

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_078437/2017/KUSK
Čj.: 096923/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RAŠOVICE

IČ: 00236373

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Rašovice za rok 2017 bylo zahájeno dne 02.08.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.10.2017
- 12.02.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Rašovice
Rašovice 76
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
12.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2017 - 2019 schválený zastupitelstvem obce 25.11.2016 - zveřejněn elektronicky bez uvedení data zveřejnění
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2020, zveřejněný v termínu 1.12.2017 - 31.1.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce 20.12.2017, zveřejněn elektronicky bez uvedení data zveřejnění

Návrh rozpočtu

- na rok 2017
- Doložka o zveřejnění v termínu 5.12.2016 - 20.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017, schválený zastupitelstvem obce 22.12.2016
- Zveřejněn elektronicky 22.3.2017
- Rozpis rozpočtu ze dne 6.1.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 7.4.2017
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 29.5.2017
- č. 3 schválené starostou obce dne 30.6.2017
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 25.8.2017
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 13.10.2017
- č. 6 schválené starostou obce dne 24.11.2017
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 20.12.2017
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.5.2017 bez výhrad
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 12.5.2017 - 29.5.2017
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky bez uvedení data zveřejnění

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2017 ze dne 12.10.2017
- k 31.12.2017 ze dne 25.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2017 ze dne 17.10.2017
- k 31.12.2017 ze dne 8.2.2018

Rozvaha

- k 30.9.2017 ze dne 17.10.2017
- k 31.12.2017 ze dne 8.2.2018

Příloha rozvahy

- k 30.9.2017 ze dne 17.10.2017
- k 31.12.2017 ze dne 8.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- analytická za období 09/2017 ze dne 19.10.2017
- analytická za období 12/2017 ze dne 5.2.2018

Kniha došlých faktur

- ze dne 13.10.2017, za období 12/2017 ze dne 22.1.2018

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 19.10.2017

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 1700100034 - 1700100172, 1700100221 - 1700100271
- odběratelské faktury č.: 1700200001 - 1700200006

Bankovní výpis

- č.: 03 - 09, 12 k běžnému účtu ČS a.s. 443507329/0800
- č.: 18, 24 k úvěrovému účtu ČS a.s. 42672489/0800
- č.: 7 - 18, 23 - 25 dotačního účtu ČNB 94-5719161/0710

Účetní doklad

- č.: 1700700014, 1700700015, 1700700020, 1700700021, 1700700027, 1700700028, 1700700032, 1700700038, 1700700044, 1700700045, 1700700049, 1700700051, 1700700117 - 1700700131

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna hlavní činnosti za období 02, 03, 07 - 09, 12/2017
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 20.10.2017 (7:35 hod.) činil Kč 14.600,00 a souhlasil se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č.: 1770100035 - 1770100111, 1770100221 - 1770100297, 1770100361 - 1770100404

Evidence poplatků

- k 30.9.2017 za tuhý komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd obce za období 01, 02, 08, 09/2017

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 01, 02, 08, 09/2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2016 a schválené zastupitelstvem obce 29.5.2017

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Jindice, schválená zastupitelstvem obce 13.10.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 24.4.2017 se zhotovitelem P. Fanta, Jindice na opravu vnějších omítek Jindice 64, cena díla 166.530,- Kč

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 31.5.2017 mezi obcí Rašovice a fyzickou osobou, směna částí obecních pozemků p.č. 1518, 1520, 1523/1 v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic
- Kupní smlouva ze dne 1.10.2017 na prodej obecního pozemku p.č. 605 díl "a" o výměře 153 m² v k.ú. Mančice, prodávající obec Rašovice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 25.4.2017 na prodej obecního pozemku p.č. 1127 o výměře 2813 m² v k.ú. Jindice, prodávající obec Rašovice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 12.12.2017 na prodej obecního pozemku p.č. 504 o výměře 268 m² v k.ú. Mančice u Rašovic, prodávající obec Rašovice, kupující fyzická osoba
- Protokol ze dne 12.1.2017 o předání a převzetí díla "Protierozní příkop SP1 a rekonstrukce polní cesty HC3 v k.ú. Mančice" v hodnotě 3.108.094,- Kč, předávající ČR - Státní pozemkový úřad Praha 3, přejímající obec Rašovice

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 29.5.2017 na pronájem pozemek p.č. 1312 o výměře 15.000 m² v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic, pronajímatel obec Rašovice, nájemce O. N., Uhlířské Janovice
- Dodatek č. 2 ze dne 25.9.2017 k nájemní smlouvě uzavřené 27.9.2012, nájemce ZEAS Mančice, a.s. Rašovice, pronajímatel obec Rašovice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pronájem pozemek p.č. 1312 o výměře 15.000 m² v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic, zveřejněný 11.5.2017 - 29.5.2017
- Záměr obce na směnu části obecních pozemků p.č. 1518, 1520, 1523/1 v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic, zveřejněný 22.3.2017 - 6.4.2017
- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 605 díl "a" o výměře 153 m² v k.ú. Mančice u Rašovice, zveřejněný 14.7.2017 - 31.7.2017
- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 1127 o výměře 2813 m² v k.ú. Jindice, zveřejněný 9.8.2016 - 24.8.2016
- Záměr k Dodatku č. 2 ze dne 25.9.2017, zveřejněný 11.5.2017 - 29.5.2017
- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 504 o výměře 268 m² v k.ú. Mančice, zveřejněný 20.9.2017 - 9.10.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 7DHM170157 ze dne 11.8.2017, oprávněný obec Rašovice, povinný Povodí Labe, státní podnik Hradec Králové (pozemková parcela č. 554 v k.ú. Mančice u Rašovic)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id.č. 129D663001160 vydané Ministerstvem zemědělství ČR dne 7.12.2017, dotace v max. výši 224.478,- Kč na projekt Hasičské zbrojnice Mančice - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2016 na úklid chodníků
- ze dne 1.8.2017 na úklid hřbitovů
- ze dne 1.8.2017 na zednické práce
- ze dne 1.9.2017 na sekání příkopů
- ze dne 1.9.2017 na obsluhu vodovodu v Rašovicích

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 30.10.2017 - hlavní účetní

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zakázka malého rozsahu na regeneraci povrchu hřiště v Jindicích, osloveny dvě firmy, které podaly cenovou nabídku, vybrána nabídka od Umělky - Ing. Jan Kozák, Brno, cena díla 70.941,- Kč bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 k zadávání zakázek malého rozsahu, účinná od 22.6.2017

Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného ve dnech 26.8.2016, 22.12.2016, 24.2.2017, 7.4.2017, 29.5.2017, 25.8.2017, 13.10.2017, 24.11.2017, 20.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Rašovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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 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 organizační složku, nezrušila příspěvkovou organizaci a 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 Rašovice:

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 Rašovice za rok 2017 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	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,81 %
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 1 075 947,00 Kč.

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

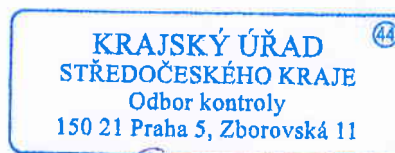
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Rašovice 12.02.2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

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

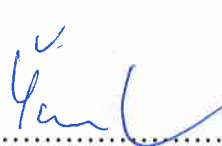
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal Ing. Zbyšek Šaněk, starosta obce.

Ing. Zbyšek Šaněk
starosta obce Rašovice

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


.....
dne 12.02.2018

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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Rašovice	Ing. Zbyšek Šaněk