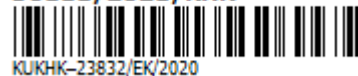




36111/2021/KHK



KUKHK-23832/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radíkovice, IČ: 45978786 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.10.2020
- 01.04.2021 - 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 24.07.2020 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
Radíkovice 28
503 27 Lhota pod Libčany

Zástupci za Obec:

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelecková
- kontroloři:
Bc. Veronika Bittnerová
Bc. Kateřina Kubů

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 1.7.2020 a 22.2.2021.

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 tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 1.4.2021.

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. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření, do konce roku bylo provedeno 1 rozpočtová 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 2020 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 12.-17.12.2019 a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve stejném termínu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání ZO dne 17.12.2019 jako schodkový ve výši příjmů 2.421.060,- Kč a výdajů 3.582.860,- 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 2020-2024 v souladu se zákonem. V ZO byl schválen 17.12.2019. 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 rok 2019 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 24.6.2020 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 8.6.-24.6.2020 a na elektronické úřední desce také ve stejném termínu. Účetní závěrku obce za rok 2019 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 období od ledna do prosince 2020, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2020 a k 31.12.2020. 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 30.9.2020 a k 31.12.2020.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2020 a k 31.12.2020.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2020 a k 31.12.2020, 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 duben 2020 v hlavní činnosti.

Hlavní kniha

Kontrolováno bylo účetní období duben 2020 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 duben 2020.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc duben 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Na základě elektronicky zaslaných inventurních soupisů byla provedena kontrola inventarizace k 31.12.2020 těchto účtů - 231, 374, 401 a 403.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti za období duben 2020.

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 duben 2020.

Darovací smlouvy

Obec poskytla ze svého rozpočtu dar ve prospěch Knihovny města Hradce Králové ve výši 2.500,- Kč, darovací smlouva ze dne 16.6.2020 byla ke kontrole předložena. Dar schválen na ZO dne 17.12.2019 na základě písemné žádosti.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela dne 26.2.2020 Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2014844/VB/1-Radíkovice, p.č. 198/11 Valenová – kabel NN se společností ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný), zastoupený společností SIGNALBAU a.s., na pozemku p.č. 346/8 v k.ú. Radíkovice. Předmětem smlouvy bude zřízení a vymezení věcného břemene – zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, jehož obsahem bude právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 1.000,- Kč. V ZO byla smlouva schválena dne 26.2.2020. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen dne 20.12.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela na základě schválení v zastupitelstvu dne 17.12.2019 veřejnoprávní smlouvu s Mateřskou školou Těchlovice o poskytnutí dotace ve výši 49.000,- Kč na pořízení plastových postýlek včetně nožiček a matrací, matrací pro předškoláky a lůžkoviny. Smlouva uzavřena dne 17.1.2020. Vyúčtování příjemce předloží nejpozději ke dni 31.10.2020.

Obec uzavřela na základě schválení v zastupitelstvu dne 17.12.2019 veřejnoprávní smlouvu s MS Háj Stěžery o poskytnutí dotace ve výši 5.000,- Kč na provoz traktoru k výkonu myslivosti. Smlouva uzavřena dne 17.11.2020.

Výše uvedené smlouvy a vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

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 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Radíkovice za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Radíkovice - za rok 2020

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	5,15 %
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

Radíkovice, dne 01.04.2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Kateřina Kubů
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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, 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:

Ing. Martin Vondráček

.....
starosta

.....
podpis

Rozdělovník:

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

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Štrelečková 727 956 086 gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Kateřina Kubů 721 979 682 kakubu@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 2020	3 134 309,00 Kč
Příjem v roce 2019	3 025 321,00 Kč
Příjem v roce 2018	4 777 545,00 Kč
Příjem v roce 2017	2 626 822,00 Kč
Příjmy celkem	13 563 997,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	3 390 999,25 Kč
------------------------------------	------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	2 034 599,55 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------