



## **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.

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.

Poslední kontrolní úkon ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 12.3.2018.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017**

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

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 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 právními nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá sdružené prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. 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

- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s těmito prostředky.
7. 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  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zřízena věcná břemena.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 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  
- přezkoumán: Ano
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá příspěvkovou organizaci.

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

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

**D.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.

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,06 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 666 136,30 Kč

Radimovice u Tábora, dne 12. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice

(10)

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.

- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radimovice u Tábora o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 12.3.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 12.3.2018 starosta obce Ing. Lubomír Hnilička.

**Poučení:**

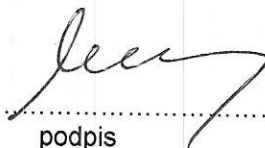
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Ing. Lubomír Hnilička

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis

Obec Radimovice u Tábora  
391 31 DRAŽICE  
IČ: 667 102



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný od 10.12.2016 do 30.12.2016 i elektronicky

### **Rozpočtová opatření**

- č. 4 schválené starostou a místostarostou dne 1.9.2017
- č. 5 schválené v zastupitelstvu dne 6.8.2017
- č. 6 schválené starostou a místostarostou dne 6.10.2017
- č. 7 schválené starostou a místostarostou dne 3.11.2017
- č. 8 schválené starostou a místostarostou dne 1.12.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - 3

### **Rozpočtový výhled**

- do roku 2020

### **Schválený rozpočet**

- na paragrafy, vyrovnaný, P a V - 820.000 Kč

### **Závěrečný účet**

- návrh ZÚ za rok 2016 zveřejněný od 26.5.2017 do 11.6.2017 i elektronicky

### **Bankovní výpis**

- č. 4 ze dne 6.4.2017 - úhrada faktury č. 17-002-000002
- č. 7 ze dne 28.7.2017 - úhrada faktury č. 170870

### **Bankovní výpis**

- č. 8 ze dne 21.8.2017 - úhrada faktury č. 2017275
- č. 7 ze dne 28.7.2017 - poskytnutí zálohy na dotaci
- č. 10 ze dne 26.10.2017 - příjem dotace 65.000 Kč
- č. 12 ze dne 27.12.2017 - poskytnutí daru, 4.000 Kč
- č. 9 ze dne 21.9.2017 - úhrada faktury č. 2017204
- č. 10 ze dne 30.10.2017 - úhrada faktury č. 170100671

### **Evidence pohledávek**

- č. 1702-000002 - 1702-000007 ze dne 1.2.2017 - předpis pohledávky za odpad

### **Faktura**

- č. 2017275 ze dne 15.8.2017 - dodání a montáž křídlových vrat a dveří, 70.869 Kč
- č. 2017204 ze dne 19.9.2017 - nátěr střechy požární zbrojnice, 32.065 Kč
- č. 170100671 ze dne 23.10.2017 - dodání a montáž plastových oken, 14.594 Kč

### **Faktura**

- vydaná faktura č. 17-002-00002 ze dne 21.3.2017 - prodej dřeva, 18.645 Kč
- č. 170870 ze dne 21.7.2017 - sedací souprava Park, 21.242 Kč

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha k 31.12.2017

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha k 31.12.2017

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

- plán inventur na rok 2017 ze dne 20.12.2017
- inventarizační zpráva ze dne 17.1.2018
- inventurní soupisy ke dni 31.12.2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- protokol mzdy po výpočtu za období 8/2017

### **Pokladní doklad**

- PPD č. 17-701-00021 ze dne 11.7.2017 - prodej palivového dřeva, 800 Kč
- VPD č. 17-701-00014 ze dne 22.5.2017 - materiál na opravu vody v bytě, 405 Kč

### **Pokladní doklad**

- VPD č. 17-701-00057 ze dne 25.11.2017 - náhrada za opotřebení náradí, 4.670 Kč

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2017

### **Příloha rozvahy**

- k 31.8.2017

## **Rozvaha**

- k 31.12.2017

## **Rozvaha**

- k 31.8.2017

## **Účetní doklad**

- č. 1703-000002 ze dne 21.3.2017 - předpis faktury č. 17-002-000002
- č. 17-801-00082 ze dne 6.4.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. 17-002-000002
- č. 1707-000008 ze dne 21.7.2017 - předpis faktury č. 170870
- č. 17-801-00153 ze dne 28.7.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. 170870
- č. 1707-000048 ze dne 21.7.2017 - zařazení do majetku na účet 028

## **Účetní doklad**

- č. 1708-000007 ze dne 15.8.2017 - předpis faktury č. 2017275
- č. 17-801-001763 ze dne 21.8.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. 2017275
- č. 1710-000067 ze dne 31.10.2017 - oprava zaúčtování úhrady faktury č. 2017275 s UZ
- č. 1712-000077 ze dne 20.12.2017 - vyúčtování zálohy na dotaci
- č. 1709-000003 ze dne 19.9.2017 - předpis faktury č. 2017204
- č. 17-801-00193 ze dne 21.9.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. 2017204
- č. 17-801-00154 ze dne 28.7.2017 - zaúčtování zálohy na poskytnutou dotaci, 28.364 Kč
- č. 17-801-00223 ze dne 26.10.2017 - zaúčtování příjmu dotace, 65.000 Kč
- č. 1712-000019 ze dne 13.12.2017 - předpis daru 4.000 Kč
- č. 17-801-00282 ze dne 27.12.2017 - zaúčtování vyplacení daru 4.000 Kč
- č. 1710-000009 ze dne 24.10.2017 - předpis faktury č. 170100671
- č. 17-801-00227 ze dne 30.10.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. 170100671

## **Účetnictví ostatní**

- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 11.6.2017
- účetní doklad č. 1706-000042 ze dne 11.6.2017 - přeúčtování výsledku hospodaření na účet 432
- stavová zpráva ze dne 10.7.2017 - odeslání účetní závěrky do CSUIS

## **Účtový rozvrh**

- pro rok 2017

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2017

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.8.2017

## **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2017

## **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.8.2017

## **Darovací smlouvy**

- darovací smlouva ze dne 13.12.2017 - finanční dar 4.000 Kč domácímu hospicu Jordán

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

- smlouva o poskytnutí dotace na dofinancování prokazatelné ztráty z provozu MHD ze dne 13.7.2017 - dotace 28.364 Kč

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

- smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JČK v roce 2017 ze dne 29.8.2017 - neinvestiční dotace na Opravu hasičské zbrojnice, 65.000 Kč, 40 % vlastní náklady, UZ 710
- vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JČK v roce 2017 ze dne 20.11.2017
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 20.12.2017

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 8 účinná od 29.6.2014

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- účtování dlouhodobého majetku a zásob - směrnice č. 7

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

- zápis ze zastupitelstva ze dne 11.6.2017 - schválení uzavření smlouvy o poskytnutí dotace na dofinancování prokazatelné ztráty z provozu MHD
- zápis ze zastupitelstva ze dne 3.12.2017 - schválení poskytnutí finančních darů

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

- zápis ze zastupitelstva ze dne 29.6.2014 - pověření starosty ke schvalování rozp. opatření v rámci paragrafu a přesun mezi paragrafy schvaluje společně s místostarostou, pokud nedojde k překročení celkových výdajů rozpočtu
- zápis ze zastupitelstva ze dne 6.12.2014 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům
- zápis ze zastupitelstva ze dne 30.12.2016 - schválení rozpočtu na rok 2017
- zápis ze zastupitelstva ze dne 11.6.2017 - schválení rozp. opatření č. 2, schválení ZÚ za rok 2016 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2016