

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_087398/2016/KUSK
Čj.: 098471/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RAŠOVICE

IČ: 00236373

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Rašovice za rok 2016 bylo zahájeno dne 05.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 20. 3. 2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Rašovice
Rašovice 76
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Ing. Zbyšek Šaněk - starosta
Monika Fantová - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
20.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2018 schválený zastupitelstvem obce 7.12.2015
- na rok 2017 - 2019 schválený zastupitelstvem obce 25.11.2016

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněný v termínu 11.12.2015 - 28.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce 28.12.2015 jako přebytkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 31.3.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 20.5.2016
- č. 3 schválené starostou obce 30.6.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 22.7.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 26.10.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 25.11.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 22.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce 20.5.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 4.5.2016 - 20.5.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016 ze dne 26.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Rozvaha

- k 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2016 ze dne 15.2.2017

Kniha došlých faktur

- za období 05, 06, 10, 11, 12 /2016

Faktura

- dodavatelská č.: 1600100086 - 1600100146, 1600100201 - 1600100277
- odběratelská č.: 1600200001 - 1600200005

Bankovní výpis

- č.: 05, 06, 10, 11, 12 k běžnému účtu ČS a.s. 443507329/0800
- č.: 24 k úvěrovému účtu ČS a.s. 42672489/0800
- č.: 1, 2, 23 - 26 dotačního účtu ČNB 94-5719161/0710

Účetní doklad

- č.: 1600700001 - 1600700012, 1600700092 - 1600700111

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 06, 11, 12/2016

Pokladní doklad

- č.: 1670100158 - 1670100222, 1670100346 - 1670100407

Evidence poplatků

- místní poplatek za odpad k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 05 - 07, 11, 12/2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených zastupitelstvem obce dne 7.11.2014 a 30.3.2015
- Měsíční odměny zastupitelů za období 05 - 07, 11, 12/2016

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2015 včetně protokolu o schválení zastupitelstvem obce 31.3.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. S1612639 uzavřená dne 4.4.2016 se zhotovitelem Svět oken s.r.o. Vsetín na výměnu oken a dveří v části čp. 64 Jindice, cena díla 66.010,- Kč včetně DPH

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

- Smlouva o umožnění realizovat stavbu a Smlouva o budoucí smlouvě kupní ze dne 26.9.2016, obec jako stavebník v rámci akce "Stavební úpravy chodníku při silnici II/125, Jindice", budoucí kupující na část pozemku dotčenou stavbou a budoucí prodávající pozemku p.č. 1127 o výměře 2813 m² v k.ú. Jindice,

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce část veřejného pozemku p.č. 605 o výměře 100 m² v k.ú. Mančice u Rašovic, vypůjčitel fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 1127 o výměře 2813 m² v k.ú. Jindice, zveřejněný v termínu 9.8.2016 - 26.8.2016
- záměr obce vypůjčit část pozemku p.č. 605 o výměře 100 m² v k.ú. Mančice u Rašovic, zveřejněný v termínu 9.8.2016 - 24.8.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 7DHM160091 uzavřená dne 11.5.2016, obec jako oprávněný, povinný Povodí Labe, státní podnik

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2015 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického zadání Program obnovy venkova, oblast podpory Radnice a obecní úřady, evidenční číslo smlouvy S-7548/REG/2015, uzavřená dne 6.1.2016, neinvestiční dotace v max. výši 500.000,- Kč na realizaci projektu "Obnova střešní krytiny na budově Obecního úřadu v Jindicích"
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování projektu spolufinancovaného v roce 2015 ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 22.6.2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického zadání Program obnovy venkova, oblast podpory Radnice a obecní úřady, evidenční číslo smlouvy S-16237/REG/2016, uzavřená dne 2.11.2016, investiční dotace v max. výši 125.000,- Kč na realizaci projektu "Bezbariérový vstup na obecní úřad"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 115D272000037 vydané Ministerstvem životního prostředí ČR 15.3.2016 na realizaci projektu Narušení stability břehů Onomyšlského potoka při propustku, investiční dotace v max. výši 256.611,20 Kč
- - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.11.2016 na obsluhu VO
- ze dne 1.11.2016 na úklid chodníků a místních komunikací
- ze dne 30.9.2016 na sekání a úklid hřbitovů

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 1.11.2016 - účetní

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na výměnu oken a dveří v části čp. 64 Jindice - výzva třem zájemcům, doručeny tři nabídky, zastupitelstvo obce 31.3.2016 rozhodlo o výběru nejvhodnější nabídky - veřejná zakázka byla zadána v souladu s vnitřním předpisem obce Směrnice č. 2/2012 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného ve dnech 28.12.2015, 8.2.2016, 31.3.2016, 20.5.2016, 22.7.2016, 26.8.2016, 26.10.2016, 25.11.2016, 22.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Rašovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, nájemní, pachtovní, 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 poskytnutí dotace, 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rašovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***a) při dílčím přezkoumání***

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Rašovice za rok 2016 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,72 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

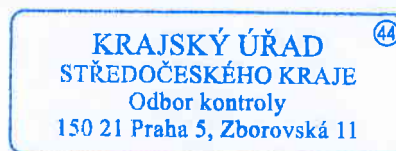
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 050 131,17 Kč.

Rašovice 20.03.2017

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

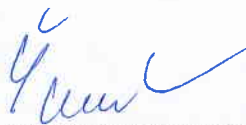
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rašovice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Zbyšek Šaněk, starosta obce.

Ing. Zbyšek Šaněk
starosta obce Rašovice



OBEC RAŠOVICE
IČO 002 36 373
Rašovice 76
285 04 Uhřetické Janovice

.....
dne 20.03.2017

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 správního deliktu 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 Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Rašovice	Ing. Zbyšek Šaněk