

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/40232/2023/OK/7326

Č.j.: KUOK 1417/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2023**

**IČ 00301841**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 8. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 1. 2024.

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 2023 dne 27. 7. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 1. 2024.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Radíkov

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 22. 1. 2024 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 2023

- 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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

|                                                                 |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 3,73 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 12,70 % |
| 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. 2023 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 758 428,61 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 2023**

Při přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2023

- 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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání za rok 2023**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Radíkov za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024, zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 24. 11. 2023 do 20. 12. 2023
- 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 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, schválený rozpočet na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 20. 12. 2023
- 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, 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2025 - 2027, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2025 - 2027 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce v době od 24. 11. 2023 do 20. 12. 2023, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2025 - 2027 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 20. 12. 2023
- 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
- Závěrečný účet: obce za rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2023, návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 3. 3. 2023 do 20. 4. 2023, schválený závěrečný účet obce za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce dne 20. 4. 2023

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 2023/7 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období červenec 2023 - účet fondu vodohospodářského majetku včetně příslušného účetního dokladu č. 23-809-00007 – ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 7. 2023

- Bankovní výpis: výpis transakcí č. 1/1 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023 – ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpis: č. 2023/12 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období prosinec 2023 - účet fondu vodohospodářského majetku – ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 2023/12 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období prosinec 2023 - účet k hospodářské činnosti les, č. 2023/12 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období prosinec 2023 - účet k hospodářské činnosti prodejna – ověření zůstatku účtu č. 241 – Běžný účet ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 49 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023, elektronický č. 217 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2023 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpis: č. 7 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období červenec 2023 – ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 7. 2023
- Bankovní výpisy: č. 2023/7 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období červenec 2023 - účet k hospodářské činnosti les včetně příslušného účetního dokladu č. 23-805-00007, č. 2023/7 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období červenec 2023 - účet k hospodářské činnosti prodejna včetně příslušného účetního dokladu č. 23-802-00007 – ověření zůstatku účtu č. 241 – Běžný účet ke dni 31. 7. 2023
- Bankovní výpisy: č. 24 - 26 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období červenec 2023 včetně příslušných účetních dokladů č. 23-804-00024 - 23-804-00026, elektronický č. 112 - 127 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., včetně příslušných účetních dokladů č. 23-801-00112 - 23-801-127 za období červenec 2023 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2023
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce Radíkov dne 1. 11. 2015
- Hlavní kniha: analytická za období 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán řádné inventarizace majetku pro rok 2023 ze dne 13. 12. 2023, Příkaz starosty č. 1/2023 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2023 ze dne 13. 12. 2023, Prezenční listina ze školení inventarizačních komisí k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2023 ze dne 29. 12. 2023, Seznam inventurních účtů, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 19. 1. 2024, Příloha č. 1 k inventarizační zprávě obce Radíkov za rok 2023, Inventurní soupisy účtů
- Kniha došlých faktur: za období leden - červenec 2023, ve sledovaném období územní celek přijal 125 faktur v celkovém objemu 778 935,52 Kč, č. 23-001-0001 - 23-001-0125
- Kniha došlých faktur: za období srpen - prosinec 2023, ve sledovaném období územní celek přijal 104 faktur, č. 23-001-00127 - 23-001-00230, v roce 2023 územní celek přijal celkem 230 faktur v celkovém objemu 2 144 365,76 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - červenec 2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 12 faktur v celkovém objemu 45 128 Kč, č. 23-020-00001 - 23-020-00012
- Kniha odeslaných faktur: za období srpen - prosinec 2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 21 faktur, ev. č. 23-020-00013 - 23-020-00034, v roce 2023 vystavil územní celek celkem 34 faktur v celkovém objemu 208 567 Kč

- Odměňování členů zastupitelstva: za období srpen - prosinec 2023 - předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2023 - předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Pokladní doklady: č. 23-702-00413 - 23-702-00478 za období červenec 2023 k hospodářské činnosti obchod včetně zaúčtování
- Pokladní doklady: č. 23-701-00188 - 23-701-00202 za období červenec 2023 v hlavní činnosti včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2023 k hlavní činnosti, k hospodářské činnosti obchod, k hospodářské činnosti les - ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období červenec 2023 k hlavní činnosti, k hospodářské činnosti obchod, k hospodářské činnosti les - v kontrolovaném období nebyl pohyb - ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 7. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 12. 4. 2023, účetní doklad č. 23-099-00021 ze dne 12. 4. 2023, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432, informace o schválení odeslána do CSÚIS dne 24. 5. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2023

#### **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: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Radíkov (dárce) a Domovem Odry, příspěvkovou organizací, IČ 08243867 (obdarovaný), dne 28. 6. 2023 za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 10 000 Kč, Žádost Domova Odry, příspěvkové organizace o poskytnutí daru ze dne 11. 5. 2023, usnesení zastupitelstva obce Radíkov ze dne 15. 6. 2023 - schválení finančního daru k podpoře Domova Odry, poskytnutí daru a proúčtování na účet č. 572 - účetní doklad č. 23-801-00121 ze dne 18. 7. 2023, elektronický bankovní výpis č. 121 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 18. 7. 2023, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 2. 1. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02566/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 opravu prostředku pro hašení a čerpání ve výši 19 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 25. 5. 2023, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2023, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 5. 6. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 19 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Radíkov, příjem dotace od Olomouckého kraje - bankovní výpis č. 17 ze dne 6. 6. 2023 k účtu vedenému u České národní banky, účetní doklad č. 23-804-00017 ze dne 6. 6. 2023, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 28. 6. 2023 (odesláno datovou zprávou dne 28. 6. 2023), účetní doklad č. 23-099-00034 ze dne 22. 6. 2023, kterým je průúčtována přijatá dotace do výnosů na účet č. 672,

faktura č. 2301056 ze dne 5. 6. 2023 za opravu zásahové PS 12 ve výši 19 000 Kč - dodavatel Ing. Karel Gába, Kelč, IČ 63686163, předpis faktury č. 2301056 - účetní doklad č. 23-801-00094 ze dne 6. 6. 2023, úhrada faktury č. 2301056 - účetní doklad č. 23-801-00101 ze dne 14. 6. 2023, elektronický bankovní výpis č. 101 ze dne 14. 6. 2023 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s.,

rozpočtové opatření č. 6/2023 schválené starostou obce dne 24. 5. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 14. 6. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (příjmy i výdaje), rozpočtové opatření č. 7/2023 schválené starostou obce dne 13. 6. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 10. 7. 2023, kterým je provedena oprava položky výdajů.

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku č. 1/1/2024 - na pozemky p. č. 215/2 o výměře 4 553 m<sup>2</sup> a p. č. 215/9 o výměře 2 213 m<sup>2</sup> v k. ú. Radíkov u Hranic, uzavřená mezi obcí Radíkov (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 29. 12. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, záměr pronájmu pozemků zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 16. 11. 2023 do 3. 12. 2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 351/1 o výměře 449 m<sup>2</sup> v k. ú. Radíkov u Hranic, uzavřená mezi obcí Radíkov (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 28. 11. 2023, záměr prodeje pozemku zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 12. 10. 2023 do 29. 10. 2023, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2023, Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2360/2023-835 ze dne 21. 12. 2023 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 29. 11. 2023, úhrada kupní ceny - příjmový pokladní doklad č. 23-701-00287 ze dne 28. 11. 2023, vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 23-099-00096 ze dne 29. 11. 2023, rozpočtové opatření č. 13/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 11. 12. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmy za prodaný pozemek
- 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, Dodatek č. 4 ke Smlouvě o úvěru č. 99024761371 uzavřený dne 27. 12. 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2022

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8031208 uzavřená dne 16. 11. 2023 mezi obcí Radíkov (obec povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035, zastoupená na základě plné moci společností RH elektro s. r. o. Třinec (oprávněná), schválená zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2263/2023-835 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 22. 11. 2023, pozemek zatížen věcným břemenem v minulosti - veden na zvláštní analytice 031 0599

