



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

SpZn.: S - JMK 78227/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce RADĚJOV, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 5. listopadu 2018 do 6. listopadu 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. března 2019. 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 Radějov
Radějov 130, 696 67 Radějov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

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:

Mgr. Martin Hájek - starosta

Ing. Anna Javorová - 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 , a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Radějov za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 2018 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 1,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,50 %
- 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 Radějov k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Radějov, dne 11. března 2019

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

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
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 Radějov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. března 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Martin Hájek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Ing. Anna Javorová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Obec Radějov

Radějov čp. 130

696 67 Radějov -1-

IČO: 00285234 DIČ: CZ00285234

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2018
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2018 - 12.2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - č. 8/2018
- Rozpočtová opatření č. 9/2018 - č. 12/2018
- Schválený rozpočet obce na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020
- Závěrečný účet obce za rok 2017
- Bankovní výpisy sestavené k 30. 9. 2018: KB č. 172, ČNB č. 23
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2018: KB č. 220, ČNB č. 31
- Plán inventur na rok 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva za rok 2018
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2018
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2018
- Kniha vydaných faktur za období leden - září 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2018
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2018
- Pokladní doklady za období září 2018
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2018 do 30. 11. 2018
- Pokladní deník za období od 1. 9. 2018 do 30. 9. 2018
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 28. 6. 2018
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2018
- Účtový rozvrh na rok 2018
- Zřizovací listina PO Základní škola a Mateřská škola Radějov ze dne 1. 3. 2018; Smlouva o výpůjčce č. 1/2018 ze dne 1. 3. 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 6. 2018; Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 23 za období leden - září 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 30. 4. 2018 (TJ Sokol Radějov)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z ministerstva životního prostředí ze dne 26. 3. 2018; Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 25. 9. 2018 (akce Domácí kompostování - obec Radějov)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 052807/18/OKH ze dne 9. 7. 2018 (oprava požární zbrojnice)
- Pachtovní smlouva č. 1/2018 ze dne 19. 9. 2018
- Kupní smlouva ze dne 10. 10. 2018 (prodej pozemku); Záměr na prodej pozemku ze dne 11. 6. 2018
- Kupní smlouva ze dne 31. 7. 2018 (Domácí kompostování - obec Radějov)
- Kupní smlouva ze dne 7. 6. 2018 (nákup pozemků)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330046911/001 ze dne 27. 3. 2018 (E.ON)
- Záměr krátkodobého propachtování pozemků ze dne 11. 6. 2018
- Veřejná zakázka "Domácí kompostování - obec Radějov": Výzva k podání nabídky ze dne 28. 5. 2018; Pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28. 5. 2018; Protokol z otevírání obálek ze dne 11. 6. 2018; Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 11. 6. 2018; Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 7. 2018
- Směrnice č. 4/c k provádění inventarizace majetku a závazků
- Protokol o provedení kontroly ze dne 12. 12. 2018
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva obce za období leden - září 2018 (5 zápisů)
- Záписы z jednání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2018 (3 záписы)
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 6. 6. 2018