

Č. j.: LK-0163/20/Fol

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Rádlo, IČ 00262544, za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Rádlo za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42 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, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 5. 10. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26. 10. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 8. 2. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0163/20/Fol dne 30. 9. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19. 2. 2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Miroslav Šíkola - starosta,  
Jana Adamcová - účetní.

### **Předmět přezkoumání:**

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

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních

**Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 605 • fax: + 420 485 226 362  
e-mail: jana.folprechtova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:  
CZ70891508 Datová schránka: c5kbvkw



fondů,

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.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 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 3,61 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 22. 2. 2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
razítko, podpis

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

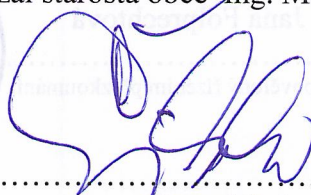
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rádlo a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Miroslav Šíkola.

Ing. Miroslav Šíkola  
starosta obce



.....  
razítko, podpis, dne

**OBEC RÁDLO**  
468 03 RÁDLO 252  
IČO: 00262544  
2



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn od 20. 12. 2019 do 20. 1. 2020.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Na zasedání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 17. 12. 2019, usn. č. 76/2019 byla schválena pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2020 do schválení rozpočtu obce na rok 2020. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 20. 12. 2019.

### **Rozpočtová opatření**

Za kontrolované období 2020 bylo v obci schváleno a provedeno 8 rozpočtových opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno ZO dne 16. 3. 2020, usn. č. 16/2020, zveřejněno dne 8. 4. 2020,
2. RO schváleno ZO dne 16. 4. 2020, usn. č. 22/2020, zveřejněno dne 12. 5. 2020,
3. RO schváleno ZO dne 7. 7. 2020, usn. č. 44/2020, zveřejněno dne 6. 8. 2020,
4. RO schváleno ZO dne 19. 8. 2020, usn. č. 53/2020, zveřejněno dne 11. 9. 2020,
5. RO schváleno ZO dne 8. 10. 2020, usn. č. 58/2020, zveřejněno dne 6. 11. 2020,
6. RO schváleno ZO dne 3. 11. 2020, usn. č. 66/2020, zveřejněno dne 20. 11. 2020,
7. RO schváleno ZO dne 7. 12. 2020, usn. č. 77/2020, zveřejněno dne 7. 1. 2021,
8. RO schváleno starostou dne 31. 12. 2020, zveřejněno dne 26. 1. 2021.

| Rekapitulace | Schválený R.  | R. po změnách | Změna        |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| Příjmy       | 17 500 000,00 | 19 779 271,00 | 2 279 271,00 |
| Výdaje       | 22 500 000,00 | 21 411 319,08 | 1 088 680,92 |
| Financování  | 5 000 000,00  | 1 632 048,08  | 3 367 951,92 |

Kontrolou ověřeno promítnutí RO 1/2020 - 8/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2020. Starosta obce byl ZO dne 17. 12. 2019, usn. č. 80/2019 pověřen k provádění RO na straně příjmů a výdajů v závěru roku 2020.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO dne 20. 1. 2020, usn. č. 4/2020 jako schodkový. Schválený rozpočet je zveřejněn od 6. 2. 2020. Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

|               |               |
|---------------|---------------|
| Příjmy celkem | 17 500 000 Kč |
| Výdaje celkem | 22 500 000 Kč |
| Financování   | 5 000 000 Kč  |

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Zřízeným příspěvkovým organizacím (PO) - Základní škola (ZŠ) Rádlo a Mateřská škola (MŠ) Rádlo, byly stanoveny ZO dne 20. 1. 2020, usn. č. 11/2020 v rámci rozpočtu obce schválené závazné ukazatele ve výši:

- pro ZŠ Rádlo ve výši 920 000 Kč, oznámeno dopisem dne 5. 2. 2020. Dne 8. 7. 2019, k 31. 12. 2020 průčtováno v plné výši.
- pro MŠ Rádlo ve výši 510 000 Kč, oznámeno dopisem dne 5. 2. 2020, k 31. 12. 2020 průčtováno v plné výši.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Dne 20. 1. 2020, usn. č. 5/2020 byl schválen ZO Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020-2023. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 20. 12. 2019 do 20. 1. 2020,



schválený Střednědobý výhled byl zveřejněn dne 6. 2. 2020. V následujícím členění (údaje v tis. Kč):

| Roky        | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    |
|-------------|---------|---------|---------|---------|
| Příjmy      | 17 500  | 16 000  | 19 000  | 16 000  |
| Výdaje      | 22 500  | 21 000  | 24 000  | 21 000  |
| Financování | - 5 000 | - 5 000 | - 5 000 | - 5 000 |

Následující Střednědobý výhled na období 2021-2023 byl schválen ZO dne 7. 12. 2020, usn. č. 82/2020. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 20. 11. 2020 do 20. 12. 2020, schválený Střednědobý výhled byl zveřejněn dne 8. 12. 2020

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce (Zprávy) za rok 2019 byl projednán v ZO dne 18. 5. 2020, usn. č. 30/2020 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 9. 4. 2020 do 25. 4. 2020. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v planém znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 18. 6. 2020.

### **Bankovní výpis**

Ke svému hospodaření má obec zřízené následující bankovní účty, které vykazovaly k datu 31. 12. 2020 tyto zůstatky:

|                            |                                 |
|----------------------------|---------------------------------|
| č. účtu 3824451/0100       | 15 209 849,47 Kč (výpis č. 215) |
| č. účtu 78-5797520267/0100 | 3 180 163,36 Kč (výpis č. 17)   |
| č. účtu 94-2610451/0710    | 2 865 046,99 Kč (výpis č. 29)   |
| Celkem                     | 21 255 059,82 Kč                |

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010 a 6030).

### **Hlavní kniha**

Kontrola předložena hlavní kniha - předvaha analytická za 1-9/2020 a 12/2020.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur ze dne 8. 12. 2020,

Proškolení členů IK ze dne 8. 12. 2020,

Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021- bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené dokladové inventarizaci účtů 069, 192, 231, 261, 263, 311, 321, 374, 419, 999. Stav majetku k datu 31. 12. 2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítači, k 31. 12. 2020 bylo přijato a evidováno 458 faktur v číselné řadě 1-458 v celkovém objemu 10 350 870,38 Kč, k 31. 12. 2020 nebylo uhrazeno



10 faktur ev.č. 449-458 ve výši 150 590 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování, úhrada faktur ev.č. 305-317, (BV 156-157) v měsíci září. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena v počítači a slouží jako kniha pohledávek. Za kontrolované období roku 2020 bylo vystaveno celkem 18 faktur v číselné řadě 2020-001-018. K 31. 12. 2020 nebyly uhrazeny 4 faktury ev.č. 15-18 ve výši 3 488 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé (rozdíl na tomto účtu činí nájemné). Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 2-4 v období duben - květen.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO dne 22. 10. 2018 na ustavujícím zasedání zvolilo uvolněného starostu, neuvolněného místostarostu, předsedy kontrolního a finančního výboru. Změna výše odměn u neuvolněných zastupitelů obce byla schválena na ZO dne 18. 3. 2019, usn. č. 19/2019. Kontrolou výplatního lístku za měsíc září u starosty, neuvolněného místostarosty a některých neuvolněných členů ZO nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 900 obyvatel.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Obec má zřízené 2 pokladny (hlavní pokladnu a pokladnu na poplatky). Hlavní pokladní kniha je vedena v počítači, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen pokladní deník a účetní doklad tříděný podle čísla dokladu. Celkem bylo v pokladní knize k datu 31. 12. 2020 vedeno 200 příjmových a výdajových pokladních dokladů, (ev. č. 310001-310200). Zůstatek pokladny k 31. 12. 2020 byl ve výši 18 029 Kč. Pokladna pro poplatky vykazovala k datu 31. 12. 2020 zůstatek pokladny ve výši 7 398 Kč, celkem bylo vystaveno 456 pokladních dokladů, (č. 320001-320456). Zůstatky jsou součástí stavu výkazu Rozvaha, účet 261 - Pokladna a výkazu FIN 2-12 M (řádek 6040). Byly zkontrolovány pokladní doklady obou pokladen za měsíc září 2020 (ev.č. 310143-310160) a (ev.č. 320331-320359). Nedostatky nebyly zjištěny.

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 9/2020 a 12/2020. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

#### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 87 771 874,67 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky. Ke krátkodobým pohledávkám byla vytvořena opravná položka ve výši 40 Kč. Obec v kontrolovaném období z krátkodobých závazků evidovala nejvyšší objem u zaměstnanců, dodavatelů a dohadných účtů pasivních. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 031 - pozemky ve výši 7 470 tis. Kč (např. zakoupením pozemků viz. Kupní smlouvy). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Účetnictví ostatní**

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti.

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30. 9. 2020 na 74,75 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 58,76 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 18 tis. Kč.



Dále byl kontrole předložen výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2020, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci:

|             | Schv. rozpočet | R. po změnách | Skutečnost    | % Sk/RU |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------|
| Příjmy      | 17 410 000,00  | 19 073 968,00 | 19 073 962,22 | 100 %   |
| Výdaje      | 22 410 000,00  | 20 706 016,08 | 20 705 910,19 | 100 %   |
| Financování | 5 000 000,00   | 1 632 048,08  | 1 631 947,97  | xxx     |

Hospodaření obce skončilo záporným saldem příjmů a výdajů v objemu 1 632 tis. Kč.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 9/2020 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 5 294 705,01 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2020 s následujícími hodnotami:

|                |                                                                                                                                 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Náklady celkem | 14 470 338,07 Kč                                                                                                                |
| Výnosy celkem  | 18 027 394,30 Kč                                                                                                                |
| VH BÚO         | 3 557 056,23 Kč - souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. |

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Výsledek hospodaření zřízené PO - ZŠ Rádlo za rok 2019 byl schválen na jednání ZO dne 16. 4. 2020, usn. č. 24/2020. Hospodářský výsledek ve výši - 27 391,84 Kč, ztráta byla kryta z rezervního fondu organizace.

Výsledek hospodaření zřízené PO - MŠ Rádlo za rok 2019 byl schválen na zasedání ZO dne 16. 4. 2020, usn. č. 23/2020. Hospodářský výsledek ve výši - 27 519 Kč, ztráta byla kryta z rezervního fondu organizace.

#### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

ZO na svém jednání dne 31. 3. 2010, usn. č. 4 schválilo příspěvkovým organizacím zřízeným obcí Rádlo – ZŠ Rádlo a MŠ Rádlo, vést od 1. 1. 2010 účetnictví ve zjednodušeném rozsahu v souladu s §9 odst. 3, písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

**MŠ** = ZO na svém jednání dne 13. 6. 2012, usn. č. 55/2012 schválilo zřizovací listinu Mateřské školy Rádlo č. j. 220/2012/JA /IČ 70695130/, PO vykonává činnost MŠ a Zařízení školního stravování. Nemovitý majetek využívá PO na základě smlouvy o výpůjčce. Dlouhodobý majetek mimo majetek nemovitý předal zřizovatel PO k hospodaření a je uveden v příloze č. 1 této zřizovací listiny. Dále bylo vymezeno nabývání majetku, vymezení majetkových práv, finanční hospodaření. Doplňková činnost není organizaci povolena. V kontrolovaném období nebyla měněna.

**ZŠ** = ZO na svém jednání dne 13. 6. 2012, usn. č. 56/2012 schválilo zřizovací listinu Základní školy Rádlo č. j. 219/2012/JA IČ 70695121/, PO vykonává činnost ZŠ, Školní družina a Zařízení školního stravování. Nemovitý majetek využívá PO na základě smlouvy o výpůjčce. Dlouhodobý majetek mimo majetek nemovitý předává zřizovatel PO k hospodaření, který je uveden v příloze č. 1 této Zřizovací listiny. Dále bylo vymezeno nabývání majetku, vymezení majetkových práv, finanční hospodaření. Doplňková činnost byla organizaci povolena. V kontrolovaném období nebyla měněna.



## **Darovací smlouvy**

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

- Darovací smlouva uzavřená dne 21. 2. 2020 mezi obcí (dárce) a Školou sportu, IČ 03454576 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 18 000 Kč na podporu činnosti organizace pro děti 6-10 let. Uvedená částka byla zaplacená dne 24. 2. 2020, (BV 33). Poskytnutí daru schváleno starostou obce.

- Darovací smlouva uzavřená dne 15. 7. 2020 mezi obcí (dárce) a FO (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 10 000 Kč pro akci "Rádlofest". Uvedená částka byla zaplacená dne 15. 7. 2020 v hotovosti z pokladny č.d. 320285. Poskytnutí daru schváleno starostou obce.