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 16. 11. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 11. 4. 2023, 10. 7. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 8. 2023, 13. 9. 2023, 11. 10. 2023, 15. 11. 2023, 13. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 13. 7. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 11. 1. 2023, 15. 2. 2023, 27. 2. 2023, 15. 3. 2023, 12. 4. 2023, 10. 5. 2023, 15. 6. 2023, 24. 7. 2023

#### **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. 23-809-00012 ze dne 4. 12. 2023, bankovní výpis č. 2023/12 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023

#### **ostatní**

##### **- akce "Rekonstrukce a oprava veřejného osvětlení":**

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02321/OSR/DSM na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Rekonstrukce a oprava veřejného osvětlení" - pouze na výměnu a doplnění svítidel veřejného osvětlení ve výši 460 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 30. 7. 2023, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2023, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 7. 8. 2023 na účelovou investiční dotaci ve výši 460 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukce a oprava veřejného osvětlení",
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na rekonstrukci a opravu veřejného osvětlení v obci Radíkov v rámci akce "Rekonstrukce a oprava veřejného osvětlení", zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 10. 7. 2023 - e-mailem dne 10. 7. 2023 osloveny tři firmy, Protokol o otevření obálek ze dne 20. 7. 2023 - nabídku podali tři firmy, Posouzení splnění technických požadavků ze dne 24. 7. 2023, Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 24. 7. 2022 - provedeno posouzení všech nabídek, vybrána firma ELNERMONT s. r. o., Olomouc, IČ 02231042 - cena díla 628 900 Kč bez DPH, 760 969 Kč včetně DPH, Vyrozumění o vyřazení z výběrového řízení ze dne 24. 7. 2023 - firma ELSAP - Tomáš Srkala, Kelč - e-mail ze dne 24. 7. 2023, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25. 7. 2023 - účastníkům výběrového řízení odesláno e-mailem dne 25. 7. 2023,

- Smlouva o dílo na akci "Rekonstrukce a oprava veřejného osvětlení" uzavřená mezi obcí Radíkov (objednatel) a firmou ELNERMONT s. r. o., Olomouc, IČ 02231042 (zhotovitel) dne 25. 7. 2023, zveřejněná na profilu zadavatele dne 2. 8. 2023,
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2023/02321/OSR/DSM uzavřený dne 22. 12. 2023, uzavření dodatku č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023,
- příjem dotace od Olomouckého kraje - bankovní výpis č. 27 ze dne 8. 8. 2023 k účtu vedenému u České národní banky, účetní doklad č. 23-804-00027 ze dne 8. 8. 2023,
- Protokol o předání a převzetí staveniště ze dne 25. 7. 2023,
- faktura č. 2023073 ze dne 3. 10. 2023 za realizaci akce "Rekonstrukce a oprava veřejného osvětlení" ve výši 760 969 Kč, předpis faktury č. 2023073 - účetní doklad č. 23-001-00168 ze dne 4. 10. 2023, úhrada faktury č. 2023073 - účetní doklad č. 23-801-00173 ze dne 12. 10. 2023, elektronický bankovní výpis č. 173 ze dne 12. 10. 2023 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., oprava účtování nákladů - oprava dokladu č. 23-801-00173 - účetní doklad č. 23-099-00108 ze dne 28. 12. 2023,
- proučtování přijatého investičního transferu na účet 403 a oprava účtování - účetní doklad č. 23-099-00110 ze dne 31. 12. 2023,
- zařazení do majetku - účetní doklad č. 23-099-00093 ze dne 31. 10. 2023,
- Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace není předmětem kontroly za rok 2023, termín předložení vyúčtování poskytovateli je do 31. 1. 2024. Ke dni konečného přezkoumání nebylo zpracováno.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou 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 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 2023

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 Radíkov za rok 2023 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 24. 1. 2024

## **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 22. 1. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radíkov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 22. 1. 2024.

### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Radíkov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly