

Schválený Závěrečný účet Obce RADKOV za rok 2020

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

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

	Plnění k 31.12.2020	% RU
Třída 1 – daňové příjmy	2.436.602,86 Kč	115,63%
Třída 2 – nedaňové příjmy	481.103,11 Kč	296,98%
Třída 3 – kapitálové příjmy.....	0,-- Kč	0%
Třída 4 - přijaté transfery	821.714,-- Kč	306,49%
Příjmy celkem:	3.739.419,97 Kč	146,37%
 Třída 5 – běžné výdaje.....	 2.080.380,75 Kč	 69,35%
Třída 6 – kapitálové výdaje.....	287.855,97 Kč	154,76 %
 Výdaje celkem:	2.368.236,72 Kč	 74,34%
 Třída 8 – financování	 -1.371.183,25 Kč	

Dotace:

4111 – dotace na volby	39.385,-- Kč
4111 - Covid-19 příspěvek	212.500,-- Kč
4112 - běžná dotace nein. na správu	68.100,-- Kč
4116 – příspěvek na zmírnění kůrovcové kalamity	105.105,-- Kč
4116 – příspěvek na obnovu lesních porostů	9.624,-- Kč
4122 – dotace na nákup křovinořezu.....	17.000,-- Kč
4222 – dotace na nákup traktůrku.....	110.000,-- Kč

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31.12.2020

	k 31.12.2019	k 31.12.2020
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	2.114.354,11 Kč	2.110.354,11 Kč
021 stavby	12.931.509,55 Kč	12.931.509,55 Kč
022 sam.mov.věci	232.516,80 Kč	1.456.872,77 Kč
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	775.068,60 Kč	833.937,70 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 29.3. 2021, v závěru zprávy bylo konstatováno, že při přezkoumání hospodaření obce Radkov za rok 2020 **byly zjištěny chyby a nedostatky**. Nedostatek byl zjištěn v tom, že Návrh závěrečného účtu za rok 2019 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech.

Nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.



Karel Voneš, starosta obce



**OBEC
RADKOV**

V Radkově dne: 3.5.2021

Vyvěšeno: 3.5.2021

Sejmuto:

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 29240/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radkov

se sídlem Radkov 74, 592 53 Strážek, IČO: 00599735
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. září 2020 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 **29. března 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29. března 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_1

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložili:

Karel Voneš - starosta

Ludmila Habánová - 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 **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 17 odst. 6 - Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Obec Radkov předložila zveřejnění návrhu Závěrečného účtu za rok 2019 na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 24. 2. 2020 až 16. 3. 2020. Závěrečný účet obce byl schválen zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2020, čímž nebyla dodržena lhůta pro zveřejnění návrhu závěrečného účtu až do doby schválení.

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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Radkov za rok 2020

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- *Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.*

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 2020 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,13 %
Ukazatel likvidity	31,87

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

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. dubna 2021

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Státní úřad	Předseda	Právní
1	1x	1x
1	1x	1x

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 30. března 2021.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 využití 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 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 11. 2019 do 22. 11. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2019, zveřejněn od 3. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2019

č. 1 dne 6. 4. 2020, zveřejněno od 6. 4. 2020,

č. 4 dne 29. 6. 2020, zveřejněno od 7. 7. 2020,

č. 6 dne 31. 8. 2020, zveřejněno od 3. 9. 2020,

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 3 dne 22. 5. 2020, zveřejněno od 8. 6. 2020,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 2. 2020 do 16. 3. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 11. 5. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Faktury:

- č. 13/2020 (KDF 200008) ze dne 29. 1. 2020 dodavatel Jiří Nedělka IČO 75821605 na částku 20 065 Kč vč. DPH za nákup počítače Premio Pro, uhrazena dne 3. 2. 2020 výpis č. 002 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 1-00000141

- č. 2051000431 (KDF č. 200039) ze dne 4. 5. 2020 dodavatel P & L, spol. s.r.o. IČO 00351504 na částku 183 464,02 Kč vč. DPH za nákup zahradního traktoru Starjet P6 a příslušenství (POVV), uhrazena dne 4. 5. 2020 výpis č. 005 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 1-00000142

- č. 20-210238 (KDF č. 200118) ze dne 24. 11. 2020 dodavatel Luboš Pipa IČO 64416569 na částku 28 530 Kč vč. DPH za nákup křovinořezu FS-460 (POVV), uhrazena dne 30. 11. 2020 výpis č. 011 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 1-00000148

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 14. 9. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 7. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 5. 2. 2021, předloženy Inventurní soupisy účtů 022, 028, 331, 337, 342 a 902

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Radkov dotace z Fondu Vysočiny POVV "Nákup techniky na údržbu zeleně" FV02759.0577 ve výši 127 000 Kč (110 000 Kč investiční a 17 000 Kč neinvestiční dotace) ze dne 12. 10. 2020, žádost ze dne 22. 6. 2020, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 14. 12. 2020

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 22. 11. 2019, 31. 1. 2020, 28. 2. 2020, 17. 4. 2020, 22. 5. 2020, 3. 7. 2020, 14. 8. 2020, 18. 9. 2020, 13. 11. 2020 a 11. 12. 2020