

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_039693/2014/KUSK  
Čj.: 008929/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### RADOVESNICE II

IC: 00235687  
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Radovesnice II za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.12.2014
- 11.2.2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Radovesnice II**  
Radovesnice 215  
281 28 Radovesnice

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Marie Milanovičová** (dne 11.2.2015)

**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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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 právníckými 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 právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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:  
11. 2. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2014 - 2018 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 3.12.2013

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 3.12.2013 - 19.12.2013

### **Schválený rozpočet**

- r. 2014 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2013 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové znění

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

- dopisem ze dne 3.12.2014 ve výši Kč 185.000,-, poskytováno čtvrtletně (Mateřská škola Radovesnice II.)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 30.1.2014
- č. 2 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 29.4.2014
- č. 3 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 28.5.2014
- č. 4 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 26.6.2014
- č. 5 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 27.8.2014
- č. 6 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 1.10.2014
- č. 7 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 6.11.2014
- č. 8 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2014
- č. 9 provedeno k 31.12.2014 na základě delegované pravomoci zastupitelstvem obce dne 18.12.2014 (usnesení č. 68) na správce rozpočtu

### **Závěrečný účet**

- roku 2013 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 27.3.2014 s výrokem "bez výhrad"
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 28.2.2014 - 26.3.2014

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

- sestaven k 30.9.2014, 30.11.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 5.2.2015 v 9:18:03)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 2.2.2015 v 8:16:57)

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 2.2.2015 v 8:11:17)

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 2.2.2014 v 8:10:29)

### **Účtový rozvrh**

- roku 2014

### **Hlavní kniha**

- za období 11/2014, 12/2014

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2013, poř. č. 20140001 - 20140022 (dle potřeby)

### **Faktura**

- faktury došlé č. 117 - 132, 197 - 206

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 241613887/0300 vedenému u Československé obchodní banky, a.s., výpis č. 2014/8 za období 1.8.2014 - 31.8.2014, výpis č. 2014/12 za období 1.12.2014 - 31.12.2014
- k účtu č. 213852987/0300 vedenému u Československé obchodní banky, a.s., od výpisu č. 2014/104 ze dne 1.8.2014 do výpisu č. 2014/122 ze dne 31.8.2014, č. 2014/181 ze dne 10.12.2014 do č. 2014/189 ze dne 31.12.2014 (elektronické výpisy)



- k účtu č. 94-3919151/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 16 ze dne 19.8.2014 do výpisu č. 17 ze dne 29.8.2014, od výpisu č. 25 ze dne 18.12.2014 do výpisu č. 26 ze dne 31.12.2014

#### **Účetní doklad**

- k účtu č. 241613887/0300 - účetní doklady č. 000180008 ze dne 31.8.2014, č. 000112012 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 213852987/0300 - účetní doklady od č. 000414104 ze dne 1.8.2014 do č. 000472122 ze dne 31.8.2014, od č. 000677181 ze dne 10.12.2014 do č. 000708189 ze dne 31.12.2014 (úhrady), od č. 500117 ze dne 4.8.2014 do č. 500132 ze dne 28.8.2014, od č. 500197 ze dne 19.12.2014 do č. 500206 ze dne 31.12.2014 (předpisy faktur).
- k účtu č. 94-3919151/0710 - účetní doklady od č. 000224016 ze dne 19.8.2014 do č. 000226017 ze dne 30.8.2014, od č. 000236025 ze dne 18.12.2014 do č. 000238026 ze dne 31.12.2014
- k pokladně - účetní doklady od č. 313 ze dne 1.8.2014 do č. 358 ze dne 29.8.2014 a od č. 517 ze dne 1.12.2014 do č. 559 ze dne 29.12.2014

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období srpen, prosinec 2014
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání v 10 hodin 45 minut se zůstatkem ve výši Kč 18.323,-, který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize (poslední doklad č. 524/14 ze dne 8.12.2014)

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 313 ze dne 1.8.2014 do č. 358 ze dne 29.8.2014 a od č. 517 ze dne 1.12.2014 do č. 559 ze dne 29.12.2014

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu EMA Gordic za rok 2014

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

- Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 20.1.2015
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 7.11.2014
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 7.11.2014
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.11.2014
- Seznam inventurních identifikátorů za rok 2014 ze dne 15.1.2015
- Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů r. 2014 ze dne 15.1.2015
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2014
- Výpisy z katastru nemovitostí k datu 31.12.2014 (kat. území č. 738786 Rezeňal LV 10001, kat. území č. 738760 Lipeč LV 652, kat. území č. 797430 Hradištko II. LV 1826, kat. území č. 738778 Radovesnice II. LV 10001)

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 3.11.2014 (ustavující) - odměny neuvolněným členům zastupitelstva nebudou vypláceny (místostarosta, předsedové výborů a komisí, členové zastupitelstva obce)
- mzdový lístek za období 11/2014 (uvolněný starosta obce)

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

- sestaven k 30.9.2014 (Mateřská škola)

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

- sestavena k 30.9.2014 (Mateřská škola)

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

- Kupní smlouva č. KSK/4178/2014 ze dne 3.11.2014 (č. stavby IE-12-6005523) - obec prodávající, uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 na pozemek p.č. st. 316 (odděleno z p.č. 1155/10) v k.ú. Radovesnice II. za sjednanou

kupní cenu Kč 2.300,-. Uzavření smlouvy schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 27.3.2014.

- Směnná smlouva ze dne 5.2.2014, uzavřená s p. J.R. na směnu pozemku p.č. PK 1052/15 o výměře 23.079 m<sup>2</sup> v k.ú. Radovesnice v hodnotě Kč 239.329,- (z majetku obce) za pozemek p.č. 183/1 o výměře 1/2 z 3.994 m<sup>2</sup> (do majetku obce - oceněno zastupitelstvem obce cenou obvyklou Kč 199.700,-) bez dalšího finančního vyrovnání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2014.
- Kupní smlouva ze dne 1.8.2014 (obec prodávající) uzavřená s p. F.B. na prodej nákladního automobilu Avia 30, SPZ 2SO 7347 (z majetku obce) za sjednanou kupní cenu Kč 8.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2014.
- Kupní smlouva ze dne 3.3.2014 uzavřená s p. A.D. na prodej osobního automobilu Felicie Kombi, SPZ 1SY 4388 za sjednanou kupní cenu Kč 22.000,-. Uzavření smlouvy schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 27.2.2014

#### **Darovací smlouvy**

- ze dne 8.12.2014 (obec obdarovaná) uzavřená s p. J.R. na finanční dar ve výši Kč 36.397,- určený na rozvoj obce v roce 2015

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 17.5.2014 (obec pronajímatel) uzavřená s p. M.S. a p. J.P. na pronájem KD čp. 167 na stavební parcele č. 195, kat. úz. Radovesnice (Kulturní dům) za měsíční nájemné ve výši Kč 12.000,- na období 17.5.2014 - 17.5.2015. Uzavření smlouvy schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 29.4.2014.

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

- na prodej pozemku p.č. 1155/10 (část pod trafostanicí u Koupaliště), zveřejněn ve dnech 4.3.2014 - 24.3.2014
- na směnu pozemku p.č. 1052/15 o výměře 23.079 m<sup>2</sup> (zjednodušená evidence) za p.č. 183/1 o výměře 1/2 z 3.994 m<sup>2</sup> (zjednodušená evidence) vše v k.ú. Radovesnice, zveřejněn ve dnech 20.12.2013 - 27.1.2014
- na prodej osobního auta Felicie Kombi, inv. č. 742, zveřejněn ve dnech 4.2.2014 - 26.2.2014
- na prodej nákladního automobilu Avia 30 - nosič kontejnerů, zveřejněn ve dnech 7.4.2014 - 24.4.2014
- na pronájem nebytových prostor KD - Sokolovna na parc. č. 195 o výměře 1.017 m<sup>2</sup> (zastavěná plocha), zveřejněn ve dnech 7.4.2014 - 24.4.2014

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 28.10.2014 v rozsahu 65 hodin (R.M.) - úklidové práce, údržba obce, sekání trávy
- ze dne 1.10.2014 v rozsahu 10 hodin (M.S.) - údržba obce, hrabání listí
- ze dne 30.9.2014 v rozsahu max. 300 hodin (M.T.) - obsluha sběrného dvora TDO

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

- ze dne 19.12.2013 (rozpočet 2014), 30.1.2014, 27.2.2014 (účetní závěrka obce, účetní závěrka MŠ r. 2013), 27.3.2014 (Závěrečný účet r. 2013), 29.4.2014, 29.5.2014, 26.6.2014, 28.8.2014, 25.9.2014, 3.11.2014 (ustavující), 6.11.2014, 27.11.2014, 18.12.2014

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

- Zápis z kontroly PO - Mateřská škola, Radovesnice II., ze dne 28.5.2014
- Zápis z kontroly PO - Mateřská škola, Radovesnice II., ze dne 1.9.2014

#### **Protokol o schvalování účetní závěrky r. 2013**

- ze dne 27.2.2014, schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 27.2.2014 (obec)
- ze dne 13.3.2014, schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 27.2.2014 (Mateřská škola Radovesnice II.)



V kontrolovaném období obec Radovesnice II, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí dotace, 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 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## ***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 2014 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	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

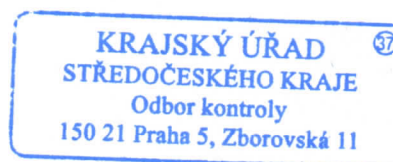
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 120 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.


Radovesnice II 11. 2. 2015

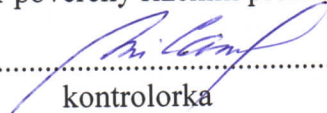
Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Marie Milanovičová



  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání



- ke zjištění 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 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem 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 11. 2. 2015

**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 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 správního deliktu 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. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Radovesnice II	Václav Janík