


SpZn: SZ_075936/2018/KUSK
Čj.: 002887/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RADOVESNICE II

IČ: 00235687
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Radovesnice II za rok 2018 bylo zahájeno dne 24. 7. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 2. 2019
- 16. 11. 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. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Radovesnice II
Radovesnice II 215
281 28 Radovesnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Viktor Sodoma - starosta
Iveta Špínková - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 6. 2. 2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2018 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 27.4.2017, zveřejněn dne 28.4.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2022, zveřejněn 4.4.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.11.2017 - 14.12.2017

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 16.12.2017 (Mateřská škola)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 25.1.2018, zveřejněno dne 29.1.2018
 - č. 2 dne 29.3.2018, zveřejněno dne 4.4.2018
 - č. 3 dne 31.5.2018, zveřejněno dne 4.6.2018
 - č. 4 dne 30.8.2018, zveřejněno dne 3.9.2018
 - č. 5 dne 7.11.2018, zveřejněno dne 12.11.2018
 - č. 6 dne 13.12.2018, zveřejněno dne 20.12.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 26.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.4.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 14.3.2018 - 26.4.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2018 (datum odeslání do CSUIS 19.10.2018)
- za období 12/2018 (datum odeslání do CSUIS 29.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2018 (okamžik sestavení 19.10.2018)
- za období 12/2018 (okamžik sestavení 18.1.2019)

Rozvaha

- za období 9/2018 (okamžik sestavení 19.10.2018)
- za období 12/2018 (okamžik sestavení 18.1.2019)

Příloha rozvahy

- za období 9/2018 (okamžik sestavení 19.10.2018)
- za období 12/2018 (okamžik sestavení 31.1.2019)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2018

Hlavní kniha

- za období 9/2018, 12/2018 (elektronicky - dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 232

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 22

Faktura

- faktury došlé - č. 125 až č. 158, č. 204 až č. 226

Bankovní výpis

- k účtu č. 213852987/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 2018/11 za období 2.8.2018 - 3.8.2018 až č. 2018/141 za období 30.9.2018 - 30.9.2018, č. 2018/12 za období 1.12.2018 - 31.12.2018
- k účtu č. 94-3919151/0710, Česká národní banka, č. 17 ze dne 8.8.2018 až č. 22 ze dne 27.9.2018, č. 2018/177 ze dne 4.12.2018 - 5.12.2018 až č. 28 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 241613887/0300, Československá obchodní banka, a.s., (spořicí účet), č. 2018/12 za období 1.12.2018 - 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně - č. 359 až č. 458, č. 561 až č. 607
- k účtu č. 213852987/0300 - č. 468111 až č. 561141, č. 724176 až č. 798190
- k účtu č. 94-3919151/0710 - č. 225017, 226018, 227018, 229020, 230021, 231022, 232022, 233022, 234022, 241027, 242028, 243028
- k účtu č. 241613887/0300 - č. 112012, 113013
- předpisy faktur došlých - č. 500125 až č. 500158, č. 500204 až č. 500226

Pokladní kniha (deník)

- ručně vedena za období 8 - 9/2018 a 12/2018
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 16.11.2018 v 8 hodin 10 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 31.512,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 534 ze dne 14.11.2018)

Pokladní doklad

- č. 359 ze dne 6.8.2018 až č. 458 ze dne 27.9.2018, č. 561 ze dne 3.12.2018 až č. 607 ze dne 21.12.2018

Evidence poplatků

- vedena ručně v soupisech "Sborník příjmů" r. 2018 (poplatek za tuhý komunální odpad, poplatek ze psů, ČOV)

Evidence pohledávek

- vedena ručně v soupisech "Sborník příjmů" k 31.12.2018 (poplatek za tuhý komunální odpad, poplatek ze psů, ČOV)

Evidence majetku

- vedena v programu EMA Gordic k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku obce za rok 2018, zejména: Plán inventur r. 2018 ze dne 8.11.2018, příkaz k provedení inventarizace ze dne 8.11.2018, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 19.11.2018, seznam inventurních identifikátorů ze dne 22.1.2019, Inventarizační zpráva r. 2018 ze dne 22.1.2019, včetně srovnávací tabulky účetní evidence a inventurních soupisů, inventurní soupisy majetku k 31.12.2018

Mzdová agenda

- mzdové lístky za období 6/2018 (p. J.S., pí A.D.), 2/2018 (p. J.K.)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 5, 6, 10/2018 (uvolněný starosta obce)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2017 ze dne 29.3.2018

Smlouvy o dílo

- č. 34-2018/5391 ze dne 25.6.2018 uzavřená se zhotovitelem Výstavba sítí Kolín, a.s., na zhotovení díla "Nový STL plynovod + přípojky pro RD Radovesnice II" v ceně Kč 302.883,- bez DPH (tj. Kč 366.488,- vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2018

- ze dne 16.5.2018 uzavřená se zhotovitelem Ing. Pavel Obešlo - provádění staveb, Radovesnice II na zhotovení díla "oprava chodníku od čp. 156 k čp. 49" v ceně díla Kč 412.416,- vč. DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2018.

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 6.9.2018 (obec prodávající) uzavřená s p. R.B. na prodej pozemku p.č. 201/16 v k.ú. Radovesnice II. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018.
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 4.6.2018 (obec prodávající) uzavřená s p. P.T. na prodej pozemku p.č. 201/4 v k.ú. Radovesnice II. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na prodej pozemků p.č. 201/12 - 201/17 v k.ú. Radovesnice II, zveřejněn dne 17.4.2018 - dosud

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-6023664/VB01 "Radovesnice II, kNN pro č. parc. 50" ze dne 14.12.2018 (obec povinná) uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 1201/3 v k.ú. Radovesnice II., zřízeno úplatně. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2018.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 10/2018 ze dne 19.9.2018 uzavřená s Místním rybářským spolkem Radovesnice II v částce Kč 20.040,- na "podporu rybářského spolku". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.8.2018 na základě žádosti ze dne 15.7.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 5/2018 ze dne 13.4.2018 uzavřená s TJ Sokol Radovesnice II v částce Kč 40.000,- na "podporu rozvoje sportovců, činnost organizovaná TJ Sokol Radovesnice II". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2018 na základě žádosti ze dne 5.3.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.4.2018 - p. J.S. v rozsahu 50 hodin (výroba nerezových dvířek pro kolumbárium)
- ze dne 30.12.2017 - pí A.D. v rozsahu 104 hodin (vedení knihovny)
- ze dne 28.1.2018 - p. J.K. v rozsahu 75 hodin (obsluha sběrného dvora)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "kopírovací stroj formátu A3" (poptávkové řízení) k faktuře č. 18VF06324 ze dne 11.4.2018, dodavatel BezvaNET s.r.o., Chlumec nad Cidlinou, předmět dodávky "Kopírka Cannon iR Advance C3520i (A3), cena Kč 48.267,- vč. DPH – zejména: zápis starosty obce o telefonické výzvě (3 dodavatelé), informace o podaných cenových nabídkách (e-mail), zápis zastupitelstva obce ze dne 29.3.2018 o výběru dodavatele. Nabídková cena souhlasí s cenou fakturovanou.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu „Oprava chodníku od čp. 156 k čp. 49“, zejména: zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26.4.2018 (informace o oslovení 3 dodavatelů – telefonicky, výběr zhotovitele), cenové nabídky. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 16.5.2018).
- Obec při zadávání veřejných zakázek postupovala dle pravidel stanovených vnitřním předpisem "Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu" ze dne 1.6.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- podpisové vzory ze dne 1.11.2018

- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 1.11.2018

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

- ze dne 14.12.2017 (rozpočet), 25.1., 22.2., 29.3. (účetní závěrka obce, účetní závěrka MŠ r. 2017), 26.4. (závěrečný účet r. 2017), 31.5., 6.6., 28.6., 30.8., 11.9., 31.10. (ustavující), 7.11., 28.11., 13.12.2018

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly č. 1/2018 a č. 2/2018 o výsledcích veřejnosprávních kontrol na místě provedených v Mateřské škole, Radovesnice II dne 5.7.2018 a 13.12.2018

V kontrolovaném období obec Radovesnice II, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 ručitého 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 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 2018 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	1,85 %
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.

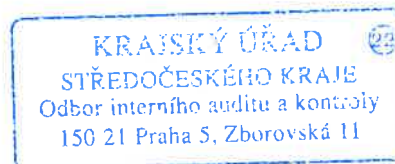
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:


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

Radovesnice II 6. 2. 2019


Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová


.....
kontrolorka

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. Viktor Sodoma, starosta obce.

Obec RADOVESNICE II
281 28 Radovesnice II/215
IČO: 00235687

Viktor Sodoma
starosta obce Radovesnice II



.....
dne 6. 2. 2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Radovesnice II	Viktor Sodoma