



53475/2022/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Radim, IČ: 00272001
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.12.2021 - dílčí přezkoumání provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě
- 19.05.2022

na základě písemné žádosti obce Radim v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 15.07.2021 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Radim
8
507 12 Radim

Zástupci za Obec:

starostka - Zdeňka Stříbrná
účetní - Ing. Jana Minářová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:
Ing. Monika Kliková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 29.06.2021**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 19.05.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radim byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými starostkou obce. K 30.11.2021 bylo schváleno a provedeno 9 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Namátkově byla kontrolována rozpočtová opatření č.1,3,4,5,8 a 9. Do konce roku byla schválena a provedena 2 rozpočtová opatření, a to RO č. 10-11.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem obce dne 16.12.2020. Rozpočtové provizorium bylo po schválení zveřejněno v souladu se zákonem.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na pevné úřední desce i na elektronické desce obce od 05.02.2021 do 05.03.2021. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2021 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec sdělila písemně dne 25.02.2021 své zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Radim výši neinvestičního příspěvku na provoz pro rok 2021 ve výši 600.000,- Kč.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 24.02.2021 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 8,883.900,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo dne 16.12.2020 střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2022 až 2023. Návrh i schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na elektronické úřední desce v souladu se zákonem.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.05.2021 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na úřední desce i na elektronické úřední desce od 08.05.2021 do 31.05.2021. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrka obce i účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2020 byla schválena také dne 24.05.2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.11.2021 a 31.12.2021.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Předpis odměn za měsíc leden až prosinec 2021, dle předložených mzdových listů, byl proveden dle stanovení.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventovány byly řádně všechny účty, včetně rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.11.2021 a 31.12.2021. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté včetně správnosti jejich předpisů a úhrad. Kontrolovány byly namátkově doklady:

21-001-00109	ze dne 17.06.2021	a její úhrada	21-805-00027	číslo transakce	10
ze dne 17.06.2021					
21-001-00118	ze dne 02.07.2021	a její úhrada	21-805-00033	číslo transakce	11
ze dne 21.07.2021					
21-001-00051	ze dne 20.03.2021	a její úhrada	21-805-00012	číslo transakce	11
ze dne 22.03.2021					
21-001-00067	ze dne 07.04.2021	a její úhrada	21-805-00015	číslo transakce	4
ze dne 08.04.2021					
21-001-00101	ze dne 26.05.2021	a její úhrada	21-805-00023	číslo transakce	9
ze dne 26.05.2021					
21-001-00032	ze dne 03.02.2021	a její úhrada	21-803-00009	číslo transakce	2
ze dne 10.03.2021					
1					
21-001-00002	ze dne 07.01.2021	a její úhrada	21-805-00001	číslo transakce	3
ze dne 07.01.2021					

21-001-00171 ze dne 15.09.2021 a její úhrada 21-805-00043 číslo transakce 10
ze dne 16.09.2021
21-001-00187 ze dne 16.10.2021 a její úhrada 21-805-00047 číslo transakce 3
ze dne 07.10.2021
21-001-00217 ze dne 22.01.2021 a její úhrada 21-805-00056 číslo transakce 5
ze dne 01.12.2021
21-001-00225 ze dne 10.12.2021 a její úhrada 21-805-00057 číslo transakce 44
ze dne 10.12.2021
21-001-00207 ze dne 10.11.2021 a její úhrada 21-803-00052 číslo transakce 1
ze dne 16.12.2021

Pokladní doklad

Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady:

21-701-00004 ze dne 14.01.2021
21-701-00023 ze dne 24.02.2021
21-701-00044 ze dne 31.03.2021
21-701-00062 ze dne 21.04.2021
21-701-00077 ze dne 05.05.2021
21-701-00120 ze dne 09.06.2021
21-701-00153 ze dne 21.07.2021
21-701-00172 ze dne 04.08.2021
21-701-00216 ze dne 08.09.2021
21-701-00243 ze dne 06.10.2021
21-701-00268 ze dne 24.11.2021
21-701-00292 ze dne 22.12.2021

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Bankovní výpis

Obec vede bankovní účet č. 43-5108600297/0100 u Komerční banky, a. s., účet č. 5503257329/0800 u České spořitelny, a. s., a účet č. 94-9019541/0710 u ČNB. Součet zůstatků bankovních účtů dle bankovních výpisů k 30.11.2021 a 31.12.2021 souhlasí se zůstatkem účtu 231 vykázaným v Rozvaze sestavené ke stejným datům.

