

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_082304/2015/KUSK  
Čj.: 002767/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### RADOVESNICE II

IČ: 00235687

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Radovesnice II za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 11. 2015
- 11. 3. 2016

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. 2015 - 31. 12. 2015.**

**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** (dne 4.11.2015)  
**Ing. Zdenka Zavřelová** (dne 11.3.2015)

**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, vydala vedoucí Odboru kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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.

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. 3. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2014 - 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 3.12.2013

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 28.11.2014 - 18.12.2014

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby

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

- dopisem ze dne 4.12.2014 (Mateřská škola Radovesnice II.)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem dne 22.1.2015
- č. 2 schváleno zastupitelstvem dne 19.3.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem dne 23.4.2015
- č. 4 schváleno zastupitelstvem dne 25.6.2015
- č. 5 schváleno zastupitelstvem dne 27.8.2015
- č. 6 schváleno zastupitelstvem dne 24.9.2015
- č. 7 schváleno zastupitelstvem dne 18.11.2015
- č. 8 schváleno zastupitelstvem dne 17.12.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce 19.3.2015 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve dnech 20.2.2015 - 19.3.2015

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

- za období 9/2015 ze dne 8.10.2015, 12/2015 ze dne 26.1.2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 9/2015 ze dne 8.10.2015, 12/2015 ze dne 10.2.2016

### **Rozvaha**

- za období 9/2015 ze dne 8.10.2015, 12/2015 ze dne 10.2.2016

### **Příloha rozvahy**

- za období 9/2015 ze dne 19.10.2015, 12/2015 ze dne 10.2.2016

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2015 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. 1 - 192 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. 1 - 19 (dle potřeby)

### **Faktura**

- faktury došlé č. 124 - 142, č. 172 - 192
- faktury vystavené č. 20150013, 20150014

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 213852987/0300 vedenému u Československé obchodní banky, a.s. - č. 2015/124 ze dne 10.9.2015 - č. 2015/137 ze dne 1.10.2015, č. 169 ze dne 2.12.2015 - č. 185 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 241613887/0300 vedenému u Československé obchodní banky, a.s. - č. 215/9 ze dne 1.10.2015
- k účtu č. 94-3919151/0710 vedenému u České národní banky - č. 17 ze dne 21.9.2015 - č. 18 ze dne 30.9.2015, č. 23 ze dne 17.12.2015, č. 24 ze dne 31.12.2015

## **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 501 – 618, č. 723 - 758
- k účtu č. 213852987/0300 - č. 478124 až 536137, č. 653169 - č. 721185
- k účtu č. 241613887/0300 - č. 190009
- k účtu č. 94-3919151/0710 - č. 225017, 226018, 227018, 233223, 234024, 235024

## **Pokladní kniha (deník)**

- za období 8 - 9, 12/2015
- stop stav pokladní hotovosti provedený dne 4.11.2015 v 8:46 hod. činil Kč 5.234,00, souhlasil se stavem uvedeným v pokladní knize - k dokladu č. 688/15 ze dne 3.11.2015

## **Pokladní doklad**

- č. 501 ze dne 3.8.2015 - č. 618 ze dne 30.9.2015, č. 723 ze dne 2.12.2015 - č. 758 ze dne 28.12.2015

## **Evidence poplatků**

- vedena ručně v pomocné evidenci dle jednotlivých druhů

## **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Gordic

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 2.11.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 20.11.2015, inventurní soupisy k 31.12.2015, výpisy z katastru nemovitostí pro obec a příslušná katastrální území vyhotovené k 31.12.2015 - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2016

## **Mzdová agenda**

- mzdové lístky za období 6 - 9/2015

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové lístky za období 6 - 9/2015 - uvolněný starosta obce

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 (schválena zastupitelstvem dne 19.3.2015), Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Radovesnice II za rok 2014 (schválena zastupitelstvem dne 19.2.2015)

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. JP05-2015 ze dne 26.3.2015 uzavřená se zhotovitelem Rekom, Nový Bydžov, a.s. na realizaci stavebních prací "Oprava místní komunikace v obci Radovesnice II - Rozehnalý", cena díla Kč 481.875,00 bez DPH (Kč 583.068,00 včetně DPH)

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

- Kupní smlouva č. KSK/4178/2014 ze dne 3.11.2014 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., kterou obec prodává st. 316 v k.ú. Radovesnice II., kupní cena Kč 2.300,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 27.2.2014

## **Darovací smlouvy**

- ze dne 22.5.2015, obec darující, uzavřená s p. V.B. - finanční dar ve výši Kč 10.000,00 za účelem nákupu malé domovní čistírny, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem dne 23.4.2015
- ze dne 26.3.2015, obec darující, uzavřená s p. I.H. - finanční dar ve výši Kč 10.000,00 za účelem nákupu malé domovní čistírny, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem dne 23.4.2015
- ze dne 26.3.2015, obec darující, uzavřená s pí M.B. - finanční dar ve výši Kč 10.000,00 za účelem nákupu malé domovní čistírny. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem dne 23.4.2015

- ze dne 1.9.2015, obec darující, uzavřená s Šárkou Hrubou - finanční dar ve výši Kč 5.000,00 za účelem akce rozloučení s prázdninami - na základě žádosti ze dne 27.8.2015. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 27.8.2015.
- ze dne 28.4.2015, obec darující, uzavřená s Život 55+, o.s.,95 na poskytnutí finanční částky Kč 5.000,00 za účelem pořádání akce tématické přednášky, kurz první pomoci - na základě žádosti o dotaci ze dne 18.2.2015. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 19.2.2015.

#### **Smlouvy nájemní**

- ze dne 21.5.2015, obec jako pronajímatel uzavřená s p. J.S. a J.P. na pronájem domu čp. 167 na st. p. č. 195 v k.ú. Radovesnice II.za účelem provozování hostince, nájemné Kč 12.000,00 měsíčně, smlouva uzavřena na dobu určitou do 21.5.2016. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 21.5.2015.

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

- na pronájem domu čp. 167 (kulturní dům) na st.č. 195 v k.ú. Radovesnice II., zveřejněn ve dnech 27.4.2015 - 21.5.2015
- na prodej pozemku st. 316 v k.ú. Radovesnice II., zveřejněn ve dnech 4.3.2014 - 20.3.2014

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- č. IV-12-6015897/VB/2 ze dne 29.6.2015, obec povinná, uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., právo služebnosti k p.č. 1223 v k.ú. Radovesnice II., uzavřena úplatně Kč 500,00, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25.6.2015.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje dle "Zásad pro poskytování finančních příspěvků na hospodaření v lesích z rozpočtu Středočeského kraje a způsobu kontroly jejich využití" ze dne 9.12.2015, dotace ve výši Kč 73.528,00 na obnovu, zajištění a výchovu lesa (ÚZ 151), přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2015 - použito podpůrně

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

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 9.3.2015 z rozpočtu obce uzavřená s TJ Sokol Radovesnice II, - Kč 40.000,00, vyúčtování dotace do 30.11.2015. Žádost o dotaci ze dne 18.2.2015, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 19.2.2015.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 28.8.2015 - p. J.H. v rozsahu 15 hodin (obsluha sběrného dvoru)
- ze dne 28.8.2015 - p. R.M. v rozsahu 71 hodin (úklidové práce, údržba obce, sekání trávy)
- ze dne 28.3.2015 - p. M.T. v rozsahu 300 hodin (obsluha sběrného dvoru TDO)
- ze dne 28.2.2015 - p. S.R. v rozsahu 24 hodin (úklidové práce, údržba obce, sekání trávy)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava vozovky místní komunikace v obci Radovesnice II - Rozehnalý" zejména výzvu k podání cenové nabídky (e-mail), cenové nabídky, Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 19.3.2015 - výběr z cenových nabídek, uzavření smlouvy - kritérium nejnižší nabídková cena. Při zadání veřejné zakázky bylo postupováno dle vnitřních pravidel obce stanovených ve "Směrnici o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 22.9.2011. Nabídková cena uvedená v cenové nabídce CN00815 ze dne 26.3.2015 souhlasí na cenu smluvní viz Smlouva o dílo č. JP05-2015.

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

- ze dne 18.12.2014 (schválení rozpočtu), 22.1.,19.2., (schválena účetní závěrka Mateřské školy za r. 2014), 19.3., (schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu za r. 2014), 23.4., 21.5., 25.6., 27.8., 24.9., 22.10., 18.11.,

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápisy z kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola, Radovesnice II, ze dne 9.9.2015, 4.5.2015, 27.1.2015

V kontrolovaném období obec Radovesnice II, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 27 odst. 2, neboť:**

Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Radovesnice II ze dne 4.10.2002 neobsahuje vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele, který se příspěvkové organizaci předává k hospodaření (svěřený majetek) - součástí zřizovací listiny není příloha č. 1 zmíněná v čl. VI. listiny - inventární soupisy předávaného majetku. Dále zřizovací listina neobsahuje práva a povinnosti spojená s případným pronajímáním svěřeného majetku jiným subjektům.

- **ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

**ČÚS 701 bod 5., neboť:**

Obec neúčtuje na podrozvahovém účtu 909 o majetku svěřeném na základě článku VI. Zřizovací listiny ze dne 4.10.2002 zřízené příspěvkové organizaci - Mateřská škola Radovesnice II do správy k vlastnímu hospodářskému využití.

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 2 odst. 2, neboť:**

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Obec účtovala o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku postupně umístovaného do rekonstruované hasičské zbrojnice v Rozehnalech chybně na položce 6121, namísto správně na položce 5137 a sice: ve výši Kč 5.312,00 - šatní skříň (výdajový pokladní doklad č. 755 ze dne 22.12.2015, dodavatel Corping Industrial s.r.o.; ve výši Kč 7.272,00 - vinotéka BEKO (výdajový pokladní doklad č. 746 ze dne 17.12.2015, dodavatel Mall, a.s.). Dále chybně účtovala na položce 6121: o pořízení záclon a dekorační látky ve výši Kč 1136,00 a 4 ks Tuzemáku v celkové výši Kč 900,00 - pokladní doklad č. 746 ze dne 17.12.2015 a o pořízení záclon a záclonových tyčí ve výši Kč 561,00 - pokladní doklad č. 725.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 30 odst. 1 a 4, neboť:**

Skutečné stavy majetku obce nebyly zjištěny. Obec nezjistila v průběhu fyzické inventarizace drobného dlouhodobého hmotného majetku přírůstek, (který byl chybně zaúčtován na účtu 021), a sice: šatní skříň v hodnotě Kč 5.312,00, vinotéka BEKO v hodnotě Kč. 7.272,00. Tyto předměty byly pořízeny v prosinci 2015 a dle sdělení účetní obce umístěny v hasičské zbrojnici Rozehnaly.

## **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 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### **Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Radovesnice II ze dne 4.10.2002 neobsahuje vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele, který se příspěvkové organizaci předává k hospodaření (svěřený majetek) - součástí zřizovací listiny není příloha č. 1 zmíněná v čl. VI. listiny - inventární soupisy předávaného majetku. Dále zřizovací listina neobsahuje práva a povinnosti spojená s případným pronajímáním svěřeného majetku jiným subjektům.
- Obec chybně účtovala o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku postupně umístěvaného do rekonstruované hasičské zbrojnice v Rozehnělech chybně na položce 6121, namísto správně na položce 5137 a sice: ve výši Kč 5.312,00 - šatní skříň (výdajový pokladní doklad č. 755 ze dne 22.12.2015, dodavatel Corping Industrial s.r.o.; ve výši Kč 7.272,00 - vinotéka BEKO (výdajový pokladní doklad č. 746 ze dne 17.12.2015, dodavatel Mall, a.s.); Dále chybně účtovala na položce 6121: o pořízení záclon a dekorační látky ve výši Kč 1136,00 a 4 lahví Tuzemáku v celkové výši Kč 900,00 - pokladní doklad č. 746 ze dne 17.12.2015; o pořízení záclon a záclonových tyčí ve výši Kč 561,00 - pokladní doklad č. 725.
- Obec neúčtuje na podrozvahovém účtu 909 o majetku svěřeném na základě článku VI. Zřizovací listiny ze dne 4.10.2002 zřízené příspěvkové organizaci - Mateřská škola Radovesnice II do správy k vlastnímu hospodářskému využití.

### **Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

#### **C2 nesprávnosti vedení účetnictví**

- Obec nezjistila v průběhu fyzické inventarizace drobného dlouhodobého hmotného majetku k 31.23.2015 přírůstek, (který byl chybně zaúčtován na účtu 021), a sice: šatní skříň v hodnotě Kč 5.312,00, vinotéka BEKO v hodnotě Kč. 7.272,00. Tyto předměty byly pořízeny v prosinci 2015 a dle sdělení účetní obce umístěny v hasičské zbrojnici Rozehněly.

**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:**

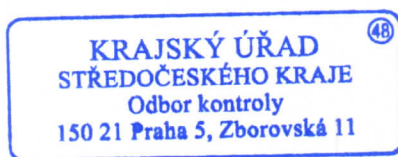
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Radovesnice II 11. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zdenka Zavřelová

.....  
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

**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 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 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Janík, starosta obce.

Václav Janík  
starosta obce Radovesnice II

Obec RADOVESNICE II

.....  
dne 11. 3. 2016

#### 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. Marie Milanovičová
2	1 x	Obec Radovesnice II	Václav Janík

#### Upozornění:

- **Evidence smluv** - Upozorňujeme na nutnost vedení řádné a úplné evidence uzavřených smluv tak, aby obec měla aktuální přehled zejména o pohledávkách a závazcích z nich vyplývajících, a to i ze smluvních vztahů z let minulých.

#### Upozornění:

- **Majetek svěřený příspěvkové organizaci** - Upozorňujeme, že obec účtuje na účtu 028 (tj. eviduje ve svém majetku) o předmětech v celkové výši 68.109,00, které jsou prokazatelně umístěny a využívány zřízenou příspěvkovou organizací, které měly být v souladu se zřizovací listinou předány do správy k vlastnímu využití (tedy v účetnictví obce zaúčtovány na podrozvahovém účtu 909). Podotýkáme, že kromě jedné položky tohoto majetku se jednalo o pořízení předmětů v ceně nižší, než 10.000,00 a tudíž je zřízení organizace měla pořídit bez předchozího souhlasu zřizovatele (viz zřizovací listina) a zejména měly být tyto předměty pořízeny z příspěvku zřizovatele poskytovaného obcí, nikoliv přímým nákupem z rozpočtu obce.