

Čj.: 001247/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_076836/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### RAŠOVICE

IČ: 00236373

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Rašovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 02.02.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníckými 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 právníckých 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 02.02.2022 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**

- 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 střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2024, zveřejněn od 26.11.2021 do 14.12.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2024, schválen zastupitelstvem obce 14.12.2021, zveřejněn elektronicky 12.1.2022

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněn od 4.12.2020 - 21.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 21.12.2020 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 19.1.2021

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznámení výše příspěvku na provoz na rok 2021 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Jindice ze dne 23.12.2020
- Oznámení o poskytnutí účelového příspěvku na rok 2021 na pořízení webových stránek pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Jindice ze dne 16.11.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 19.3.2021, zveřejněno 31.3.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 10.5.2021, zveřejněno 20.5.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 18.6.2021, zveřejněno 1.7.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 9.7.2021, zveřejněno 21.7.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 17.9.2021, zveřejněno 30.9.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 12.11.2021, zveřejněno 25.11.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.7.2021
- návrh závěrečného účtu, zveřejněn 28.5.2021 - 18.6.2021

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

- k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2021 ze dne 2.2.2022

### **Rozvaha**

- k 31.12.2021 ze dne 2.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2021 ze dne 2.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 302 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 15 faktur)

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 2100100097 - 2100100145, 2100100214 - 2100100302
- odběratelské faktury č.: 2100200009 - 2100200015

### **Bankovní výpis**

- č.: 5, 6, 10 - 12 k běžnému účtu ČS a.s. 443507329/0800
- č.: 14 - 33 dotačního účtu ČNB 94-5719161/0710

### **Účetní doklad**

- č.: 2100700012, 2100700021 - 2100700025, 2100700031, 2100700040, 2100700045, 2100700050, 2100700060, 2100700091 - 2100700097, 2100700120 - 2100700123, 2100700143

### **Pokladní kniha (deník)**

- Pokladna hlavní činnosti za období 05, 11, 12/2021

### **Pokladní doklad**

- č.: 2170100119 - 2170100146, 2170100285 - 2170100340

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2021 za tuhý komunální odpad

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd obce za období 05 - 12/2021

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených zastupitelstvem obce dne 26.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 05 - 12/2021

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce dne 18.6.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Jindice sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce dne 18.6.2021

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022 Mateřská škola Jindice

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022 Mateřská škola Jindice

### **Smlouvy o dílo**

- Kupní smlouva č. 05052021 ze dne 11.5.2021, prodávající VOBOSYSTÉM s.r.o., Chmeliště, dodávka nosiče kontejnerů Portýr 5, kupní cena 304.000,- Kč bez DPH

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

- Darovací smlouva spojená se smlouvou o zřízení služebnosti užívacího práva ze dne 7.4.2021, darování pozemků p.č. 318/2 a p.č. st.124 včetně ohradní hřbitovní zdi a vstupní brány v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic, dárce Římskokatolická farnost Uhlířské Janovice, obdarovaný obec Rašovice
- Směnná smlouva ze dne 25.2.2021 na směnu pozemku p.č. 1334 o výměře 3025 m<sup>2</sup> v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic za pozemek p.č. 883 o výměře 2995 m<sup>2</sup> v k.ú. Jindice, směňující obec Rašovice a ZEAS Mančice, a.s. Rašovice
- Kupní smlouva ze dne 11.10.2021 na prodej pozemku p.č. 1289/7 o výměře 977 m<sup>2</sup> v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic, prodávající obec Rašovice, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 20.10.2021 na prodej pozemku p.č. 1289/8 o výměře 1004 m<sup>2</sup> v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic, prodávající obec Rašovice, kupující fyzické osoby

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

- Záměr obce na směnu pozemku p.č.1334 o výměře 3025 m<sup>2</sup> v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic, zveřejněn 4.2.2020 - 21.2.2020

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 1289/7 o výměře 977 m<sup>2</sup> v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic, zveřejněn 26.5.2021 - 18.6.2021
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 1289/8 o výměře 1004 v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic, zveřejněn 26.5.2021 - 18.6.2021

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023828/1 ze dne 1.12.2021, povinná obec Rašovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) č. id. 117D8210H5376 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 10.3.2021, investiční dotace v max. výši 665.654,- Kč na realizaci akce "Dětská hřiště v obci Rašovice"
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. id. 115D174000071 vydané Ministerstvem životního prostředí ČR dne 11.11.2021, neinvestiční dotace v max. výši 765.294,75 Kč na realizaci akce "Výstavba tůň obec Rašovice"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova ze dne 3.5.2021, evid.č. smlouvy S-1441/ŘDP/2021, investiční dotace v max. výši 174.685,- Kč na realizaci projektu "Oplocení MŠ Jindice"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova ze dne 3.5.2021, evid.č. smlouvy S-0292/ŘDP/2021, investiční dotace v max. výši 176.176,- Kč na realizaci projektu "Altán dětského hřiště MŠ Jindice"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 23.4.2021 úklid a údržba obce
- ze dne 23.4.2021 úklid a údržba obce
- ze dne 30.4.2021 zpracování kroniky obce

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku nosiče kontejnerů za traktor - e-mailem oslovení tři dodavatelé, doručeny tři nabídky, vybrána nabídka s nejnižší nabídkovou cenou

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

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

#### **Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne: 21.12.2020, 19.3.2021, 10.5.2021, 18.6.2021, 9.7.2021, 17.9.2021, 12.11.2021, 14.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o kontrole provedené dne 30.3.2021 u příspěvkové organizace Mateřská škola Jindice (kontrolované období 2020)
- Protokol o kontrole provedené dne 27.10.2021 u příspěvkové organizace Mateřská škola Jindice (kontrolované období 01-09/2021)

V kontrolovaném období obec Rašovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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.

### ***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 2021 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	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,46 %
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:**

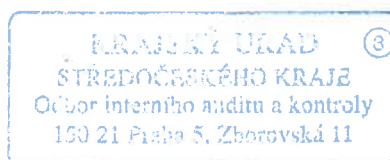
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Rašovice 02.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan 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.

Ing. Zbyšek Šaněk  
starosta obce Rašovice

OBEC RAŠOVICE  
IČO 062 36 273  
Rašovice 76  
285 04 Uhřetěves Rašovice

.....  
dne 02.02.2022

**Rozdělovník:**

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