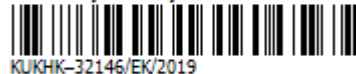




36512/2020/KHK



KUKHK-32146/EK/2019

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Radíkovice, IČ: 45978786
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.10.2019
- Konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti obce Radíkovice v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 27.06.2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Obec Radíkovice 1
503 27 Lhota p. Libčany**

Zástupci za Obec:

- Ing. Martin Vondráček - starosta
- Jaroslava Hepnerová - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelecková
- kontroloři:
Bc. Veronika Bittnerová
Nikola Ottová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 19.6.2019 a 2.3.2020.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 27.03.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radíkovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem nebo starostou obce na základě svěřené pravomoci ZO. Do dne dílčího přezkoumání byly schváleny a provedeny 4 rozpočtových opatření. Tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce byl zveřejněn od 3.12.2018 do 19.12.2018 a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve stejném termínu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání OZ dne 19.12.2019 jako schodkový ve výši příjmů 2.333.750,- Kč a výdajů 2.344.600,- Kč. Schodek rozpočtu bude kryt finančními prostředky z minulých let. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý rozpočtový výhled je sestaven na období do roku 2019 - 2023 v souladu se zákonem. V ZO byl schválen 19.12.2018. Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočtový výhled na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za r. 2018 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 19.6.2018 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl řádně zveřejněn na fyzické úřední desce a to od 3.6.2019 do 19.6.2019 a na elektronické úřední desce také ve stejném termínu.

Účetní závěrku obce za rok 2018 schválilo zastupitelstvo na stejném zasedání. Schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.

Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2019, dle zaslaných mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2019 a k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2019 a k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6.2019 a k 31.12.2019.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2019 a k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolováno bylo období únor 2019 v hlavní činnosti.

Hlavní kniha

Kontrolováno bylo účetní období únor 2019 v hlavní činnosti v návaznosti na bankovní výpisy a účetní doklady.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc únor 2019.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc únor 2019.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti za období únor 2019.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u ČS, a.s. č. účtu 1080776339/0800, a ČNB č. účtu 94-311511/0710 za období únor 2019.

Smlouvy nájemní

Dne 27.3.2019 schválilo zastupitelstvo obce pronájem nebytových prostor v č.p. 28, sestávající z klubovny o výměře 28 m² v k.ú. Radíkovice za dohodnuté nájemné ve výši 800,- Kč/měsíčně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 11.3.2019 do 27.3.2019. Nájemní smlouva ze dne 31.8.2019 byla ke kontrole předložena.

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

Obec jako nabyvatel uzavřela dne 13.11.2019 Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových. Předmětem smlouvy je pozemek p. č. 328, k.ú. Radíkovice v účetní hodnotě 23.982,- Kč. Bezúplatné nabytí pozemku bylo v zastupitelstvu obce schváleno 2.10.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 19.11.2019.

Obec jako nabyvatel uzavřela dne 30.12.2019 Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových. Předmětem smlouvy je pozemek p. č. 350/14, k.ú. Radíkovice v účetní hodnotě 6.150,- Kč. Bezúplatné nabytí pozemku bylo v zastupitelstvu obce schváleno 17.12.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 31.12.2019.

Darovací smlouvy

Obec poskytla ze svého rozpočtu dar je prospěch Knihovny města Hradce Králové ve výši 2.500,- Kč, darovací smlouva ze dne 5.2.2019 byla ke kontrole předložena, dar schválen na ZO 19.12.2018.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela dne 23.7. 2019 Smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby - č. IV-12-2016969/VB/1, Radíkovice, p.p.č. 206/5 p. Kašparová, KNN s ČEZ Distribuce (oprávněný) zastoupená fy MATEX HK s.r.o. na pozemku p.č. 311/4 v k.ú. Radíkovice. Předmětem smlouvy bude zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, jehož obsahem bude právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat Součást distribuční soustavy na pozemku. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 1.000,- Kč. V ZO byla smlouva schválena dne 19.6.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radíkovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Radíkovice za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Radíkovice za rok 2019

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Radíkovice - za rok 2019

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Radíkovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Radíkovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Bittnerová

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Radíkovice.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radíkovice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Martin Vondráček.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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** přezkoumávajícímu orgánu, **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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 30.03.2020

Ing. Martin Vondráček

.....
starosta

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Radíkovice	Ing. Martin Vondráček
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Gabriela Štrelecková

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Štrelecková

727 956 086

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Veronika Bittnerová

702212901

vbittnerova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Radíkovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2019	3 025 320,00 Kč
Příjem v roce 2018	4 777 545,00 Kč
Příjem v roce 2017	2 626 822,00 Kč
Příjem v roce 2016	2 393 309,00 Kč
Příjmy celkem	12 822 996,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	3 205 749,00 Kč
-----------------------------	-----------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
---------------------------------	-------

60% z průměru příjmů za 4 roky	1 923 449,40 Kč
--------------------------------	-----------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%