

## Závěrečný účet Obce RADKOV za rok 2017

(§17 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů)

### Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

	Plnění k 31.12.2017	% RU
Třída 1 – daňové příjmy .....	2.249.370,37 Kč	133,34%
Třída 2 – nedaňové příjmy .....	135.219,31 Kč	143,85%
Třída 3 – kapitálové příjmy.....	7.485,-- Kč	0%
Třída 4 - přijaté transfery .....	615.408,-- Kč	1079,66%
<b>Příjmy celkem:</b>	<b>3.007.482,68 Kč</b>	<b>163,63%</b>
Třída 5 – běžné výdaje.....	4.123.085,93 Kč	107,43%
Třída 6 – kapitálové výdaje.....	0,-- Kč	0%
<b>Výdaje celkem:</b>	<b>4.123.085,93 Kč</b>	<b>107,43%</b>
Třída 8 – financování .....	1.115.603,25 Kč	

### Dotace:

4111 – dotace na volby do PSP ČR.....	16.108,-- Kč
4112 - běžná dotace nein. na správu .....	57.800,-- Kč
4116 - dotace na veř.prospěš.práce.....	56.250,-- Kč
4116 – dotace na hasiče.....	1.200,-- Kč
4116 – dotace na les . .....	4.050,-- Kč
4122 – dotace na komunikaci.....	120.000,-- Kč

## Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31.12.2017

	k 31.12.2016	k 31.12.2017
018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	61.441,-- Kč	61.441,-- Kč
019 ostatní drobný dlouh. nehm. majetek	235.620,-- Kč	235.620,-- Kč
031 pozemky	2.129.742,27 Kč	2.129.742,27 Kč
021 stavby	12.931.509,55 Kč	12.931.509,55 Kč
022 sam.mov.věci	281.998,80 Kč	281.998,80 Kč
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	698.652,-- Kč	698.652,-- Kč

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 23.3.2017, v závěru zprávy bylo konstatováno, že při přezkoumání hospodaření obce Radkov za rok 2017 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**. Nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Starosta obce



V Radkově dne: 23.3.2018

Schváleno v ZO dne:

Vyvěšeno: 23.3.2018

Sejmuto:

Ostatní podklady k závěrečnému účtu jsou k nahlédnutí v kanceláři OÚ v úředních hodinách.

**Krajský úřad Kraje Vysočina**

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 18085/2018 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Radkov**

se sídlem Radkov 74, 592 53 Strážek, IČO: 00599735  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. srpna 2017 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 **12. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **23. března 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 23. března 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Radkov  
Radkov 74  
592 53 Strážek

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20175037130\_12

**Hana Sobotková**

**Podklady předložili:**

**Karel Voneš - starosta**

Ludmila Habánová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Radkov byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 10. 4. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 10. 4. 2017, opatření č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 3. 7. 2017

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 3. 4. 2017 do 12. 5. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2017 a následně zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách dne 12. 5. 2017

Schválený rozpočet - pro rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách dne 6. 3. 2017

Rozpočtový výhled - sestaven pro rok 2016 - 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2016, zveřejněn na internetových stránkách dne 6. 3. 2017

Návrh rozpočtu - pro rok 2017 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 28. 11. 2016 do 19. 12. 2016

Pokladní doklady - č. 17000074 ze dne 2. 6. 2017 - č. 17000080 ze dne 26. 6. 2017

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2017

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 006 ze dne 5. 6. 2017 - 30. 6. 2017

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2017 - psi, odpady

Odměňování členů zastupitelstva - předložená schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů platná pro rok 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2017

Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku ke dni 30. 6. 2017

Bankovní výpisy - výpis České spořitelny č. 006 a výpis České národní banky č. 6 - běžné účty se zůstatky ke dni 30. 6. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017, faktura č. 170001 - faktura č. 170043

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Smlouva o dílo - smlouva ze dne 24. 3. 2017, předmět plnění - "Oprava místní komunikace mezi obcí Radkov a Pikárec", hodnota díla 1 977 977,74 Kč bez DPH, zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele dne 24. 3. 2017

Dokumentace k veřejné zakázce - veřejná zakázka malého rozsahu na "Opravu místní komunikace mezi obcí Radkov a Pikárec"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápis ze dne 30. 12. 2016, 27. 1. 2017, 3. 3. 2017, 7. 4. 2017, 12. 5. 2017 a 30. 6. 2017

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2016 zastupitelstvem obce Radkov dne 12. 5. 2017

Zápisy o činnosti výborů - zápis finančního výboru ze dne 13. 2. 2017, zápis kontrolního výboru ze dne 3. 2. 2017

### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - opatření č. 3 schváleno starostou obce dne 31. 8. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 1. 9. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 30. 9. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 5 schváleno starostou obce dne 15. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 31. 10. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 6 schváleno starostou obce dne 6. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 30. 11. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 7 schváleno starostou obce dne 11. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 31. 12. 2017 - zveřejněno dosud  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017  
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017  
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017  
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 170001 – faktura č. 170095)  
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 170001)  
Bankovní výpis - předloženy se zůstatky ke dni 31. 12. 2017 (výpis ČS č. 012 běžný účet s podúčtem, a výpis ČNB č. 12 - běžný účty)  
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017  
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 - psi, odpady  
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017  
Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 25. 9. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 25. 9. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 2. 2. 2018)  
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 18. 8. 2017, 8. 9. 2017, 27. 10. 2017, 23. 11. 2017 a 28. 12. 2017  
Zápisy o činnosti výborů - zápis kontrolního výboru ze dne 30. 8. 2017 - kontrola usnesení zastupitelstva obce, zápis finančního výboru ze dne 21. 8. 2017 - kontrola vybraných plateb, stav v pokladně a na bankovních účtech

### **C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Radkov za rok 2017**

**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 2017 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	1,34 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,25 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,66 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	-42,54 %
Ukazatel likvidity	13,39

**IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

- Obec za kontrolované období roku 2017 vykazovala záporný podíl provozního salda k běžným příjmům ve výši - 42,54 %. Tento stav byl zapříčiněn jednorázovým neinvestičním výdajem na opravu místních komunikací ve výši 2 664 135,- Kč (z toho 120 000,- Kč činila neinvestiční dotace od Kraje Vysočina). Výše vlastních prostředků ušetřených v minulých letech a použitých na financování akce výrazně ovlivnila ukazatel provozního salda k běžným příjmům v roce 2017.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

Dluh obce Radkov nepřekročil 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.



Radkov 23. března 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-10-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Radkov (ZR) s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 23. března 2018

Karel Voneš

.....  
starosta

.....  
podpis starosty



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Radkov	Karel Voneš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly