

Čj.: 103379/2020/KUSK
SpZn: SZ_082937/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RAŠOVICE

IČ: 00236373

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Rašovice za rok 2020 bylo zahájeno dne 05.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 04.02.2021

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: 01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Rašovice
Rašovice 76
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Helena Francová**
- kontroloři: **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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 04.02.2021 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 střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023, zveřejněn od 4.12.2020 do 21.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce 21.12.2020, zveřejněn elektronicky 19.1.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2020 zveřejněn od 3.12.2019 - 20.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 17.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 15.5.2020, zveřejněno 28.5.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 14.8.2020, zveřejněno 28.8.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 27.11.2020, zveřejněno 8.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.5.2020
- návrh závěrečného účtu, zveřejněn 28.4.2020 - 15.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 ze dne 3.2.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 ze dne 4.2.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 ze dne 4.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2020

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2000100043 - 2000100121, 2000100224 - 2000100321
- odběratelské faktury č.: 2000200001 - 2000200006

Bankovní výpis

- č.: 2 - 9 k běžnému účtu ČS a.s. 443507329/0800
- č.: 24 k úvěrovému účtu ČS a.s. 42672489/0800 (úvěr splacen k 31.12.2020)
- č.: 11 - 34 dotačního účtu ČNB 94-5719161/0710

Účetní doklad

- č.: 2000700014 - 2000700018, 2000700023, 2000700024, 2000700026, 2000700031, 2000700048, 2000700064, 2000700065, 2000700074 - 2000700078, 2000700087, 2000700088, 2000700110 - 2000700112, 2000700115, 2000700116, 2000700129

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna hlavní činnosti za období 04, 09 - 12/2020

Pokladní doklad

- č.: 2070100084 - 2070100105, 2070100243 - 2070100337

Evidence poplatků

- k 31.12.2020 za tuhý komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd obce za období 05, 10, 11, 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených zastupitelstvem obce dne 26.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 05, 10, 11, 12/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce dne 15.5.2020

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Jindice, IČO: 06589081 schválená zastupitelstvem obce 21.2.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 17.1.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 17.1.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 25.9.2020 se zhotovitelem TEWIKO systems, s.r.o. Stráž nad Nisou, na realizaci dětského hřiště, cena díla 785.897,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 24.8.2020 na prodej pozemku p.č. 653/3 o výměře 112 m2 v k.ú. Jindice, prodávající obec, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 20.7.2020 na prodej pozemku p.č. 1052/3, 1464/2 o celkové výměře 49 m2 v k.ú. Rašovice, prodávající obec, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 25.8.2020 na prodej pozemku p.č. 651/13 o výměře 96 m2 v k.ú. Jindice, prodávající obec, kupující fyzická osoba

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 5.8.2020 mezi obcí Rašovice a příspěvkovou organizací Mateřská škola Jindice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 653/3, 653/2, 651/9, 651/10, 651/11, 651/12 v k.ú. Jindice, zveřejněn 4.2.2020 - 21.2.2020
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 1052/3, 1052/4, 1464/2 v k.ú. Rašovice, zveřejněn 4.2.2020 - 21.2.2020
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 651/6 o výměře cca 100 m2 v k.ú. Jindice, zveřejněn 4.2.2020 - 21.2.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. id. 117D8210H5376 vydané dne 30.10.2020 ČR Ministerstvem pro místní rozvoj na realizaci dětského hřiště v obci Rašovice
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2020 na úklid a údržbu obce
- ze dne 1.10.2020 na úklid v obci
- ze dne 1.10.2020 na údržbu hřiště

- 30.10.2020 na obsluhu vodovodu v Rašovicích
- ze dne 30.10.2020 na údržbu lesa

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na vybudování stání tříděného odpadu u bytovky, oslovena stavební firma R. Slanina, IČO: 71260439, Nepoměřice, práce provedeny na základě objednávky ze dne 5.9.2020, která obsahovala rozpis prací s výslednou cenou 36.000,- Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2027 k zadávání zakázek malého rozsahu, účinná od 22.6.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2019, 21.2.2020, 15.5.2020, 29.6.2020, 14.8.2020, 18.9.2020, 27.11.2020, 21.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Rašovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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, 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:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Rašovice za rok 2020 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	0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,90 %
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 0,00 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 04.02.2021

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 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

- 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, paní Ing. Zbyšek Šaněk, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rašovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

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

Ing. Zbyšek Šaněk
starosta obce Rašovice


.....
dne 04.02.2021

Rozdělovník:

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