

SpZn: SZ\_085962/2019/KUSK  
Čj.: 093548/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### RAŠOVICE

IČ: 00236373

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Rašovice za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.09.2019
- 10.02.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Rašovice**  
Rašovice 76  
285 04 Uhlířské Janovice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Ing. Helena Francová** (dne 10.2.2020)  
**Ing. Zdenka Zavřelová** (dne 18.9.2019)

#### 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 10.02.2020 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**

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce 21.12.2018, zveřejněn elektronicky 16.1.2019, návrh zveřejněn od 5.12. do 22.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019 zveřejněn od 5.12.2018 do 22.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 21.12.2018 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 16.1.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 5.4.2019
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 24.6.2019
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 31.10.2019
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 20.12.2019  
rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 6.6. - 24.6.2019

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.8.2019 ze dne 13.9.2019
- k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019
- k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

### **Rozvaha**

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019
- k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019
- k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 08/2019 ze dne 18.9.2019
- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 6.2.2020

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.8.2019, k 31.12.2019

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.8.2019, k 31.12.2019

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 1900100024 - 1900100062, 1900100126 - 1900100185, 1900100221 - 1900100283
- odběratelské faktury č.: 1900200001 - 1900200013

### **Bankovní výpis**

- č.: 2, 3, 6 - 8, 11, 12 k běžnému účtu ČS a.s. 443507329/0800
- č.: 16, 24 k úvěrovému účtu ČS a.s. 42672489/0800
- č.: 9 - 20, 29 - 33 dotačního účtu ČNB 94-5719161/0710

### **Účetní doklad**

- č.: 1900700014, 1900700015, 1900700018, 1900700028, 1900700029, 1900700039, 1900700046, 1900700056, 1900700060, 1900700067, 1900700076, 1900700077, 1900700101 - 1900700133

### **Pokladní kniha (deník)**

- Pokladna hlavní činnosti za období 02, 03, 06 - 08, 11, 12/2019
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 18.9.2019 (11:50 hod.) činil 19.698,00 Kč a souhlasil se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č.: 1970100029 - 1970100097, 1970100174 - 1970100273, 1970100306 - 1970100366

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd obce za období 02, 03, 06, 08/2019

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených zastupitelstvem obce dne 26.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 02, 03, 06, 08/2019

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 24.6.2019

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 6.3.2019, zhotovitel Ing. Drahorád Oldřich, předmětem smlouvy je zhotovení díla "Vodovod Rašovice - Za Kostelem", cena díla 324.156,96 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 8.7.2019, zhotovitel MZA Stavby s.r.o., předmětem smlouvy je zhotovení díla "Výstavba místní komunikace vč. připojení k silnici č. III/33515 ", cena díla 1.169.682,00 Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 1.11.2019 na prodej obecního pozemku p.č. 1289/10 o výměře 803 m2 v k.ú. Rašovice, kupující fyzická osoba, prodávající obec Rašovice
- Kupní smlouva ze dne 4.12.2019 na prodej obecního pozemku p.č. 1289/9 o výměře 1006 m2 v k.ú. Rašovice, kupující fyzická osoba, prodávající obec Rašovice

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr obce uzavřít smlouvu o smlouvě budoucí kupní na prodej části p.č. 766 a 767 v k.ú. Jindice o výměře 190 m2 - zveřejněn 3.12.2019 - 20.12.2019
- záměr obce prodat mj. pozemky p.č. 1289/9 o výměře 1006 m2 a p.č. 1289/10 o výměře 803 m2 v k.ú. Rašovice - zveřejněn 19.8.2019 - 5.9.2019

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 30.7.2019, investiční dotace v max. výši 117.600,- Kč na projekt "Územní plán Rašovice"
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem životního prostředí ČR dne 26.3.2019, investiční dotace v max. výši 1.036.728,- Kč na projekt "Předcházení vzniku odpadů v obci Rašovice"
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 30.1.2019, investiční dotace v max. výši 3.799.911,86 Kč na projekt "MŠ Jindice, stavební úpravy a změna užívání objektu Rašovice - Jindice 94"
- - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.8.2019 úklid hřbitovů
- ze dne 31.5.2019 úklid autobusových čekáren a jejich okolí
- ze dne 31.5.2019 obsluha vodovodu v Rašovicích

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Výstavba místní komunikace vč. připojení k silnici č. III/33515 " - zejména: výzva k podání nabídky zaslaná mailem třem zájemcům dne 6.6.2019, nabídky 3 zájemců, Zpráva o posouzení nabídek ze dne 17.6.2019 (hodnotící komisí vybrán zájemce s nejnižší nabídkovou cenou - MZA Stavby s.r.o.), o výběru a uzavření smlouvy o dílo rozhodlo zastupitelstvo obce dne 24.6.2019, Rozhodnutí zadavatele u výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26.6.2019; cena nabídková je shodná s cenou sjednanou v uzavřené smlouvě o dílo

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 21.12.2018, 1.3.2019, 5.4.2019, 24.6.2019, 5.9.2019, 31.10.2019, 28.11.2019, 20.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Rašovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďařila 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 ručitélského 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 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 2019 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	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,84 %
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 342 603,00 Kč.

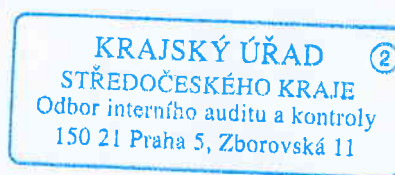
**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

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

Rašovice 10.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....  
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 zjištěním 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 interního auditu a 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 interního auditu a 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 Uhlířské Janovice

  
.....  
dne 10.02.2020

**Rozdělovník:**

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

**Upozornění:**

- Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků). Tuto rezervu je nutno zařadit na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.