

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 089083/2022/KUSK
SpZn: SZ_076230/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RAŠOVICE

IČ: 00236373

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Rašovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 03.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 08.02.2023
- 07.10.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 08.02.2023 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 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 střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2025, zveřejněn od 30.11.2022 do 16.1.2023
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025, schválen zastupitelstvem obce 16.12.2022, zveřejněn elektronicky 12.1.2023

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn od 26.11.2021 - 14.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 14.12.2021 jako schodkový, schodek kryt přebytky z minulých let, zveřejněn dne 12.1.2022
- Rozpis rozpočtu na rok 2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení výše příspěvku na provoz na rok 2022 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Jindice ze dne 22.12.2021
- Oznámení o poskytnutí příspěvku na provoz na rok 2022 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Jindice ze dne 22.12.2021
- Oznámení o navýšení příspěvku na provoz na rok 2022 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Jindice ze dne 29.6.2021
- Oznámení o navýšení příspěvku na provoz na rok 2022 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Jindice ze dne 12.9.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 2.2.2022, zveřejněno 18.2.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 28.4.2022, zveřejněno 10.5.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 27.6.2022, zveřejněno 11.7.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 29.8.2022, zveřejněno 8.9.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 28.11.2022, zveřejněno 9.12.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 16.12.2022, zveřejněno 6.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.4.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13.5.2022
- návrh závěrečného účtu, zveřejněn 12.4.2022 - 28.4.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2022 ze dne 13.9.2022
- k 31.12.2022 ze dne 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022
- k 31.12.2022 ze dne 7.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022
- k 31.12.2022 ze dne 7.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022
- k 31.12.2022 ze dne 7.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022 (elektronické podobě)

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2022
- analytická předvaha za období 12/2022

Kniha došlých faktur

- ze 7.10.2022 (celkem 272 faktur), k 31.12.2022 (celkem 373 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2022 (celkem 22 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2200100105 - 2200100240, 2200100317 - 2200100373
- odběratelské faktury č.: 2200200001 - 2200200013 , 2200200019 - 2200200022

Bankovní výpis

- č.: 5 - 8, 12 k běžnému účtu ČS a.s. 443507329/0800
- č.: 7 - 21, 31 - 38 dotačního účtu ČNB 94-5719161/0710

Účetní doklad

- č.: 2200700001 - 2200700006, 2200700008, 2200700009, 2200700013, 2200700018, 2200700026, 2200700035, 2200700045, 2200700047, 2200700052, 2200700055, 2200700056, 2200700060, 2200700062, 2200700068, 2200700069, 2200700087 - 2200700118

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna hlavní činnosti za období 05 - 08, 12/2022
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 7.10.2022 (8:05 hod) shodný se stavem v pokladní evidenci činil 9.934,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 2270100102 - 2270100226, 2270100293 - 2270100317

Evidence poplatků

- k 31.8.2022 za tuhý komunální odpad a ze psů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd obce za období 09 - 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených zastupitelstvem obce dne 26.10.2018 a 20.10.2022
- Měsíční odměny zastupitelů za období 09 - 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce dne 28.4.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Jindice sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce dne 28.4.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2022 ze dne 12.7.2022 Mateřská škola Jindice
- k 31.12.2022 ze dne 29.1.2023 Mateřská škola Jindice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2022 ze dne 12.7.2022 Mateřská škola Jindice
- k 31.12.2022 ze dne 29.1.2023 Mateřská škola Jindice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 14.7.2022 se zhotovitelem TES, spol. s r.o. Čáslav, IČO: 47539330, na opravu chodníku od č.p. 16 k č.p. 38 v Jindicích, cena díla 496.973,75 Kč bez DPH

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

- Směnná smlouva s doplatkem ze dne 27.6.2022 na směnu části pozemku p.č. 1101/1 o výměře 42 m2 v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic, směnitel obec a fyzické osoby
- Směnná smlouva s doplatkem ze dne 21.7.2022 na směnu části pozemku p.č. 790 o výměře cca 85 m2 v k.ú. Jindice, směnitel obec a fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 23.6.2022 na prodej stavby vodovodu - vodovodního řádu k 5RD v k.ú. Jindice, kupující obec, prodávající fyzické osoby
- Protokol ze dne 24.8.2022 o předání a převzetí díla "Polní cesty VPC 1 a VPC 2 v k.ú. Jindice", předávající ČR - Státní pozemkový úřad Praha 3, přebírající obec Rašovice, cena díla 9.163.892,71 Kč včetně DPH
- Kupní smlouva ze dne 24.10.2022 na prodej pozemku p.č. 767/1 o výměře 98 m2 (vytvořeného z pozemku 772 a 767/1) v k.ú. Jindice, prodávající obec Jindice, kupující fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 3 ze dne 30.9.2022 k nájemní smlouvě uzavřené dne 27.9.2012 s ZEAS Mančice, a.s. Rašovice - navýšení ceny nájemného, prodloužení doby pronájmu

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na směnu části pozemku p.č. 1101/1 o výměře cca 40 m2 v k.ú. Rašovice u Uhlířských Janovic, zveřejněn 12.4.2022 - 28.4.2022
- Záměr na směnu části pozemku p.č. 790 o výměře cca 85 m2 v k.ú. Jindice, zveřejněn 21.1.2022 - 7.2.2022
- Záměr obce uzavřít Dodatek č. 3 k nájemní smlouvě uzavřené dne 27.9.2012 s ZEAS Mančice, a.s. Rašovice - navýšení ceny nájemného, prodloužení doby pronájmu, zveřejněn 1.8.2022 - 29.8.2022
- Záměr obce prodat část pozemků p.č. 772 a 767/1 o celkové výměře cca 100 m2 v k.ú. Jindice, zveřejněn 27.11.2021 - 12.12.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028501/VB/1 ze dne 21.6.2022, povinná obec Rašovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IV-12-6031401/KH/ ze dne 27.6.2022, budoucí povinná obec Rašovice, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene 7DHM220108 ze dne 26.5.2022, oprávněná obec Rašovice, povinný Povodí Labe, státní podnik Hradec Králové

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1647/B1/2022 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2022 ze dne 7.6.2022, poskytnutí dotace ve výši 987.547,- Kč na akci „Chodník, autobusová zastávka a přemístění přechodu v Jindicích“ – ISPROFOND 5217510413, poskytovatel Státní fond dopravní infrastruktury Sokolovská 1955/278, 190 00 Praha 9, IČO: 70856508 – nepřezkoumáváno, použito podpurně

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.9.2022 prořezávka stromů v obci
- ze dne 30.9.2022 obsluha vodovodu v Rašovicích
- ze dne 1.3.2022 úklid a údržba obce

Smlouvy ostatní

- Smlouva č. 1/2022 o poskytnutí finančního příspěvku na domovní ČOV ze dne 15.12.2022, neinvestiční příspěvek 40.000,- Kč, příjemce fyzická osoba

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka zakázky malého rozsahu na opravu chodníku od č.p. 16 k č.p. 38 v Jindicích, osloveny tři stavební společnost, které podaly do stanoveného data 27.6.2022 cenovou nabídku, otevírání obálek provedla hodnotící komise 27.6.2022 a ve stejný den zastupitelstvo obce vybralo a schválilo společnost TES, spol. s r.o. Čáslav, IČO: 47539330 s nejnižší nabídnutou cenou 496.973,75 Kč bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Pravidla pro poskytování finančních darů ve vybudování domovních čistíren odpadních vod (ČOV), účinná od 6.4.2021
- Směrnice č. 1/2017 k zadávání zakázek malého rozsahu, účinná od 22.6.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne: 14.12.2021, 7.2.2022, 28.4.2022, 27.6.2022, 29.8.2022, 22.9.2022, 20.10.2022, 28.11.2022, 16.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole provedené dne 18.4.2022 u příspěvkové organizace Mateřská škola Jindice (kontrolované období 01-12/2021)
-

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, 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 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.

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 2022 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	0,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,62 %
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 08.02.2023



Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího 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 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, p. 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 002 36 373
Rašovice 76
285 04 Uhlířské Janovice
.....
dne 08.02.2023

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- Zveřejnění návrhu rozpočtu, návrhu střednědobého výhledu a návrhu závěrečného účtu - Upozorňujeme na povinnost zveřejnit návrh rozpočtu / návrh střednědobého výhledu / návrh závěrečného účtu na úřední desce a www stránkách obce až do dne zveřejnění schváleného rozpočtu / schváleného střednědobého výhledu rozpočtu / schváleného závěrečného účtu.