

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/51770/2021/OK/7540

Č.j.: KUOK 3244/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radkova Lhota za rok 2021

IČ 00636509

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 9. 2. 2022.

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 Radkova Lhota za rok 2021 dne 19. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 9. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Radkova Lhota

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 9. 2. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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: Bc. Ladislav Pospíšil - starosta
Marek Šrom - 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 Radkova Lhota za rok 2021

- 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. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,32 %
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 Radkova Lhota k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru jeho 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 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Radkova Lhota za rok 2021

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Radkova Lhota za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Radkova Lhota nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radkova Lhota za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 12. 11. 2020 do 17. 12. 2020
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 11. 11. 2021 do 9. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 9. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2022 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 9. 12. 2021; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 11. 11. 2021 do 9. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2019 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách obce od 12. 12. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 10. 6. 2021; návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 29. 4. 2021 do 10. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 10 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 – ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy: č. 17 - 21 z běžného účtu Dotace vedeného u České národní banky za období 8 - 9/2021 včetně účtování, č. 39 - 40 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. za období od 21. 9. - 30. 9. 2021
- Bankovní výpisy: č. 28 k běžnému účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021, č. 53 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 24. 12. 2021 – 31. 12. 2021 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2021 ze dne 6. 12. 2021; Příkaz starosty obce Radkova Lhota k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021 ze dne 6. 12. 2021 včetně jmenování inventarizační

- komise; Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2021; Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 31. 1. 2022; Výpis z katastru nemovitostí ze dne 19. 1. 2022; Zařazovací a vyřazovací protokoly majetku; inventurní soupisy účtů - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurních soupisech byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za období 12/2021 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 662 faktur
 - Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 9/2021
 - Pokladní doklady: č. 116 - 158 za období 8 - 9/2021 včetně účtování
 - Pokladní doklady: č. 204 - 220 za období 12/2021
 - Pokladní kniha (deník): za období 12/2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2021
 - Pokladní kniha (deník): za období 8 - 9/2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Účetní doklady: opis účetních dat účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí na transfery, 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery, 551 - Odpisy dlouhodobého majetku a 649 - Ostatní výnosy z činnosti za období 1 – 12/2021
 - Účetní doklad: vnitřní účetní doklad č. 551001 ze dne 31. 12. 2021 - účetní odpisy za rok 2021
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 odeslán do CSÚIS dne 16. 7. 2021
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2021
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2021
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená dne 30. 4. 2021 mezi obcí Radkova Lhota a příspěvkovou organizací Domov pro seniory Radkova Lhota (obec dárce); finanční dar ve výši 34 978 Kč na pořízení "API DŮMKU"; poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2021, Vnitřní účetní doklad číslo 227 ze dne 1. 5. 2021 - zaúčtování poskytnutí daru z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s., Výpis z běžného účtu Komerční banky, a. s. číslo 19 za období 1. 5. 2021 - 7. 5. 2021, výdaj zapojen do rozpočtu změnou rozpisu rozpočtu č. 3/2021 ze dne 30. 4. 2021 a rozpočtovým opatřením č. 4/2021 schváleným starostou obce dne 1. 5. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 5. 5. 2021
- Darovací smlouva: č. 2021/00978/OMPŠČ/DSB uzavřená s Olomouckým krajem (obdarovaný) dne 4. 5. 2021, předmětem smlouvy je darování části pozemku p. č. 598 - ostatní plocha o výměře 7 m²; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí

- ke dni 3. 8. 2021, vyřazení pozemku z účetní evidence dokladem č. 1025 ze dne 3. 8. 2021;
- záměr bezúplatného převodu pozemku zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 10. 9. 2020 do 10. 10. 2020, uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10 dne 12. 11. 2020
 - Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená dne 15. 6. 2021 s fyzickou osobou (obec pronajimatel) na pozemek parc. č. 7/1 - zahrada o výměře 2 383 m² v k. ú. Radkova Lhota, za účelem samovýroby sena a pastvy ovcí a koz, nájemní smlouva se uzavírá od 15. 6. 2021 na dobu neurčitou, nájemce se zavazuje hradit náklady spojené s běžnou údržbou pozemku a drobné opravy na něm; záměr obce pronajmout pozemky byl zveřejněn na úřední desce obce od 19. 4. 2021 do 8. 5. 2021, uzavření nájemní smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2021
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi Obcí Radkova Lhota (kupující) a Mgr. Sylvou Pahutovou - insolvenční správkyní (prodávající) dne 1. 3. 2021; předmětem smlouvy je nákup pozemku p. č. 6/1, jehož součástí je stavba č. p. 6, pozemek p. č. 7/1 - zahrada, p. č. 410 - orná půda a pozemek p. č. 464 - trvalý travní porost za cenu 557 000 Kč;
 - nákup nemovitostí schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 2. 2021 usnesením č. 10, právní účinky zápisu vkladu v katastru nemovitostí ke dni 3. 3. 2021;
 - úhrada kupní ceny dne 24. 2. 2021 - bankovní výpis č. 9 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 20. 2. 2021 - 26. 2. 2021 a zaúčtovaná účetním dokladem č. 111 ze dne 24. 2. 2021; zařazení pozemků a objektu do vlastnictví obce - účetní doklad č. 1007 ze dne 3. 3. 2021;
 - část výdaje zohledněna ve schváleném rozpočtu na rok 2021 (§ 3639 pol. 6130 a 6119), část upravena v rozpočtovém opatření č. 1/2021 schváleném starostou obce dne 3. 1. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 15. 1. 2021 (§ 3639 pol. 6130), následně upraveno změnou rozpisu rozpočtu č. 1/2021 ze dne 7. 1. 2021 (§ 3639 pol. 6130)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru reg. č. 99028607339 ve výši 4 500 000 Kč uzavřená mezi obcí Radkova Lhota a Komerční bankou, a. s. dne 10. 3. 2021 za účelem financování "Zpracování studie odvádění a likvidace splaškových odpadních vod" a "Veřejné osvětlení v obci Radkova Lhota", čerpání úvěru do 31. 12. 2022, první splátka úvěru 31. 1. 2022, měsíční splátky ve výši 40 910 Kč, poslední splátka k datu 28. 2. 2031 ve výši 40 810 Kč; uzavření úvěrové smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2021; výpis z úvěrového účtu za období 1. 9. - 30. 9. 2021 - kontrola zůstatku na účet 451 - Dlouhodobé úvěry; k datu 31. 12. 2021 vyčerpána částka 411 400 Kč
 - Smlouvy o půjčce: Smlouva o půjčce uzavřená mezi obcí Radkova Lhota (věřitel) a fyzickou osobou (dlužník) dne 10. 5. 2021, poskytnutí půjčky schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2021, Vnitřní účetní doklad číslo 328 ze dne 25. 6. 2021 - zaúčtování poskytnutí půjčky z bankovního účtu obce vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 6. 2021; výdaj zapojen do rozpočtu Rozpočtovým opatřením č. 5/2021 schváleným starostou obce dne 10. 6. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 12. 6. 2021
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. UZSVM/BKM/3558/2021-BKMH uzavřená mezi Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (povinný), obcí Blazice (povinný) a obcí Radkova Lhota (oprávněný) dne 21. 10. 2021; Česká republika a obec Blazice jsou spoluvlastníky id. 1/2 pozemku - parcely č. 652 - vodní plocha: způsob využití - koryto vodního toku přirozené nebo upravené; povinní zřizují touto smlouvou služebnost inženýrské sítě spočívající v právu oprávněného na služebním pozemku zřídit, přes něj

vést, provozovat a udržovat inženýrskou síť - potrubí DN 600 stavby vodního díla s názvem "Radkova Lhota - LOKALITA MESLO, Revitalizace Stříbrník"; služebnost inženýrské sítě se zřizuje na dobu existence inženýrské sítě za jednorázovou úplatu ve výši 2 000 Kč; tato smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 19. 8. 2021;

- účetní doklad č. 567 ze dne 8. 11. 2021 - zaúčtování předpisu a úhrady faktury přijaté od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových číslo 6081700275 ze dne 27. 10. 2021 a splatností 24. 11. 2021 ve výši 1 000 Kč; účetní doklad číslo 1038 ze dne 4. 11. 2021 - zaúčtování předpisu závazku k obci Blazice ve výši 1 000 Kč, účetní doklad číslo 568 ze dne 8. 11. 2021 - úhrada závazku z bankovního účtu obce vedeného u Komerční banky, a. s., výpis periodický č. 46 za období 6. 11 - 12. 11. 2021;

- účetní doklad č. 1040 ze dne 25. 11. 2021 - zařazení věcného břemene do majetku obce

usnesení, zápisy, apod.

- Protokol z jednání kontrolního výboru ze dne 15. 9. 2021
- Protokol z jednání finančního výboru ze dne 20. 10. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 2. 2021, 1. 4. 2021, 29. 4. 2021, 10. 6. 2021, 25. 6. 2021, 19. 8. 2021, 2. 9. 2021, 16. 9. 2021, 14. 10. 2021, 11. 11. 2021 a 9. 12. 2021

ostatní

- **Akce "Projektová dokumentace přístavby kulturního domu v Radkově Lhotě":**
 - veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek; starostou obce osloveny 3 projekční kanceláře, předloženy 3 cenové nabídky, zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2021 schválen výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo;
 - Smlouva o dílo č. 11721 uzavřená dne 11. 6. 2021 se zhotovitelem INTEGRAPLAN v.o.s., IČO: 06586163, ve výši 463 914 Kč, termín vypracování dokumentace dle smlouvy o dílo do 30. 11. 2021;
 - Faktura č. 20210027 ze dne 14. 12. 2021 se splatností 28. 12. 2021 za zpracování projektové dokumentace ve výši 463 914 Kč, účetní doklad č. 638 ze dne 14. 12. 2021 - zaúčtování předpisu a úhrady faktury z bankovního účtu obce vedeného u Komerční banky, a. s. dne 14. 12. 2021, výpis periodický Komerční banky, a. s. č. 51 za období 11. 12. - 17. 12. 2021;
 - výdaje na akci zohledněny v Rozpočtovém opatření č. 9/2021 schváleném starostou obce dne 4. 10. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 3. 11. 2021;
 - Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01590/OSR/DSM ve výši 185 565 Kč uzavřená mezi obcí Radkova Lhota (příjemce) a Olomouckým krajem (poskytovatel) dne 23. 6. 2021 na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Příprava projektové dokumentace obecního domu s předprostorem v Radkově Lhotě" - na architektonickou studii, dokumentaci pro vydání rozhodnutí o umístění stavby a projektovou dokumentaci pro vydání stavebního povolení; použití dotace do 20. 12. 2021, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 31. 12. 2021; celkové předpokládané uznatelné výdaje činí 463 914 Kč, příjemce je povinen vynaložit na tento účel nejméně 60 % z vlastních a jiných zdrojů; přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 1. 7. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 185 565 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Příprava projektové dokumentace obecního domu s předprostorem v Radkově Lhotě" (ÚZ 00 444), účetní doklad č. 337 ze dne 1. 7. 2021 - odúčtování

z podrozvahy a zaúčtování přijetí dotace na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a. s., Výpis Komerční banky, a. s. č, 27 za období 26. 6. 2021 - 2. 7. 2021;

- Finanční vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy odesláno datovou schránkou poskytovateli dne 23. 12. 2021; účetní doklad č. 1045 ze dne 14. 12. 2021 - vypořádání transferu

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Bc. Ladislav Pospíšil, starosta obce Radkova Lhota, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

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 právníky 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 právnických 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 Radkova Lhota za rok 2021 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 13. 2. 2022

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 Radkova Lhota byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 9. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radkova Lhota obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 9. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radkova Lhota

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly