

Čj.: 002261/2022/KUSK
SpZn: SZ_090398/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RADOVESNICE II

IČ: 00235687

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Radovesnice II za rok 2021 bylo zahájeno dne 27. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 11. 2021
- 27. 1. 2022

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. 2021 - 31. 12. 2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Radovesnice II
Radovesnice II 215
281 28 Radovesnice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Jechová (dne 5.11.2021)
Bc. Petr Venclovský (dne 5.11.2021)

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 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,
- 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. 1. 2022 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 ve dnech 3.6.2019 - 26.6.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 16.11.2020 - 17.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2020 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 30.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 21.12.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 28.1.2021, zveřejněno dne 5.2.2021
- č. 2 dne 4.5.2021, zveřejněno dne 10.5.2021
- č. 3 dne 29.7.2021, zveřejněno dne 30.7.2021
- č. 4 dne 23.9.2021, zveřejněno dne 27.9.2021
- č. 5 dne 18.11.2021, zveřejněno dne 22.11.2021
- č. 6 dne 16.12.2021, zveřejněno dne 21.12.2021

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 2.3.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 8.3.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 2.2.2021 - 2.3.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021, odeslán 12.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 26.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021, odeslán 18.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 26.1.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021, odeslána 18.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 26.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021, odeslána 18.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 26.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2021, 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 268

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 24

Faktura

- faktury došlé - č. 172 až č. 183, č. 238 až č. 260

Bankovní výpis

- k účtu č. 213852987/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 28 ze dne 10.9.2021 až č. 75 ze dne 30.9.2021, č. 207 za období 1.12.2021 - 3.12.2021 až č. 2021/219 za období 26.12.2021 - 31.12.2021
- k účtu č. 94-3919151/0710, Česká národní banka, č. 24 ze dne 1.9.2021 až č. 28 ze dne 30.9.2021, č. 38 ze dne 1.12.2021 až č. 41 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 2411613887/0300, Československá obchodní banka, a.s., (spořicí) č. 2021/13 za období 1.12.2021 - 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně - č. 700487 až č. 700581, č. 700679 až č. 700711
- k účtu č. 213852987/0300 - č. 628154 až č. 675167 až č. 850207 až č. 927219
- k účtu č. 94-3919151/0710 - č. 233024 až č. 238028, č. 226038, 227039, 228040, 230041
- k účtu č. 2411613887/0300 - č. 113013
- předpisy faktur došlých č. 500172 až č. 500183, č. 500172 až č. 500183
- vnitřní účetní doklady - č. 910001, 910007, 910009, 910010, 910011, 800001, 800008

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 5.11.2021 se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 18.422,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. P638 ze dne 4.11.2021

Pokladní doklad

- č. P489 ze dne 1.9.2021 až č. P581 ze dne 30.9.2021, č. P679 ze dne 13.12.2021 až č. P711 ze dne 27.12.2021

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v programu EMA Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace k 31.12.2021

Mzdová agenda

- výplatní listiny a mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 7 - 9 (uvolněný starosta obce)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 2.3.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola, Radovesnice II ze dne 3.3.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 9.8.2021 uzavřená se zhotovitelem - Top-Instal-Real, s.r.o., Krakovany, na realizaci díla "Rekonstrukce a přestavba obecního úřadu" v ceně díla Kč 1.650.436,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.7.2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.8.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 12.4.2021 uzavření s kupujícími - fyzické osoby, předmět pozemek p.č. 565/4 v k.ú. Rozehnalý. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 1.4.2021.
- Kupní smlouva ze dne 24.11.2021 uzavřená s prodávajícím - Montex, s.r.o., předmět - pozemek p.č. 1225/7 v k.ú. Radovesnice II. Nákup schválen zastupitelstvem obce dne 18.11.2021.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva č. 697/2020 ze dne 12.5.2021 uzavřená s pachtýřem - Myslivecký spolek Radovesnice II Pole, předmět pachtu - pozemky p.č. 1510 a p.č. 1536 v k.ú. Radovesnice II. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2021.
- Pachtovní smlouva č. 697/2020 ze dne 12.5.2021 uzavřená s pachtýřem - Agro Radovesnice II, s.r.o., k pozemkům v k.ú. Radovesnice II o výměře 5.000 ha a k.ú. Rozhnaly o výměře 89,6272 ha (tj. celkové výměře 89,6272 ha). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 565/4 v k.ú. Rozehnaly, zveřejněn ve dnech 5.3.2021 - 1.4.2021
- propachtovat pozemky k pachtovním smlouvám č. 697/2020 (Agro Radovesnice II a Myslivecký spolek) ze dne 12.5.2021, zveřejněn ve dnech 8.1.2021 - 28.1.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023664/VB01 ze dne 12.5.2021 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, k pozemku p.č. 1201/3 v k.ú. Radovesnice II, zřízeno úplatně Kč 1.000,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1200300164 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 25.5.2021 na projekt "PP Vodovod Radovesnice II" ve výši Kč 1.287.900,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2021. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce Radovesnice II č. 1/2021 ze dne 1.4.2021 uzavřená s příjemcem - Český svaz včelařů, v částce Kč 3.000,00 na "očkování včelstev". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 1.4.2021 na základě žádosti ze dne 25.3.2021. Vyúčtování ze dne 15.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2021 ze dne 14.12.2021 uzavřená s příjemcem Život 55+, o.s., Radovesnice II, v částce Kč 5.000,00 na "podporu rozvoje činnosti organizované spolkem Život 55+". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2021, žádost ze dne 1.11.2021. Vyúčtování dotace ze dne 15.12.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 26.8.2021 v rozsahu maximálně 300 hodin (obsluha sběrného dvora)
- ze dne 25.8.2021 v rozsahu maximálně 300 hodin (úklid, údržba po obci)
- ze dne 28.7.2021 v rozsahu maximálně 300 hodin (úklid, údržba veřejného prostranství)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce a přestavba obecního úřadu Radovesnice II", zejména: Výzva k podání nabídek (zveřejněním na profilu zadavatele dne 8.7.2021), seznam doručených nabídek ke dni 26.7.2021, Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.7.2021, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 29.7.2021, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 30.7.2021 - kritérium nejnižší nabídková cena bez DPH. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 9.8.2021)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k DPH ze dne 1.5.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2020, 28.1., 2.3., 1.4., 4.5., 3.6., 29.7., 23.9., 19.10., 18.11., 16.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol č. 1/2021 ze dne 7.7.2021 a č. 2/2021 ze dne 15.12.2021 (Mateřská škola, Radovesnice II)

V kontrolovaném období obec Radovesnice II, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitelského 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.

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 2021 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	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,81 %
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. 1. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka (nepřítomna dne 27.1.2022)

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor (nepřítomen dne 27.1.2022)

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 interního auditu a 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, pan 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. 1. 2022

Rozdělovník:

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