

Čj.: 002260/2022/KUSK
SpZn: SZ_077029/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RADOVESNICE I

IČ: 00639737

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Radovesnice I za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27. 5. 2022
- 17. 12. 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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Radovesnice I
Lošanská 23
280 02 Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Petr Venclovský (dne 27.5.2022)

Zástupci obce:

Danuše Dušková - starostka

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 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 27.05.2022 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 2021 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2020, zveřejněn dne 31.12.2020, návrh výhledu zveřejněn ve dnech 10.12.2020 - 31.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 10.12.2020 - 31.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2020 jako "schodkový", schodek rozpočtu kryt úvěrem , závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.1.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 25.3.2021, zveřejněno dne 29.3.2021
 - č. 2 dne 24.6.2021, zveřejněno dne 16.7.2021
 - č. 3 dne 16.9.2021, zveřejněno dne 14.10.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 28.5.2021 - 30.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2021 (odesláno dne 14.10.2021)
- za období 12/2021 (odesláno dne 31.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2021 (odesláno dne 19.10.2021)
- za období 12/2021 (odesláno dne 17.2.2022)

Rozvaha

- za období 9/2021 (odesláno dne 19.10.2021)
- za období 12/2021 (odesláno dne 17.2.2022)

Účtový rozvrh

- za období 9/2021 (odesláno dne 19.10.2021)
- za období 12/2021 (odesláno dne 17.2.2022)

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2021

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 21-001-00001 až č. 20-001-00281

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 21-002-00001 až č. 21-002-00013

Faktura

- došlé : č. 21-001-00180 až č. 21-001-00193

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-7215151/0710, Česká národní banka, č. 22 ze dne 1.9.2021 až č. 25 ze dne 30.9.2021, č. 30 ze dne 4.11.2021 až č. 36 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 5648734309/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 119 ze dne 3.9.2021 až č. 128 ze dne 30.9.2021, č. 151 ze dne 3.12.2021 až č. 164 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 4955427179/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 11 ze dne 30.9.2021 až č. 12 ze dne 31.10.2021, č. 14 ze dne 31.12.2021

- k účtu č. 35-5648734309/0800, Česká spořitelna, a.s., (HČ), č. 8 ze dne 30.9.2021 až č. 9 ze dne 22.10.2021, č. 10 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 2068158399/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 9 ze dne 30.9.2021 č. 10 ze dne 31.10.2021, č. 10 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k účtu č. 94-7215151/0710 - č. 21-802-00022 až č. 21-802-00025, č. 21-802-00030 až č. 21-802-00036
- k účtu č. 5648734309/0800 - č. 21-807-00119 až č. 21-807-00128, č. 21-807-00151 až č. 21-807-00164
- k účtu č. 4955427179/0800 - č. 21-808-00011 až č. 21-808-00012, č. 21-808-00014
- k účtu č. 35-5648734309/0800 - č. 21-809-00008 až č. 21-809-00009, č. 21-809-00010
- k účtu č. 2068158399/0800 - č. 21-805-00009 až č. 21-805-00010, č. 21-805-00012
- předpisy faktur došlých - č. 21-001-00180 až č. 21-001-00193, č. 21-001-00229 až č. 21-001-00262
- k pokladně (rozpočtová činnost) - č. 21-701-00302 až č. 21-701-00338 , č. 21-701-00422 až č. 21-701-00454
- k pokladně (hospodářská činnost) - č. 21-702-00063 až č. 21-702-00079, č. 21-702-00105 až č. 21-702-00118

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti (rozpočtová pokladna) dne 17.12.2021 v 10 hodin 35 minut činilo Kč 8.637,00 souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize k dokladu č. 21-701-00444 ze dne 17.12.2021
- skonto pokladní hotovosti (pokladna hospodářské činnosti) dne 17.12.2021 v 10 hodin 40 minut činilo Kč 19.792,00 souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize k dokladu č. 21-702-00106 ze dne 13.12.2021

Pokladní doklad

- pokladna (rozpočtová činnost), č. 21-701-00302 ze dne 10.9.2021 až č. 21-701-00338 ze dne 30.9.2021, č. 21-701-00422 ze dne 9.12.2021 až č. 21-701-00454 ze dne 30.12.2021
- pokladna (hospodářská činnost), č. 21-702-00136 ze dne 2.9.2021 až č. 21-702-00079 ze dne 30.9.2021, č. 21-702-00105 ze dne 6.12.2021 až č. 21-702-00118 ze dne 31.12.2021

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za období 9 -10/2021 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 24.6.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 18.10.2021 uzavřená se zhotovitelem HALKO stavební společnost s.r.o., IČ 43090150, Nová Ves I., na realizaci stavby "Stavební úpravy místní komunikace ul. Nad Potokem" v celkové výši Kč 1.246.592,30 bez DPH (tj. Kč 1.508.376,68 včetně DPH) - zveřejněno na profilu zadavatele 29.10.2021

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

- kupní smlouva ze dne 16.9.2021 na nákup pozemku p.č. 163/176 o výměře 86 m2 v k.ú. Radovesnice - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.9.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 6.9.2021, č.p.49 - vybourání staré žumpy, zavezení, výkop podlah - příprava zateplení - v rozsahu 10 hodin
- ze dne 1.9.2021, příprava a organizace dětských akcí - v rozsahu 15 hodin
- ze dne 15.7.2021, úklid OÚ - v rozsahu 60 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Stavební úpravy místní komunikace ulice Nad Potokem", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 30.8.2021 (zveřejněním na profilu zadavatele), ustanovení členů komise pro otevírání obálek ze dne 8.9.2021, prezenční listina z otevírání obálek s nabídkami ze dne 14.9.2021, seznam podaných nabídek (2 nabídky), protokol o otevírání obálek ze dne 14.9.2021, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 14.9.2021, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 17.9.2021- nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo ze dne 18.10.2021 uzavřená se zhotovitelem HALKO stavební společnost s.r.o., IČ 43090150, Nová Ves I., na realizaci stavby "Stavební úpravy místní komunikace ul. Nad Potokem" v celkové výši Kč 1.246.592,30 bez DPH (tj. Kč 1.508.376,68 včetně DPH)).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2020, 25.3., 24.6., 16.9. a 16.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Radovesnice I, dle prohlášení starostky 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radovesnice I:

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 I 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	1,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	28,91 %
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 47 551 294,84 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2021 činil Kč 18.660.861,00, což je 141,90 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Radovesnice I 27.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

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 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Danuše Dušková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radovesnice I ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Danuše Dušková
starostka obce Radovesnice I

.....
dne 27.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Radovesnice I	Danuše Dušková