



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 62003/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce RADOSTICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. března 2020. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Radostice
Sokolská 11, 664 46 Prštice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Slámová**

Kontrolor: Ing. Pavla Mašková
Mgr. Veronika Rychlá

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Jaroslav Kadlčík - starosta
Eva Urbanová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 19. září 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Kontrolou mzdových listů zastupitelů obce za období 01 - 08/2019 bylo zjištěno, že uvolněnému zastupiteli obce (osobní číslo 1) byla vyplácena měsíční odměna nižší o 3 217,- Kč než stanová nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Kontrolou mzdového listu za období 10/2019 a kontrolou výpisu z Komerční banky ze dne 13. 11. 2019 bylo zjištěno, že nedoplatek měsíčních odměn zastupitele č. 1 za období 1-9/ 2019 byl uhrazen na účet zastupitele. Napraveno.*

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Radostice za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 7,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 20,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Radostice k 31. 12. 2019 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 71,67 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2019 vykázan ve výši 11 760 920,- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 11,67 %.

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.

Radostice, dne 10. března 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Helena Slámová

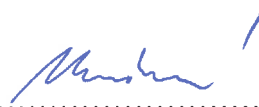
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Radostice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. března 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jaroslav Kadlčík

starosta obce



podpis starosty obce

Eva Urbanová

účetní

podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Radostice ne rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 1 - 7
- Rozpočtové opatření č. 8-11/2019
- Rozpočet obce Radostice na rok 2019
- Střednědobý rozpočtový výhled obce Radostice 2019 - 2025
- Závěrečný účet obce za rok 2018
- KB - BU - výpis číslo 174 ze dne 13. 11. 2019 - výplata na účet za 10/2019 a doplatek za 1-9/2019 zastupitele osobní číslo č.1
- Plán inventur na rok 2019
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 08/2019
- Mzdový list za období 10-19/2019 zastupitele osobní číslo 1
- Mzdový list za období 10-12/2019 zastupitele osobní číslo 12
- Mzdový list za období 10-12/2019 zastupitele osobní číslo 24
- Pokladní doklady za měsíc 09/2019 (hlavní pokladna)
- Pokladní kniha za období 09/2019 (hlavní pokladna)
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 6. 6. 2019 ("Diecézní charita Brno, Oblastní charita Rajhrad" jako obdarovaný)
- Dohoda o provedení práce os. č. 1004 za období 25. 11. - 31. 12. 2019
- Mzdový list pracovníka os. č. 1004 za období 11-12/2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 9. 9. 2019 ("Myslivecké sdružení Radostice" jako příjemce; předmět smlouvy - poskytnutí dotace na nákup krmiva pro zvěř)
- Žádost o příspěvek z rozpočtu obce ze dne 23. 10. 2018 ("Myslivecké sdružení Radostice" jako žadatel; předmět žádosti - Myslivecký rok 2019)
- Kupní smlouva č. SELF/2019/154/KS ze dne 15. 11. 2019 (prodej televizního kabelového rozvodu)
- Příloha č. 2: Předávací protokol ze dne 14. 11. 2019
- Kupní smlouva ze dne 3. 7. 2019 (předmět smlouvy - nákup pozemku p.č. 740/12)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. 19/032 ze dne 17. 6. 2019 vč. přílohy ("ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových" jako převodce; předmět smlouvy - pozemek p.č. 163/23)
- Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad č. 2/2018, účinnost 1. 1. 2019
- Zápis č. 7/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Radostice, konaného dne 6. 11. 2019
- Zápis č. 8/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Radostice, konaného dne 2. 12. 2019
- Zápis č. 9/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Radostice, konaného dne 16. 12. 2019
- Zápis č. 8/2018 ze zasedání Zastupitelstva obce Radostice, konaného dne 17. 12. 2018
- Zápis č. 1/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Radostice, konaného dne 21. 1. 2019
- Zápis č. 2/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Radostice, konaného dne 20. 2. 2019
- Zápis č. 3/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Radostice, konaného dne 2. 5. 2019
- Zápis č. 4/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Radostice, konaného dne 29. 5. 2019
- Zápis č. 5/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Radostice, konaného dne 26. 6. 2019
- Zápis č. 6/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Radostice, konaného dne 26. 8. 2019

