 Kč, rozpočtové opatření č. 5/2022 schválené starostou obce dne 1. 7. 2022 - změna rozpočtu v souvislosti s příjmy dotace, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 14. 7. 2022, bankovní výpis č. 15 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 15. 7. 2022, účetní doklad č. 70015 ze dne 20. 7. 2022 zaúčtování příjmu příspěvku,

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti uzavřená mezi Olomouckým krajem zastoupený Správou silnic Olomouckého kraje, příspěvkovou organizací (vlastník nemovitostí, budoucí povinný) a obcí Radvanice (nájemce či budoucí oprávněný) dne 17. 2. 2022 a Dodatek č. 1 ze dne 19. 8. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva mezi obcí Radvanice (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) dne 17. 2. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 2. 2. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 18. 2. 2022, účetní doklad č. 40006 ze dne 18. 2. 2022, kterým je zaúčtováno zařazení nemovitosti do majetku obce, účetní doklad č. 20033 ze dne 17. 2. 2022, kterým je zaúčtován předpis platby za nákup nemovitosti, bankovní výpis č. 2022/3 k základnímu běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 3/2022, dne 31. 3. 2022, úhrada kupní ceny za nákup nemovitosti, účetní doklad č. 10124 ze dne 31. 3. 2022 - zaúčtování úhrady platby za nákup nemovitosti
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8022520/02 uzavřená mezi obcí Radvanice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ 24729035, zastoupena na základě jí udělené plné moci společností NOVPRO FM, s.r.o. (oprávněný) dne 19. 10. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021, příjem náhrady za zřízení věcného břemene - bankovní výpis č. 2022/12 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, úhrada dne 21. 12. 2022 - zaúčtován účetním dokladem č. 10416 ze dne 21. 12. 2022, účetní doklad č. 900107 ze dne 9. 6. 2022, kterým je přeúčtován pozemek zatížený věcným břemenem na účet č. 031 420

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 5. 2022, 20. 4. 2022, 29. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru č. 2/2022 ze dne 21. 9. 2022 a č. 3/2022 ze dne 14. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 9. 2022, 19. 10. 2022, 23. 11. 2022, 14. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru obce Radvanice ze dne 19. 1. 2022, 22. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru obce Radvanice ze dne 30. 11. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru č. 1/2022 ze dne 30. 6. 2022

Ostatní - akce "Odstranění stávajícího objektu RD č. p. 13 a č. p. 37 na parcelách č. 23/1 a 23/2, k. ú. Radvanice u Lipníka nad Bečvou":

- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Odstranění stávajícího objektu RD č. p. 13 a č. p. 37 na parcelách č. 23/1 a 23/2, k. ú. Radvanice u Lipníka nad Bečvou", Zápis z jednání komise pro výběr dodavatele ze dne 20. 4. 2022, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 20. 4. 2022 - schválení dodavatele a smlouvy o dílo, Oznámení o výběru dodavatele veřejné zakázky ze dne 25. 4. 2022, Smlouva o dílo č. 202214 ze dne 20. 5. 2022, zveřejněná na profilu zadavatele dne 25. 5. 2022,
- rozpočtové opatření č. 4/2022 schválené starostou obce dne 1. 6. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu - výdajů na demolici objektu, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 15. 6. 2022,
- faktura přijatá č. 2022056 ze dne 1. 6. 2022, zaúčtována dokladem č. 20104 ze dne 1. 6. 2022, bankovní výpis č. 2022/6 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 6/2022 - dne 15. 6. 2022 - úhrada faktury přijaté č. 2022056, zaúčtována účetním dokladem č. 10212 ze dne 15. 6. 2022, faktura přijatá č. 2022087 ze dne 19. 7. 2022, zaúčtována dokladem č. 20138 ze dne 19. 7. 2022, bankovní výpis č. 2022/8 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 8/2022 - dne 17. 6. 2022 - úhrada faktury přijaté č. 20220087, zaúčtována účetním dokladem č. 10278 ze dne 17. 8. 2022,
- Vyrozměnění o provedeném zápisu do katastru nemovitostí ze dne 21. 9. 2022 - zánik staveb, účetní doklad č. 40019 ze dne 21. 9. 2022 - zaúčtování vyřazení budovy z majetku obce
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) č. 117D081000523 ze dne 12. 9. 2022 - na akci Odstranění stávajícího objektu RD č. p. 13 a č. p. 37 v Radvanicích, kontrola příjmu dotace - bankovní výpis č. 23. k účtu vedenému u České národní banky ze dne 21. 10. 2022 zaúčtován účetním dokladem 70023 ze dne 21. 10. 2022
- Kontrola plnění podmínek výše uvedeného Rozhodnutí o poskytnutí dotace přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehosподаřil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehosподаřil 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,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Michal Bednařík, starosta obce Radvanice, 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 právníckých 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 Radvanice za rok 2022 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 26. 5. 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 Radvanice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 23. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radvanice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 23. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radvanice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly