

Čj.: 002359/2021/KUSK
SpZn: SZ_061923/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RADOVESNICE II

IČ: 00235687

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Radovesnice II za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.11.2020
- 1. 2. 2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Radovesnice II
Radovesnice II 215
281 28 Radovesnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 01.02.2021 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 v termínu 3.6.2019 - 26.6.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 23.10.2019 - 11.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - odpovědné členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 12.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 2 dne 13.5.2020, zveřejněno dne 20.5.2020
 - č. 4 dne 4.8.2020, zveřejněno dne 7.8.2020
 - č. 7 dne 17.12.2020, zveřejněno dne 22.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 27.2.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 2.3.2020
- návrh zveřejněn v termínu 3.2.2020 - 27.2.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2020, odesláno dne 12.10.2020
- za období 12/2020, odesláno dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2020, odesláno dne 23.10.2020
- za období 12/2020, odesláno dne 1.2.2021

Rozvaha

- za období 9/2020, odesláno dne 23.10.2020
- za období 12/2020, odesláno dne 1.2.2021

Příloha rozvahy

- za období 9/2020, odesláno dne 23.10.2020
- za období 12/2020, odesláno dne 1.2.2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- ručně vedená poř. č. 1 až č. 312

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedená poř. č. 1 až č. 23

Faktura

- došlé č. 208 - č. 220, č. 275 - č. 299
- vydané č. 19 - č. 20

Bankovní výpis

- k účtu č. 213852987/0300, Československá obchodní banka, a.s., (ZBÚ) - č. 2020/139 ze dne 5.9.2020 až č. 2020/153 ze dne 30.9.2020, č. 2020/189 ze dne 3.12.2020 až č. 2020/203 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-3919151/0710, Česká národní banka, č. 19 ze dne 7.9.2020 až č. 22 ze dne 30.9.2020, č. 30 ze dne 14.12.2020 až č. 32 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 241613887/0300, Československá obchodní banka, a.s., (spořicí účet) - č. 2020/12 za období 1.12.2020-31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně: č. 700513 až č. 700574, č. 700673 až č. 700713
- k účtu č. 213852987/0300: č. 616139 až č. 682153, č. 857189 až č. 944203
- k účtu 94-3919151/0710: č. 228019 až č. 232022, č. 242030 až č. 245032
- k účtu č. 241613887/0300: č. 113012
- předpisy faktur došlých: č. 500208 až č. 500220, č. 500275 až č. 200299
- faktury vydané: č. 2020019, č. 2020020

Pokladní kniha (deník)

- kontrola pokladní hotovosti ke dni 13.11.2020 činí Kč 29.322,00 (doklad č. P642 ze dne 12.11.2020 v 8:15 hodin) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P513 ze dne 1.9.2020 až č. P574 ze dne 30.9.2020, č. P673 ze dne 1.12.2020 až č. V713 ze dne 31.12.2020

Evidence pohledávek

- vedena elektronicky v programu Gordic (zejména nájemné, poplatky ze psů a za komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu EMA Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku k 31.12.2020, zejména: Plán inventur ze dne 18.11.2020, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 27.11.2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 20.1.2021, inventurní soupisy majetku k 31.12.2020

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 7 - 8/2020 (uvolněný starosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 27.2.2020

Smlouvy o dílo

- ze dne 18.5.2020 uzavřená se zhotovitelem Konstrukce a dopravní stavby s.r.o., Zbraslavice, předmětem smlouvy je "Oprava krytu místní komunikace v obci Radovesnice II" v ceně díla Kč 487.000,00 bez DPH (t.j. Kč 589.270,00 včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 12.8.2020 na nákup pozemků p.č. 1305 o výměře 6.800 m², p.č. 1548 o výměře 13.001 m², p.č. 1776 o výměře 13.177 m² a p.č. 1275 o výměře 26.721 m² v k.ú.Radovesnice II. - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.8.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 14.10.2020, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-6751/ŘDP/2020, neinvestiční dotace ve výši Kč 471.416,00 na realizaci akce "Oprava krytu místní komunikace v obci Radovesnice II. - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 5/2020 ze dne 19.5.2020 uzavřená s příjemcem TJ Sokol Radovesnice II, příspěvek ve výši Kč 25.000,00 na "podporu rozvoje sportovců, činnost organizovaná TJ Sokol Radovesnice II" s termínem předložení přehledu o čerpání příspěvku do 25.12.2020 - poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2020 na základě žádosti ze dne 11.5.2020, vyúčtování dotace ze dne 22.1.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2020 ze dne 21.2.2020 uzavřená s příjemcem SDH Radovesnice II, příspěvek ve výši Kč 5.000,00 na "Spolkový ples" s termínem předložení přehledu o čerpání příspěvku do 30.4.2020 - poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 22.1.2020 na základě žádosti ze dne 13.1.2020, vyúčtování dotace ze dne 22.2.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.4.2020 - pí I.K. v rozsahu 50 hodin (úklidové práce, údržba a úprava prostranství obce)
- ze dne 30.7.2020 - p. J.R. v rozsahu 14 hodin (úklidové práce, údržba obce)
- ze dne 30.7.2020 - p. M.L. v rozsahu 38 hodin (úklidové práce, údržba obce, sekání trávy)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) "Oprava krytu místní komunikace v obci Radovesnice II", zejména: výzva k podání nabídek ze dne 26.3.2020, zadávací dokumentace ze dne 26.3.2020, oznámení o prodloužení lhůty pro podání nabídek, nabídky sedmi dodavatelů, ustanovení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, seznam doručených nabídek, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15.4.2020, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 14.5.2020, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 13.5.2020 (schválení zhotovitele, podpis smlouvy). Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 18.5.2020) - kritérium nejnižší nabídkové ceny.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.1., 27.2. (účetní závěrka MŠ 2019, účetní závěrka obce 2010 a závěrečný účet obce 2019), 10.3., 13.5., 18.6., 4.8., 9.9., 15.10., 11.11., 17.12.2020 a ze dne 11.12.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Mateřské škole Radovesnice II. č. 1/2020 ze dne 10.7.2020 a č. 2/2020 ze dne 11.12.2020

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 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 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.

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 2020 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	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,13 %
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 01.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
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 8 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 01.02.2021

Rozdělovník:

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