## **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

ZO schválilo dne 20. 1. 2020, usn. č. 6/2020 podmínky Grantového programu podpory spolkové, sportovní a komunitní činnosti v obci Rádlo pro rok 2020, kdy své žádosti mohli žadatelé podat v termínu od 29. 2. 2020 do 30. 11. 2020, vyvěšeného dne 29. 1. 2020. Na základě přijatých žádostí schválilo ZO dne 16. 3. 2020, usn. č. 18/2020 poskytnutí dotace z rozpočtu obce v celkové výši 170 000 Kč celkem 4 žadatelům. Vyúčtování jednotlivých dotací je k 15. 1. 2021. Kontrole byly předloženy smlouvy:

- Smlouva č. 2/2020 ve výši 50 000 Kč ze dne 9. 4. 2020 byla zveřejněna od 24. 4. 2020 po dobu 3 let. Úhrada dotace proběhla dne 9. 4. 2020, (BV 62). Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 31. 12. 2020 v plné výši.

- Smlouva č. 4/2020 ve výši 70 000 Kč ze dne 20. 4. 2020 byla zveřejněna 20. 4. 2020 po dobu 3 let. Úhrada dotace proběhla dne 21. 4. 2020, (BV 68). Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 31. 12. 2020 ve výši 53 389 Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 16 611 Kč byly vráceny na účet obce dne 21. 12. 2020, (BV 209).

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

V kontrolovaném období 2020 obec přijala následující účelové dotace:

*pol. 4111, UZ 98193*                      *31 000 Kč*

- Obec přijala dne 24. 8. 2020 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů. Závěrečné vyúčtování ze dne 27. 1. 2021, skutečně použito 29 682,08 Kč (§ 6115), vratka dotace ve výši 1 716,92 Kč odeslána dne 8. 2. 2021, (BV 27).

*pol. 4111, UZ 98024*                      *1 165 000 Kč*

- Obec přijala dne 13. 8. 2020 finanční prostředky jako jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu.

*pol. 4112*                                      *202 400 Kč*

- Souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2020.

*pol. 4116, UZ 29030*                      *103 948 Kč*

- Dotace na zmírnění dopadů kůrovce kalamity.

*pol. 4122*                                      *770 000 Kč*

- 90 % dotace smlouva č. OLP/2055/2020 na akci "Oprava a výstavba komunikací v obci Rádlo" ve výši 270 000 Kč.

- Dotace smlouva č. OLP/3826/2020 na akci "Oprava turistické lávky Rádlo přes silnici I/65" ve výši 500 000 Kč.



- Dotace smlouva č. OLP/1927/2020 na akci "Cyklostezka podél silnice I/65-PD" ve výši 60 500 Kč.

pol. 4222 100 000 Kč

- 90 % dotace. Obec přijala dotaci z Libereckého kraje na podporu požární ochrany a prevence kriminality.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena:

- Smlouva o dílo uzavřená dne 6. 11. 2020 mezi obcí a firmou HÁJEK - stavební firma s.r.o., Jablonec nad Nisou, IČ 22773037 na "Novou kmenovou třídu v podkroví ZŠ Rádlo" - schváleno ZO dne 3. 11. 2020 usn. č. 67/2020 - cena díla 1 710 595 Kč vč. DPH, termín předání díla je stanoven do 28. 2. 2021.

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

Kontrola byla předložena:

Kupní smlouva uzavřená dne 2. 6. 2020 mezi obcí (kupující) a FO (prodávající) na pozemek p.č. 56 a p.č. 57 zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je zemědělská stavba a p.č. 164 a p.č. 165 za sjednanou kupní cenu 3 506 100 Kč. ZO schválilo koupi pozemků dne 3. 6. 2020, usn. č. 39/2020. Vklad do KN proveden dne 9. 11. 2020 s právními účinky k 12. 10. 2020, úhrada kupní ceny proběhla ve 3 splátkách ve dnech 17. 4., (BV 33), 20. 4., (BV 66) a 5. 6. 2020, (BV 96).

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období 2020 obec neuzavřela smlouvu o úvěru.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrola byla předložena:

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19. 3. 2020 uzavřená mezi ČEZ distribuce, a.s. zastoupená firmou EMJ s.r.o. (oprávněná) a obcí (povinná) na p.p.č. 699 za jednorázovou náhradu ve výši 5 000 Kč, schváleno ZO dne 13. 3. 2020, usn. č. 20/2020. Vklad do KN proveden dne 29. 4. 2020 s právními účinky k 30. 3. 2020.

### **Smlouvy zástavní**

Obec má z předchozích let uzavřenou zástavní smlouvu s ČR - okresní úřad Jablonec nad Nisou ze dne 10. 12. 1996, obec vystupuje na straně zástavce z důvodu přijetí dotace ve výši 700.000 Kč na vestavbu 2 bytových jednotek v budově ZŠ, č.p. 121 s platností zástavy na dobu 20 let. Zřízení zástavního práva schválilo ZO dne 27. 11. 1996, bodem č. 7, právní účinky vkladu byly dne 10. 12. 1996. Dle sdělení obce v kontrolovaném období je zástavní smlouva v řešení o výmazu z KN.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola prověřila následující skutečně provedenou veřejnou zakázku:

- VZMR na akci s názvem "Dodávka hákového nosiče kontejnerů v kategorii SS"

Výzva k podání nabídek ze dne 7. 6. 2020,

lhůta pro podání nabídek stanovena do 24. 6. 2020, 10:00 hodin.

Protokol z otevírání obálek ze dne 24. 6. 2020 - v termínu doručena 1 nabídka.

Na základě hodnocení doporučuje komise zadavateli uzavřít kupní smlouvu s uchazečem I-Tec Czech spol. s r.o., Ostrava - Vítkovice, který předložil nabídku s nejnižší nabídkovou



cenou ve výši 2 349 700 Kč bez DPH (2 843 137 vč. DPH). Kupní smlouva podepsána dne 16. 7. 2020. Předání zboží kupujícímu proběhne nejpozději 5 měsíců od podpisu smlouvy. Zaplacení dne 9. 12. 2020, (BV 203) jednou fakturou ve výši 2 843 137 Kč. Skutečně uhrazená cena ve výši 2 843 137 Kč s DPH zveřejněna na profilu zadavatele.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic z minulých let, které se průběžně aktualizují.

#### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola předložena:

- Protokol o provedené kontrole ze dne 18. 2. 2020 z VZP, jejímž předmětem byla kontrola plnění povinností plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného za období 1. 12. 2015 - 31. 12. 2019. Závěr kontroly: nebyly shledány nedostatky.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola zřízené PO MŠ Rádlo za rok 2019 byla provedena dne 2. 6. 2020 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 86689186, datum vyhotovení dne 22. 6. 2020, nebyly shledány významné nedostatky.

Kontrola zřízené PO ZŠ Rádlo za rok 2019 byla provedena dne 2. 6. 2020 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 86689186, datum vyhotovení dne 23. 6. 2020, nebyly shledány významné nedostatky.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 13. 1., 20. 1., 16. 3., 16. 4., 18. 5., 3. 6., 7. 7., 19. 8., 8. 10., 3. 11., 7. 12. 2020 a 17. 12. 2019 (stanovení pravidel rozpočtového provizoria). Z těchto zasedání byly předloženy zápisy vč. usnesení.

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec má zřízen Sociální fond, jehož tvorba a čerpání se řídí Statutem, schváleným ZO dne 22. 8. 2017, usn. č. 55/2017. Nové podmínky schváleny ZO dne 20. 2. 2020, usn. č. 12/2020. Fond je tvořen jednorázově částkou 90 000 Kč (schváleno ZO v rámci rozpočtu obce dne 20. 1. 2020, usn. č. 4/2020).

|                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| Počáteční stav k 1. 1. 2019     | 16 905,84 Kč |
| Tvorba fondu                    | 90 000,00 Kč |
| Čerpání fondu                   | 33 935,00 Kč |
| Konečný zůstatek k 31. 12. 2020 | 72 970,84 Kč |

Stav účtů (231 236 a 419) k 31. 12. 2020 ve výši 72 970,84 Kč souhlasil s údaji uvedenými v Hlavní knize.

#### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly předloženy zápisy z jednání finančního výboru (1 zápis) a kontrolního výboru (1 zápis).

#### **Účetní závěrka**

Schválení účetní závěrky obce k datu 31. 12. 2019 schválilo ZO dne 18. 5. 2020, usn. č. 29/2020.

Účetní závěrku zřízené PO Základní škola Rádlo k datu 31. 12. 2019 schválilo ZO dne 16. 4. 2020, usn. č. 24/2020.

Účetní závěrku zřízené PO Mateřská škola Rádlo k datu 31. 12. 2019 schválilo ZO dne 16. 4. 2020, usn. č. 23/2020.



