

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### RADOVESNICE II

IČ: 00235687

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Radovesnice II za rok 2017 bylo zahájeno dne 18. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.12.2017
- 13.03.2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### Přezkoumávané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Radovesnice II  
Radovesnice II 215  
281 28 Radovesnice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Jaroslav Petrák**

#### Zástupci obce:

**Václav Janík** - starosta  
**Iveta Špinková** - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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.

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.

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 byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 13.3.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2014 - 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 3.12.2013, zveřejněn dne 27.1.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 23.11.2016 - 5.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn dne 5.1.2017

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

- dopisem ze dne 25.11.2016 (Mateřská škola)

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 25.1.2017; zveřejněno 27.1.2017), č. 2 (27.4.2017; 3.5.2017), č. 3 (29.6.2017; 30.6.2017), č. 4 (31.8.2017; 5.9.2017), č. 5 (12.10.2017; 16.10.2017), č. 6 (23.11.2017; 27.11.2017), č. 7 (14.12.2017; 20.12.2017)

### **Závěrečný účet**

- roku 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.4.2017 s vyjádřením „bez výhrad“, zveřejněn dne 2.5.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 27.3.2017 - 27.4.2017

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

- za období 11/2017 (datum odeslání 12.12.2017)
- za období 12/2017 (datum odeslání 25.1.2018)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 11/2017 (ze dne 12.12.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 12.2.2018)

### **Rozvaha**

- za období 11/2017 (ze dne 12.12.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 13.2.2018)

### **Příloha rozvahy**

- za období 11/2017 (ze dne 12.12.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 12.2.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2017 (ze dne 22.1.2018) - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 - 20 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 - 234 (dle potřeby)

### **Faktura**

- faktury došlé - č. 188 - 202, 207- 234
- faktury vydané - č. 2017017, 2017019

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 213852987/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 2017/164 ze dne 1.11.2017 až č. 2017/196 ze dne 31.12.2017 (elektronické výpisy)
- k účtu č. 241613887/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 2017/11 za období 1.11.2017 - 30.11.2017 až č. 2017/12 za období 1.12.2017 - 31.12.2017

- k účtu č. 94-3919151/0710, Česká národní banka, č. 22 ze dne 3.11.2017 až č. 27 ze dne 29.12.2017

#### **Účetní doklad**

- k účtu č. 213852987/0300 - č. 589164 až č. 719196
- k účtu č. 241613887/0300 - č. 111011, 112012
- k účtu č. 94-3919151/0710 - č. 232022 až č. 239027
- předpisy faktur došlých - č. 500188 až č. 500202, 500207 až č. 500234
- k pokladně - č. 700504 až č. 700583
- předpisy faktur došlých - č. 500188 až č. 500202, 500207 až č. 500234

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 11 a 12/2017
- ověření zůstatku pokladní hotovosti provedeno dne 21.12.2017 v 10 hodin 33 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 961,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 579 ze dne 21.12.2017)

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 504 ze dne 1.11.2017 až č. 583 ze dne 21.12.2017

#### **Evidence poplatků**

- vedena ručně, zejména: poplatek za komunální odpad, ČOV

#### **Evidence pohledávek**

- vedena ručně, zejména: poplatek za komunální odpad, ČOV

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu Gordic

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

- složka inventarizace obce r. 2017, zejména: Příkaz k provedení inventarizace ze dne 16.10.2017, Plán inventur ze dne 17.10.2017, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 6.11.2017, Seznam inventurních identifikátorů ze dne 15.1.2018, Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů ze dne 15.1.2018, inventurní soupisy majetku k 31.12.2017, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 22.1.2018, výpisy z LV pro obec a příslušná katastrální území k 31.12.2017 - dle potřeby

#### **Mzdová agenda**

- mzdové lístky - pí M.S., J.P. (za období 11/2017)

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové lístky za období 9 a 10/2017 (uvolněný starosta obce)

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce r. 2016 ze dne 23.3.2017

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

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 16.10.2017) - MŠ Radovesnice II - dle potřeby

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 16.10.2017) - MŠ Radovesnice II - dle potřeby

#### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 3.7.2017 uzavřená se zhotovitelem Realizace staveb Petříček, Krakovany na realizaci projektu "zhotovení a oprava fasády (bez zateplení) na Stodole čp. 101" v ceně díla Kč 188.620,-. Uzavření smlouvy projednáno zastupitelstvem obce dne 29.6.2017.
- ze dne 30.5.2017 uzavřená se zhotovitelem Ing. Lenka Cárová (architekt), Pelhřimov na zhotovení změny č. 2 Územního plánu v částce Kč 64.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2017

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

- Kupní smlouva ze dne 8.11.2017 (obec kupující) uzavřená s p. J.K., pí ing. M.M., H.P., J.S., I.Š. na pořízení pozemku p.č. 360 o výměře 10.280 m<sup>2</sup> v k.ú. Radovesnice II. Uzavření kupní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.10.2017.

### **Smlouvy nájemní**

- ze dne 30.4.2017 (obec pronajímatel) uzavřená s p. M.S. a p. J.P. na pronájmem domu čp. 167 na stavební parcele č. 195 v k.ú. Radovesnice II - Kulturní dům na dobu neurčitou za účelem provozování hostince, restaurace a kulturních akcí. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2017.
- Smlouva o nájmu prostor určených k podnikání ze dne 25.2.2017 (obec pronajímatel) uzavřená s Jednotou, spotřebním družstvem v Nymburce na pronájem stavby čp. 215 - stavba občanského vybavení na parcele č. st. 250 v k.ú. Radovesnice II a pronájmu movitých věcí (zařízení prodejny) a to na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2017.

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

- pronajmout nebytové prostory KD - Sokolovna Radovesnice II na p.č. 195 (zastavěná plocha) o výměře 1.017 m<sup>2</sup> v k.ú. Radovesnice, zveřejněn ve dnech 24.3.2017 - 27.4.2017
- pronajmout nemovitost v k.ú. Radovesnice II, čp. 215 - prostory v budově OÚ na p.č. 250 (zastavěná plocha) - prodejna potravin, zveřejněn ve dnech 29.11.2016 - 2.1.2017

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6018882/VB/3, Radovesnice II, kNN pro parc. č. 600/8 ze dne 31.8.2017 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 1201/3 v k.ú. Radovesnice II za jednorázovou náhradu v částce Kč 2.400,-. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2017.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2017 ze dne 27.2.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s TJ Sokol Radovesnice II v částce Kč 40.000,- na "podporu rozvoje sportovců, činnost organizovanou TJ Sokol Radovesnice II". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2017 na základě žádosti ze dne 30.1.2017.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 6/2017 ze dne 6.12.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s Mysliveckým spolkem Radovesnice II, o.s. v částce Kč 5.000,- na "Myslivecký ples". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2017 na základě žádosti ze dne 20.11.2017.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 8/2017 ze dne 27.11.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s pí J.D. - Radovesnické maminky v částce Kč 8.000,- na "dětský karneval". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2017 na základě žádosti ze dne 20.11.2017.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 28.10.2017 - pí M.S. v rozsahu 54 hodin (úklidové práce, hrabání listí)
- ze dne 30.10.2017 - p. J.P. v rozsahu 54 hodin (úklid listí, nátěr stromků)
- ze dne 30.6.2017 - p. L.H. v rozsahu 50 hodin (údržba obecního sportovního areálu)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - poptávkové řízení "zhotovení a oprava fasády (bez zateplení) na Stodole čp. 101", zejména: informace o výzvě k podání cenové nabídky (telefonicky, oslovení 3 dodavatelé), cenové nabídky, zápis z jednání

zastupitelstva obce ze dne 29.6.2017 (výběr zhotovitele, uzavření smlouvy o dílo) - kritérium nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 3.7.2017). Obec při zadávání veřejné zakázky postupovala v souladu s platným vnitřním předpisem "Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu" ze dne 1.6.2016

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- podpisové vzory ze dne 1.1.2017
- č. 1/2017 o nakládání s obecním majetkem ze dne 1.1.2017
- č. 2/2017 podrozvaha ze dne 1.1.2017

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- ze dne 15.12.2016 (rozpočet), 4.1., 5.1., 25.1., 23.2., 23.3. (účetní závěrka MŠ, účetní závěrka obce r. 2016), 27.4. (závěrečný účet obce r. 2016), 25.5., 29.6., 31.8., 12.10., 23.11., 14.12.2017

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

- Protokol č. 1/2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Mateřské škole Radovesnice II dne 20.4.2017
- Protokol č. 2/2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Mateřské škole Radovesnice II dne 29.8.2017

V kontrolovaném období obec Radovesnice II, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Radovesnice II:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Radovesnice II za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

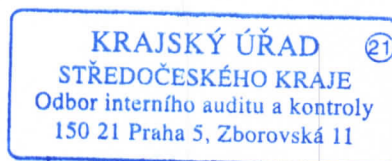
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Radovesnice II 13. 3. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová

Bc. Jaroslav Petrák



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolor



**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radovesnice II o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Janík, starosta obce.

Václav Janík  
starosta obce Radovesnice II

Obec RADOVESNICE II

.....  
dne 13. 3. 2018

**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Radovesnice II	Václav Janík