Účetní doklad

Při přezkoumání byly kontrolovány následující doklady:
darovací smlouvy:

21-805-00016 číslo transakce 2 ze dne 12.04.2021
21-022-00009 ze dne 26.03.2021
21-805-00053 číslo transakce 9 ze dne 18.11.2021
21-022-00040 ze dne 20.10.2021

přijaté dotace:

21-803-00040 číslo transakce 1 ze dne 13.10.2021
21-805-00038 číslo transakce 11 ze dne 19.08.2021
21-805-00055 číslo transakce 4 ze dne 30.11.2021
21-805-00052 číslo transakce 28 ze dne 08.11.2021

21-805-00055 číslo transakce 1 ze dne 29.11.2021
21-020-00044 číslo transakce 1 ze dne 31.12.2021
21-020-00058 ze dne 31.12.2021
21-020-00060 ze dne 31.12.2021
21-020-00057 ze dne 31.12.2021
21-803-00051 ze dne 16.12.2021
21-020-00044 ze dne 31.12.2021
21-803-00054 ze dne 27.12.2021
21-020-00057 ze dne 31.12.2021
21-803-00050 ze dne 08.12.2021
21-020-00043 ze dne 31.12.2021

smlouvy o převodu majetku:

21-020-00032 ze dne 12.10.2021
21-020-00020 ze dne 01.07.2021
21-020-00035 ze dne 06.10.2021

poskytnuté dotace:

21-022-00042 ze dne 01.12.2021
21-020-00049 ze dne 31.12.2021

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Rozvaha

Rozvaha k 30.11.2021 byla předložena.

Při konečném přezkoumání byla kontrolována rozvaha k 31.12.2021, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Příloha rozvahy

Výkaz k 31.12.2021 byl předložen.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Obec jako dárce uzavřela dne 15.08.2021 darovací smlouvu se Správou silnic Královéhradeckého kraje, p. o. Předmětem smlouvy byl pozemek p. č. 95/5 – ostatní plocha o výměře 46 m² v k.ú. Radim u Jičina. Záměr bezúplatného převodu byl zveřejněn na úřední desce i elektronické úřední desce v období od 01.05.2021 do 16.05.2021. Zastupitelstvo obce schválilo tento majetkový úkon dne 24.05.2021. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 12.10.2021.

Obec uzavřela dne 27.09.2021 s fyzickou osobou kupní smlouvu. Touto smlouvou obec prodává st. par. č. 26 (zastavěná plocha) jejíž součástí je stavba č.p. 19 (rod. dům) a poz. par. č. 75 (zahradka) za částku 2,500.000,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce i elektronické úřední desce v období od 01.07.2021 do 31.07.2021. Zastupitelstvo obce schválilo tento majetkový úkon dne 25.08.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 06.10.2021.

Smlouvy nájemní

Obec předložila Nájemní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 01.08.2021. Obec přenechává k užívání vodní nádrž (parc. č. 48/2) za účelem chovu ryb. Nájemní smlouva je uzavřena na dobu určitou, a to od 01.08.2021 na dobu 10let, nájemné je sjednáno ve výši 2.000,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 03.06.2021 do 23.06.2021. ZO schválilo uzavření nájemní smlouvy dne 28.06.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 25.02.2021 veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce č. 2/2021. Na základě této smlouvy obec poskytla Římskokatolické farnosti Železnice dotaci ve výši 100.000,- Kč na obnovu střechy a krovu kostela sv. Jiří v Radimi. Vyúčtování musí příjemce předložit do 31.12.2021. Zastupitelstvo obce dne 24.02.2021 projednalo žádost příjemce a poskytnutí dotace schválilo. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 26.02.2021. Dotace byla vyplacena dne 01.12.2021, byla vedena na účtu 373, na základě předloženého vyúčtování byla zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela s TJ Sokol Radim, z. s., dne 27.12.2021 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Radim č.1/2021. Na základě této smlouvy obec poskytne dotaci ve výši 500.000,- Kč na splátky úvěru k dofinancování akce výstavba hřiště v obci Radim. Dotace bude poskytnuta v následujících splátkách: do 30.03.2022 ve výši 200.000,- Kč, do 30.03.2023 ve výši 200.000,- Kč a ve výši 100.000,- Kč do 30.03.2024. Příjemce musí předložit dílčí vyúčtování vždy k 31.12. každého roku. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti o poskytnutí dotace ze dne 10.02.2021. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 24.02.2021. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 12.01.2022. V roce 2021 nebylo plněno ze smlouvy.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela dne 26.03.2021 darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně. Na základě této smlouvy poskytla obec ze svého rozpočtu finanční dar ve výši 10.000,- Kč na nákup knih do výměnného fondu v rámci regionálních knihovnických služeb. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 16.12.2020. Dar byl vyplacen dne 12.04.2021 a účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 20.10.2021 darovací smlouvu s TJ Sokol Radim, z. s. Na základě této smlouvy poskytla obec ze svého rozpočtu finanční dar ve výši 30.000,- Kč na úhradu provozních výdajů. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 24.05.2021. Dar byl vyplacen dne 18.11.2021 a účtován na vrub účtu 572.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela Smlouvu o kontokorentním úvěru č. 5503257329/20 s ČS, a.s. ve výši 1,100.000,- Kč. Smlouva o kontokorentním úvěru byla podepsána dne 21.12.2020. Úvěr lze čerpat výlučně za účelem překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2020 a 2021. Úvěr je splatný do 31.12.2021. Uzavření Smlouvy o kontokorentním úvěru schválilo ZO dne 16.12.2020. Dne 20.12.2021 uzavřela obec Dodatek č. 1 ke Smlouvě o kontokorentním úvěru č. 5503257329/20 ze dne 21.12.2020. Dodatkem č. 1 se mění termín splatnosti úvěru, a to do 31.12.2022. ZO schválilo uzavření Dodatku č. 1 dne 13.12.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny o účelovou dotaci na výdaje voleb do Parlamentu ČR ve výši 31.000,- Kč (ÚZ 98071). Dotace byla vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Následně byla část dotace ve výši 25.231,65 Kč zúčtována ve prospěch účtu 672.

Obec obdržela ze státního rozpočtu, prostřednictvím úřadu práce, dotaci z Operačního programu Zaměstnanost ve výši 297.023,- Kč (ÚZ 13013). Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672.

Obec obdržela ze státního rozpočtu, prostřednictvím úřadu práce, dotaci z programu Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce ve výši 30.000,- Kč (ÚZ 13101). Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672.

Obec obdržela dotaci ze státního rozpočtu na financování projektu „Předcházení vzniku komunálního odpadu v obci Radim“ ve výši 585.786,85 Kč (ÚZ 15011). Neinvestiční dotace byla poskytnuta na základě rozhodnutí MZP o poskytnutí dotace ident. číslo 115D314010700, typ financování ex post, celkové náklady projektu ve výši 689.161,- Kč. Termín realizace projektu poskytovatel stanovil do 30.04.2021, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (ZVA) je stanoven do 30.11.2021. Dotace byla připsána na účet obce dne 13.10.2021 a byla vedena na účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. K 31.12.2021 byla dotace zúčtována ve prospěch účtu 672.

Obec uzavřela dne 12.07.2021 s Královéhradeckým krajem Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu KHK č. DS2121/04438. Na základě této smlouvy obec obdržela investiční dotaci max. ve výši 1.000.000,- Kč na projekt „Doplňení vodovodu Radim – rozšíření vodovodních řadů“. Termín realizace projektu byl stanoven na období od 01.11.2019 do 30.11.2021. Závěrečné vyúčtování musí být poskytovateli předloženo do 30.12.2021. Dotace ve výši 1.000.000,- Kč byla připsána na účet obce dne 19.08.2021. Tento projekt je současně spolufinancován i z dotace MZe (č.j. MZE 45749/2021-15131). Dle Pravidel pro poskytování a čerpání podpory z dotačního programu Královéhradeckého kraje nesmí suma dotací překročit 70% maximálních užitelných nákladů projektu. Vzhledem k tomu, že tato podmínka byla překročena, vrátila obec část dotace ve výši 712.200,- Kč poskytovateli. K 31.12.2021 byla dotace ve výši 287.800,- Kč zúčtována ve prospěch účtu 403.

Obec uzavřela dne 23.11.2021 s Královéhradeckým krajem Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 21RRD11-0027. Na základě této smlouvy obec obdržela investiční dotaci ve výši 300.000,- Kč na projekt „Radim-Dopravní automobil“. Podíl dotace na užitelných výdajích nesmí přesáhnout 32,26 %. Termín realizace projektu je stanoven na období od 01.01.2021 do 30.11.2022. Závěrečná zpráva musí být poskytovateli předána do 30.12.2022. Dotace byl připsána na účet obce dne 29.11.2021 byla vedena na účtu 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. K 31.12.2021 byla zúčtována ve prospěch účtu 403.

MMR vydalo Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) identif. číslo 117D8210H4222 (datum tisku 27.07.2021). Na základě tohoto rozhodnutí obec obdržela investiční dotaci na projekt „Doplňení prvků do školní zahrady, Radim“. Poskytovatel stanovil termín realizace projektu do 31.07.2021, termín předložení dokumentace k ZVA do 31.01.2022, souhrn investičních potřeb projektu ve výši 437.355,56 Kč, typ financování ex ante. Obec projekt realizovala, dne 16.12.2021 byla na její účet připsána dotace ve výši 277.030,- Kč (ÚZ 17508).

Dne 14.12.2021 byla zpracována Zpráva pro ZVA. Dotace byla zúčtována ve prospěch účtu 403.

Ministerstvo vnitra vydalo dne 07.09.2021 Rozhodnutí o poskytnutí dotace identif. číslo 014D262001248. Na základě tohoto rozhodnutí obec obdržela investiční dotaci na projekt „Radim – Dopravní automobil“. Poskytovatel stanovil termín realizace projektu do 31.01.2022, termín předložení dokumentace pro ZVA do 30.04.2022, souhrn investičních potřeb projektu do 983.730,- Kč, typ financování ex ante. Obec projekt realizovala, dne 27.12.2021 byla na její účet připsána dotace ve výši 450.000,- Kč (ÚZ 14502). Bylo předloženo ZAV ze dne 24.02.2022. K 31.12.2021 byla dotace zúčtována ve prospěch účtu 403.

MMR vydalo Rozhodnutí o poskytnutí dotace identif. číslo 117D8210A7653 (datum tisku 08.10.2021). Na základě tohoto rozhodnutí obec obdržela investiční dotaci na projekt „Rekonstrukce místních komunikací v Radimi“. Poskytovatel stanovil termín realizace projektu do 31.12.2021, termín předložení dokumentace pro ZVA do 30.04.2022, souhrn investičních potřeb projektu ve výši 1,824.951,60 Kč, typ financování ex ante. Obec projekt realizovala, dne 08.12.2021 byla na její účet připsána dotace ve výši 1,459.961,- Kč (ÚZ 17058). Bylo předložena Zpráva pro ZVA ze dne 25.04.2022. K 31.12.2021 byla dotace zúčtována ve prospěch účtu 672.

Ověřovatelé doporučují zálohy na přijaté dotace, které podléhají vyúčtování, zúčtovat v souladu s ČÚS 703 až v okamžiku provedení finančního vypořádání.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala veřejnou zakázku "Nákup dopravního automobilu" v hodnotě 813.000,- Kč bez DPH. Na tuto veřejnou zakázku byla poskytnuta dotace z veřejných rozpočtů. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání zastupitelstva.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dne 24.05.2021 ZO schválilo zřízení, zásady tvorby a použití Fondu obnovy vodohospodářského majetku s účinností od 01.01.2022. Pro fond byl vyčleněn bankovní účet číslo 43-5108600297/0100 u KB, a.s.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radim

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Radim za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Radim za rok 2021

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Radim - za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Radim k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Radim k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem tak, abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hradec Králové dne 20.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Kliková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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 zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radim byl projednán dne 19.05.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 14 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **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 č. 420/2004 Sb., **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.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,- Kč.**

Rozdělovník:

1. Obec Radim
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková 727 873 835 vhynkova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Monika Kliková 725 574 382 mklikova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Radim k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2021	16 735 230,00 Kč
Příjem v roce 2020	20 626 186,00 Kč
Příjem v roce 2019	12 318 651,00 Kč
Příjem v roce 2018	9 804 954,00 Kč
Příjmy celkem	59 485 021,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	14 871 255,25 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
----------------------------------------	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	8 922 753,15 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------