

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RADOVESNICE II

IČ: 00235687

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Radovesnice II za rok 2022 bylo zahájeno dne 20.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2022
- 27.01.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Radovesnice II
Radovesnice II 215
281 28 Radovesnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák (dne 27.1.2023)
Bc. Marie Milanovičová (dne 31.10.2022)
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Viktor Sodoma - 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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právníků 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 27.01.2023 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 2020 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2019, zveřejněn dne 27.6.2019
- návrh zveřejněn od 3.6.2019 do 26.6.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 22.11.2021 do 16.12.2021

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2021 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 21.12.2021 (Mateřská škola Radovesnice II)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 30.3.2022, zveřejněno 8.4.2022
- č. 2 dne 5.5.2022, zveřejněno 9.5.2022
- č. 3 dne 21.6.2022, zveřejněno 28.6.2022
- č. 4 dne 8.9.2022, zveřejněno 14.9.2022
- č. 5 dne 3.11.2022, zveřejněno 7.11.2022
- č. 6 dne 15.12.2022, zveřejněno 19.12.2022

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 24.2.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 8.3.2022
- návrh zveřejněn od 4.2.2022 do 24.2.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022, odeslán 17.10.2022
- k 31.12.2022, odeslán 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022, odeslán 17.10.2022
- k 31.12.2022, odeslán 26.1.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022, odeslána 17.10.2022
- k 31.12.2022, odeslána 26.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022, odeslána 17.10.2022
- k 31.12.2022, odeslána 26.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2022, 12/2022

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, faktury poř. č. 1 až č. 315

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, faktury poř. č. 1 až č. 24

Faktura

- došlé - č. 136 až č. 161, č. 163 až č. 166, č. 274 až č. 314
- vystavené - č. 6, č.10 až č. 11, č. 22 až č. 24

Bankovní výpis

- k účtu č. 213852987/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 2022/96 za období 1.6.2022 - 2.6.2022 až č. 2022/118 za období 30.6.2022 - 30.6.2022, č. 2022/12 za období 1.12.2022 - 31.12.2022
- k účtu č. 94-3919151/0710, Česká národní banka, č. 16 ze dne 3.6.2022 až č. 18 ze dne 30.6.2022, č. 32 ze dne 5.12.2022 až č. 33 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 2411613887/0300, Československá obchodní banka, a.s., (spořicí) č. 2022/6 za období 1.6.2022 - 30.6.2022, č. 2022/12 za období 1.12.2022 - 31.12.2022
- k účtu č. 308080705/0300, Československá obchodní banka, a.s., (termínovaný vklad) č. 1 za období 1.6.2022 - 31.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně - č. 700346 až č. 700399, č. 700609 až č. 700637
- k účtu č. 213852987/0300 - č. 109601 až č. 109613, č. 109701, č. 109801, č. 109901 až č. 109907, č. 110001 až č. 110006, č. 110101 až č. 110107, č. 110201 až č. 110203, č. 110301, č. 110401 až č. 110412, č. 110501 až 110503, č. 110601 až 110603, č. 110701 až č. 110704, č. 110801 až č. 110802, č. 110901, č. 111001 až č. 111005, č. 111101, č. 111201 až č. 111204, 111301, č. 111401, č. 111501 až č. 111503, č. 111601, č. 111701 až č. 111702, č. 111801 až č. 111802, č. 119901 - 119902, 120001 - 120005, 120101 - 120103, 12201 - 120211, 120301 - 120307, 120401 - 120409, 120502 - 120505, 120507 - 120512, 120514, 120601 - 120603, 120701 - 120708, 120801, 120901, 121001 - 121002, 121101, 121201 - 121202, 121301 - 121308, 121401 - 121402, 121501, 121601 - 121602, 121701
- k účtu č. 94-3919151/0710 - č. 301601, č. 301701, č. 301801, č. 303201, č. 303301
- k účtu č. 2411613887/0300 - č. 400006, č. 600006, č. 820003, č. 200081, 201501
- předpisy došlých faktur- č. 500136 až č. 500161, č. 5001163 až č. 500166, č. 50274 - 500314
- předpisy vystavených faktur - č. 810006, č. 810010 až č. 810011, č. 800037 - 800040, 810022 - 810024
- vnitřní účetní doklady - č. 900003, č. 410001, č. 410002, č. 410004, č. 410007, č. 820005, 900008

Pokladní kniha (deník)

- za období 6/2022, 12/2022
- stav pokladní hotovosti ke dni 31.10.2022 v 10:08 hod. ve výši Kč 9.477,00, k dokladu č. P571 ze dne 26.10.2022 - souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P346 ze dne 2.6.2022 až č. P399 ze dne 24.6.2022, č. P609 ze dne 6.12.2022 až č. P637 ze dne 19.12.2022 (příjmové i výdajové pokladní doklady v jedné číselné řadě)

Evidence poplatků

- vedena v programu Gordic (odpady, vodné, stočné)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Ema Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Mzdová agenda

- výplatní listiny a mzdové listky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce (za období 5, 7, 8./2022)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listky za období 11 a 12/2022 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předsedové výborů a členové výborů)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 24.2.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola, Radovesnice II ze dne 24.2.2022

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

- Směnná smlouva ze dne 11.5.2022 předmětem směny jsou pozemky p.č. 1106/9 o výměře 38 m² ostatní plocha, p.č. 1873 o výměře 31 m² ostatní plocha a p.č. 235/1 o výměře 1153 m² trvalý travní porost z vlastnictví fyzických osob za pozemek p. č. 1467 o výměře 5000 m² orná půda vše v k.ú. Radovesnice II z vlastnictví obce - bez finančního vyrovnání. Směna schválena zastupitelstvem obce dne 24.3.2022.
- Kupní smlouva ze dne 15.2.2022 uzavřená s fyzickou osobou, na prodej pozemku p.č. 1871 o výměře 191 m² zahrada v k.ú. Radovesnice II. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18.11.2021.
- Kupní smlouva ze dne 24.1.2022 uzavřená s fyzickou osobou, na prodej pozemku p.č. 117/5 o výměře 90 m² ostatní plocha v k.ú. Radovesnice II. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 19.10.2021.

Darovací smlouvy

- č. S-3143/MJT/2022 ze dne 1.7.2022 uzavřená s dárcem Středočeský kraj, předmět daru jsou pozemky p.č. 1184/18 o výměře 686 m², p.č. 1184/19 o výměře 75 m², p. č. 1172/6 o výměře 447 m², p.č. 1172/9 o výměře 187 m², p.č. 1172/10 o výměře 396 m², p.č. 1172/12 o výměře 102 m², p. č. 1162/2 o výměře 66 m². Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2022

Smlouvy nájemní

- ze dne 31.3.2022 uzavřená s fyzickou osobou, předmět nájmu je pozemek p.č. 1373 o výměře 5954 m² orná půda v k.ú. Radovesnice II. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2022.
- nájemní smlouva - pozemek č. SML-00176-2022-947 ze dne 14.9.2022 uzavřená s pronajímatelem - Lesy České republiky, s.p. Hradec Králové, IČ 42196451, předmět - pozemky p.č. 797, 866 v k.ú. Radovesnice II, p.č. 773/1 v k.ú. Hradištko II a p.č. 1542 v k.ú. Žiželice za účelem "realizace polní cesty HC1, KÚ Rozehnalý a Hradištko II" a stavba mostku přes Radovesnický potok, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.9.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na směnu pozemků p.č. 1106/9 o výměře 38 m² ostatní plocha, p.č. 1873 o výměře 31 m² ostatní plocha a p.č. 235/1 o výměře 1153 m² trvalý travní porost z vlastnictví fyzických osob za pozemek p. č. 1467 o výměře 5000 m² orná půda z vlastnictví obce vše v k.ú. Radovesnice II, zveřejněn od 10.2.2022 do 24.3.2022
- na prodej pozemku p.č. 117/5 o výměře 90 m² ostatní plocha v k.ú. Radovesnice II, zveřejněn od 29.9.2021 do 19.10.2021
- na prodej pozemku p.č. 1871 výměra 191 m² zahrada v k.ú. Radovesnice II, zveřejněn od 21.10.2021 do 18.11.2021.
- na pronájem pozemku p.č. 1373 o výměře 5954 m² orná půda v k.ú. Radovesnice II, zveřejněn od 2.3.2022 do 30.3.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026313/VB03 ze dne 19.1.2022 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, k pozemku p.č. 1203/1 v k.ú. Radovesnice II, zřízeno úplatně Kč 1.000,00 bez DPH. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 17.1.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-5706/OŽP/2022 o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského

Infrastrukturního fondu v rámci tematického zadání Drobné vodohospodářské projekty Oblast podpory Výstavba, rozšíření, rekonstrukce vodovodních sítí a vodárenských objektů ze dne 6.10.2022 na poskytnutí investiční dotace na akci Vodovodní přípojky v obci Radovesnice II ve výši Kč 1.000.000,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 13.7.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce Radovesnice II č. 5/2022 ze dne 22.6.2022 uzavřená s příjemcem - Myslivecký spolek Radovesnice II v částce Kč 10.000,00 - účelem je nákup plechu na přístřešek na bažanta ". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2022 na základě žádosti ze dne 20.6.2022. Vyúčtování ze dne 22.6.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 6/2022 ze dne 15.8.2022 uzavřená s příjemcem TJ Sokol Radovesnice II v částce Kč 20.000,00 - účelem je podpora rozvoje sportovců. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2022, žádost ze dne 1.6. 2022. Vyúčtování ze dne 9.1.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 26.5.2022 v rozsahu 29 hodin (obsluha a údržba sběrného dvora)
- ze dne 30.7.2022 v rozsahu 80 hodin (pomoc seniorům - vytírání, praní a údržba prostranství)
- ze dne 30.8.2022 v rozsahu 40 hodin (oprava hřbitovní zdi)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2022 o účetnictví ze dne 1.1.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2021, 17.1., 24.2., 30.3., 5.5., 21.6., 13.7., 8.9., 20.10., 3.11., 24.11., 15.12.2022 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly č. 1/2022 ze dne 14.7.2022 (Mateřská škola, Radovesnice II)

V kontrolovaném období obec Radovesnice II, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, nehospoďarila 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 2022 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	0,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,49 %
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 1 287 900,00 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 27.01.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka (nepřítomna dne 27.1.2023)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Viktor Sodoma, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radovesnice II ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Viktor Sodoma
starosta obce Radovesnice II

.....
dne 27.01.2023

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č.250/2000 Sb., způsobem umožňujícím dálkový přístup** - Starosta obce byl poučen o správném zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, veškeré návrhy písemností (návrh střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu) musí být zveřejněny v zákonném termínu, nejméně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti (schváleného střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu)