

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 14962/2019 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Radešín**

se sídlem Radešín 19, 592 55 Bobrová, IČO: 00599727
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. září 2018 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 4. října 2018 jako dílčí přezkoumání a dne 5. března 2019 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 5. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

úřad městyse Bobrová
Bobrová 138
592 55 Bobrová

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_6

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložila:

Jarmila Procházková - 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 Radešín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Radešín za rok 2018

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 2018 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	0,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,93 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	12,93 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,32 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	28,13 %
Ukazatel likvidity	15,40

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

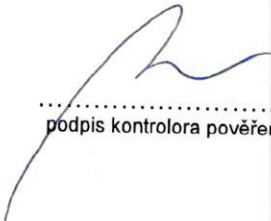
Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Radešín 5. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-

Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzala místostarostka obce Radešín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 6. března 2019.

Mgr. Jolana Tulisová

.....
místostarostka

.....
podpis



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Radešín	Mgr. Jolana Tulisová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Radešín byly využity následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 11. 2017 do 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2017, zveřejněn od 18. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
- Rozpočtová opatření:
- rok 2018
- schválena starostou obce; pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2012
- č. 3 dne 10. 4. 2018, zveřejněno od 7. 5. 2018 na internetových stránkách
- č. 4 dne 11. 6. 2018, zveřejněno od 9. 7. 2018 na internetových stránkách na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
- Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 3. 2018 do 30. 4. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 9. 4. 2018 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 30. 6. 2018
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018
- Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018
- Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 1001 až 1056)
- Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 201801 až 201803)
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2018 (KB, a.s., ČNB)
- Účetní doklady - za měsíc květen rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 28 ze dne 3. 5. 2018 - č. 32 ze dne 31. 5. 2018)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2018
- Pokladní doklady - za měsíc květen rok 2018 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 2056 - 2066)
- Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2018 (komunální odpad, psi)
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2018
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018
- Darovací smlouva - ze dne 2. 5. 2018, finanční dar Portimo, o.p.s., ve výši 10.000,- Kč, schváleno starostou obce
- Zápisy z jednání zastupitelstva - předloženy ze dne 8. 12. 2017, 5. 2. 2018, 3. 4. 2018, 4. 6. 2018
- Účetní závěrka obce Radešín za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2018
- Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 16. 4. 2018 (kontrola plnění rozpočtu, kontrola výběru místních poplatků)
- Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 23. 4. 2018 (kontrola zápisu ze schůzí obecního zastupitelstva a plnění usnesení, vedení písemností)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

- Rozpočtová opatření: - rok 2018
schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2012 a dne 3. 12. 2018
č. 6 dne 2. 10. 2018, zveřejněno od 29. 10. 2018 na internetových stránkách
č. 8 dne 15. 12. 2018, zveřejněno od 14. 1. 2019 na internetových stránkách
na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1001 až 1137)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 201801 až 201806)
Faktura:
- č. 18FV014 vystavena dne 14. 3. 2018 na akci „Výměna střešní krytiny“ ve výši 309.230,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 20. 3. 2018, bankovní výpis č. 12
- č. 319010268 vystavena dne 9. 11. 2018 na akci „ZZ02523.0028“ ve výši 74.000,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 16. 11. 2018, bankovní výpis č. 47
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (KB, a.s., ČNB)
Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 50 ze dne 7. 12. 2018 - č. 52 ze dne 27. 12. 2018)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018
Pokladní doklady - za měsíc prosinec rok 2018 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 2124 - 2131)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 (komunální odpad, psi)
Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 16. 11. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 23. 11. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2019
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2018
Darovací smlouvy - ze dne 8. 6. 2018, sponzorský dar Sbor dobrovolných hasičů Radešín, ve výši 20.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:
- Kraj Vysočina a obec Radešín neinvestiční dotace z rozpočtu kraje POWV "Výměna střešní krytiny" ZZ02340.0031 ve výši 127.000,- Kč ze dne 16. 4. 2018 (Žádost ze dne 1. 2. 2018, Závěrečná zpráva ze dne 5. 12. 2018)
- Kraj Vysočina a obec Radešín investiční dotace z rozpočtu kraje "na technické zařízení do vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů" ZZ02523.0028 ve výši 35.000,- Kč ze dne 12. 10. 2018 (Žádost ze dne 2. 5. 2018, Závěrečná zpráva ze dne 12. 12. 2018)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 6. 8. 2018, 1. 10. 2018, 2. 11. 2018, 3. 12. 2018