

Čj.: 002454/2022/KUSK
SpZn: SZ_027569/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RADĚJOVICE

IČ: 00240672

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Radějovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2021
- 22.02.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Radějovice
Radějovice 10
251 68 Kamenice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Jarmila Štětinová

Zástupkyně obce:

Mgr. Ing. Helena Křížová - 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 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 22.02.2022 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

- sestaven na roky 2018 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2017, zveřejněn dne 22.6.2017
- sestaven na roky 2021 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2019, zveřejněn dne 2.1.2020, návrh zveřejněn ve dnech 8.12.2019 - 27.12.2019
- sestaven na roky 2023 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2021, zveřejněn dne 27.1.2022, návrh zveřejněn ve dnech 11.12.2021 - 27.1.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 23.11.2020 - 16.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako schodkový, schodek kryt uspořenémi finančními prostředky z předchozích let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 5.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2021, zveřejněno dne 26.11.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.4.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 13.5.2021, návrh zveřejněn ve dnech 10.4.2021 - 27.4.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.10. 2021 ze dne 8.11.2021, k 31.12.2021 ze dne 11.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 22.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 21.2.2022

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 22.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 21.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 22.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 21.2.2022

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2021

Účetní deník

- k 31.3., 30.6., 30.9. , 31.12. 2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 8.11.2021 do faktury č. 2021269, ke dni 31.12.2021 do faktury č. 2021329

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 13.11.2021 do faktury č. 20210010, ke dni 30.12.2021 do faktury č. 20210014

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2021045 ze dne 1.3.2021 - č. 2021064 ze dne 31.3.2021, č. 2021122 ze dne 4.6.2021 - č. 2021146 ze dne 30.6.2021, č. 2021200 ze dne 1.9.2021 - č. 2021230 ze dne 30.9.2021, č. 2021287 ze dne 6.12.2021 - č. 2021322 ze dne 21.12.2021
- dle knihy odeslaných faktur č. 20210001 ze dne 11.2.2021 - č. 2021230 ze dne 30.9.2021, č. 20210010 ze dne 13.11.2021 - č. 20210011 ze dne 22.12.2021, č. 20210014 ze dne 30.12.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 11423201/100 vedenému u KB, a.s., č. 3 ze dne 9.3.2021 - č. 4 ze dne 24.3.2021

- k běžnému účtu 94 - 1014201/0710 vedenému u ČNB č. 6 ze dne 5.3.2021 - č. 7 ze dne 31.3.2021, č. 13 ze dne 10.6.2021 - č. 15 ze dne 30.6.2021, č. 21 ze dne 6.9.2021 - č. 23 ze dne 30.9.2021, č. 29 ze dne 3.12.2021 - č. 30 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 2001029277/2010 vedenému u FIO Banka, a.s., č. 41 ze dne 1.3.2021 - č. 64 ze dne 31.3.2021, č. 113 ze dne 2.6.2021 - č. 132 ze dne 30.6.2021, č. 180 ze dne 1.9.2021 - č. 198 ze dne 30.9.2021, č. 246 ze dne 2.12.2021 - č. 267 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 5516882/2070 vedenému u TRINITY BANK, a.s., č. 16 ze dne 31.3.2021, č. 19 ze dne 30.6.2021, č. 22 ze dne 30.9.2021, č. 25 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 11423201/100 vedenému u KB, a.s., č. 140003 - č. 140004
- k běžnému účtu 94 - 1014201/0710 vedenému u ČNB č. č. 110006 - č. 110007, č. 110013 - č. 110015, č. 110021 - č. 110023, č. 110029 - č. 110030
- k běžnému účtu č. 2001029277/2010 vedenému u FIO Banka, a.s., č. 150041 - č. 150064, č. 150113 - č. 150132, č. 150180 - č. 150198, č. 150246 - č. 150267
- k běžnému účtu č. 5516882/2070 vedenému u TRINITY BANK, a.s., č. 130003, č. 130006, č. 130009, č. 130012
- k převodu hospodářského výsledku č. 610001
- k předpisu mezd č. 940006, č. 940012
- k předpisu místních poplatků (komunální odpad, psi) č. 610004
- k přeúčtování z účtu 042 na účet 021 č. 610005, č. 610006, č. 610007

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7:40 hodin činí Kč 32.684,00 a je shodné s vykázanou evidencí v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně za měsíc březen, červen, září a prosinec 2021
- č. P21000218 ze dne 1.3.2021 - č. P21000228 ze dne 31.3.2021, č. V21000254 ze dne 4.6.2021 - č. V21000276 ze dne 17.6.2021, č. P21000320 ze dne 1.9.2021 - č. V21000242 ze dne 27.9.2021, č. V21000379 ze dne 1.12.2021 - č. V21000390 ze dne 27.12.2021

Evidence poplatků

- místní poplatky - excelové tabulky, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021.

Mzdová agenda

- mzdové listy za období 01 - 10/2021 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce a Dohodu o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy neuvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a neuvolněného předsedy výboru za období 01 - 12/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 27.4.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 1.3.2021. Obec Radějovice prodává fyzické osobě pozemek p.č. 421/4 o výměře 68 m² v k.ú. Radějovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 29.3.2021. Obec Radějovice daruje obci Sulice finanční dar ve výši Kč 90.000,00. Určeno na obnovu vybavení MŠ Sluníčko Sulice - Želivec. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.2.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 1.3.2021 - zveřejněn ve dnech 15.9.2020 - 5.10.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 2.6.2021. Obec Radějovice jako strana oprávněná, Středočeský kraj jako strana povinná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 897/1 v k.ú. Radějovice. Obec je provozovatelem stavby "Rekonstrukce malé vodní nádrže" - služebnost inženýrské sítě spočívající v oprávnění uložit tuto stavbu, po dobu její existence. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8.2.2021. Středočeský kraj poskytuje obci Radějovice dotaci ve výši Kč 395.000,00. Určeno na Projektovou dokumentaci pro stavbu Mateřské školy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 25.2.2021 s pracovníkem ev.č. 118, na dobu do 31.12.2021, v rozsahu do 300 hodin - zajištění správy obce, chodu kanceláře starostky, pokladní a Czech Point

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.1.2021 s pracovníkem ev. č. 117, na dobu do 31.12.2021, v rozsahu 120 hodin - zajištění provozu knihovny a úklid prostor obecního úřadu,
- uzavřená dne 27.7.2021 s pracovníkem ev.č. 121, na dobu do 31.12.2021, v rozsahu do 300 hodin - prořez stromů, sekání, údržba veřejných prostranství

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Autobusová zastávka Hlubočinka, Radějovice. Výzva zveřejněna ve dnech 31.10.2021 - 16.11.2021. Zápis z jednání komise pro otvírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16.11.2021. Ze tří hodnocených doporučuje komise vybrat firmu BES, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 876.520,90 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 22.11.2021. Smlouva o dílo s vybraným uchazečem uzavřena dne 8.1.2022, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2020, ze dne 9.2.2021, ze dne 27.4.2021, ze dne 26.7.2021, ze dne 16.9.2021, ze dne 22.11.2021, ze dne 28.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Radějovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radějovice:

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 Radějovice 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	2,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,89 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 11 100,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 293 000,00 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.

Radějovice 22.02.2022

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Štětínová

.....
kontrolorka

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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Mgr. Ing. Helena Křížová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radějovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Ing. Helena Křížová
starostka obce Radějovice

.....
dne 22.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Radějovice	Mgr. Ing. Helena Křížová