

## EKONOMICKÝ ODBOR

## ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 38019/2015/evpa

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**  
**obce Rodná, IČO 00582450**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

- 10. září 2015 jako dílčí přezkoumání
- 3. března 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Rodná za rok 2015** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 14.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.**

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 20/2015 dne 22. 7. 2015**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Jaroslav Míchal - starosta**

**Dana Smetanová - účetní**

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 dne 3. 3. 2016.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC netvoří peněžní fondy*
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost*
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nehospodář se sdruženými prostředky*
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nehospodaří s majetkem státu*
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC neručí za žádné tyto závazky*
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nemá zastavený majetek*
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nezřizuje žádnou PO*

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

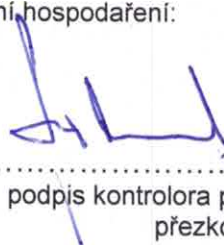
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,31 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Rodná, dne 3. března 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (14)

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rodná o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 3.3.2016 a její stejnopis převzal dne 3.3.2016 Jaroslav Michal.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

#### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávajícímu orgánu, 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Jaroslav Míchal

.....  
starosta obce

OBEC ROBNÁ  
391 43 MLADÁ VOŽICE

.....  
podpis



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněno na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 1. 3. 2015 sejmuto dne 17. 3. 2015

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena dne 29. 12. 2014 v ZO usnesení k bodu č. 4 - do schválení rozpočtu na rok 2015 uskutečňování pouze nutných výdajů do maximální výše Kč 600.000

### **Rozpočtová opatření**

- pověření k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 8. 11. 2002
- rozpočtové opatření č. 1 schválené starostou obce dne 19. 4. 2015
- rozpočtové opatření č. 2 schválené starostou obce dne 1. 5. 2015
- rozpočtové opatření č. 3 schválené starostou obce dne 1. 6. 2015
- rozpočtové opatření č. 4 schválené starostou obce dne 1. 7. 2015

### **Rozpočtová opatření**

- rozpočtové opatření č. 5 schválené starostou obce dne 1. 8. 2015
- rozpočtové opatření č. 6 schválené starostou obce dne 1. 9. 2015
- rozpočtové opatření č. 7 schválené starostou obce dne 1. 10. 2015
- rozpočtové opatření č. 8 schválené starostou obce dne 1. 11. 2015
- rozpočtové opatření č. 9 schválené starostou obce dne 1. 12. 2015

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na období 3 let, na roky 2014 - 2016 ze dne 1. 11. 2012

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen v ZO dne 18. 4. 2015 usnesení k bodu č. 3 - rozpočet je vyrovnaný, příjmy a výdaje činí 2.168.888 Kč

### **Závěrečný účet**

- zveřejněno na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 1. 5. 2015 sejmuto dne 21. 5. 2015, projednán a schválen v ZO usnesením bodu č. 4 - bez výhrad

### **Bankovní výpis**

- sestavený ke dni 31. 7. 2015 souhlasí na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 7. 2015 (zůstatek) účtu 231

### **Faktura**

- faktura přijatá č. 11500326 ze dne 31. 3. 2015 na částku 1.492 Kč za zpracování mezd
- předpis účetní doklad č. 000001079 ze dne 20. 4. 2015
- úhrada faktury účetní doklad č. 0000079 ze dne 20. 4. 2015
- dle výpisu ze ZBÚ u Č.S. a.s., v.č. 4 obrat ze dne 20. 4. 2015 na částku 1.492 Kč
- faktura přijatá č. 608152419 ze dne 22. 7. 2015 na částku 3.436 Kč nákup barev (fasáda)
- předpis účetní doklad č. 000001165 ze dne 24. 7. 2015
- úhrada faktury účetní doklad č. 000001165 ze dne 24. 7. 2015
- dle výpisu ze ZBÚ u Č.S. a.s., v.č. 7 obrat ze dne 24. 7. 2015 na částku 3.436 Kč
- faktura přijatá č. 9015501210 ze dne 14. 5. 2015 na částku 1.864 Kč za rozbor vody
- předpis účetní doklad č. 000001115 ze dne 28. 5. 2015
- úhrada faktury účetní doklad č. 000001115 ze dne 28. 5. 2015
- dle výpisu ze ZBÚ u Č.S. a.s., v.č. 5 obrat ze dne 28. 5. 2015 na částku 1.864 Kč

### **Faktura**

- faktura přijatá č. 162015 ze dne 14. 12. 2015 ve výši 47.808 Kč přibližování dřeva
- předpis faktury účetní doklad č. 000001269 ze dne 22. 12. 2015
- úhrada faktury účetní doklad č. 000001269 ze dne 22. 12. 2015
- dle výpisu ze ZBÚ u Č.S. a.s., v.č. 012 obrat ze dne 22. 12. 2015 na částku 47.808 Kč
- faktura vydaná č. 2015007 ze dne 1. 12. 2015 ve výši 31.325,50 Kč za prodej dřeva
- předpis faktury účetní doklad č. 000000922 ze dne 1. 12. 2015
- úhrada faktury účetní doklad č. 000001273 ze dne 31. 12. 2015
- dle výpisu ze ZBÚ u Č.S. a.s., v.č. 012 obrat ze dne 31. 12. 2015 na částku 31.325,50 Kč

### **Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2015

### **Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 31. 7. 2015

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventury ze dne 4. 12. 2015
- Podpisové vzory ze dne 31. 12. 2015
- Inventurní zpráva ze dne 31. 1. 2015
- Inventurní soupisy účtů : 018, 019, 031, 021, 022, 028, 069, 314, 231, 403, 331, 336, 337, 342, 389, 905, 992, 079, 081, 082, 088,
- výpis z katastru nemovitostí ze dne 8. 1. 2016
- výpis z majetkového účtu - přehled portfolia, výpis Č.S., v.č. 001 ze dne 5. 1. 2016
- výpis ze ZBÚ u Č.S. a.s., v.č. 012 za období 1. 12. 2015 - 31. 12. 2015
- výpis z investičního účtu u Č.S. a.s., v.č. 001 za období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015
- výpis účtu u ČNB poř. č. 29 ze dne 31. 12. 2015
- kontrolní sestava pro hromadný příkaz mezd za období 12.2015

**Kniha došlých faktur**

- sesyvena ke dni 31. 7. 2015

**Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2015

**Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2015

**Odměňování členů zastupitelstva**

- projednáno a schváleno v ZO dne 18. 4. 2015 usnesení k bodu č. 9, 7 členů zastupitelstva, starosta a místostarosta neuvolněný, 2x předseda výboru, 3x člen zastupitelstva, kontrola provedena na výplatnici za období měsíce 7/2015

**Pokladní doklad**

- příjmový pokladní doklad č. 091 ze dne 8. 7. 2015 ve výši 650 Kč poplatek za odpad
- účetní doklad č. 00000091 ze dne 8. 7. 2015
- výdajový pokladní doklad č. 089 ze dne 4. 7. 2015 ve výši 550 Kč poštovné
- účetní doklad č. 00000089 ze dne 4. 7. 2015
- výdajový pokladní doklad č. 078 ze dne 25. 5. 2015 ve výši 4.730 Kč nákup PHM
- účetní doklad č. 00000078 ze dne 25. 5. 2015
- příjmový pokladní doklad č. 055 ze dne 18. 4. 2015 ve výši 20.700 Kč poplatek za vodu
- účetní doklad č. 00000055 ze dne 18. 4. 2015

**Pokladní doklad**

- příjmový pokladní doklad č. 149 ze dne 21. 12. 2015 na částku 20.700 Kč za sazenice stromků
- účetní doklad č. 000000149 ze dne 21. 12. 2015
- výdajový pokladní doklad č. 136 ze dne 24. 11. 2015 na částku 106 Kč nákup pastiček na myši
- účetní doklad č. 000000136 ze dne 24. 11. 2015
- výdajový pokladní doklad č. 142 ze dne 30. 11. 2015 na částku 693 Kč poštovné
- účetní doklad č. 000000142 ze dne 30. 11. 2015

**Pokladní kniha (deník)**

- sestavená ke dni 31. 7. 2015 souhlasí na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 7. 2015 (zůstatek) účtu 261

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 31. 12. 2015

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 31. 7. 2015

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2015

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 31. 7. 2015

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31. 12. 2015

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31. 7. 2015

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31. 12. 2015



## **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31. 7. 2015

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

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2015 ze dne 26. 10. 2015, příjem transferu položka 4222 UZ 711
- čerpání transferu položka 6xxx UZ 711
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2015 ze dne 4. 11. 2015, investiční dotace na akci: "Sběrný dvůr pro shromažďování tříděných kovů a biologického odpadu (parc. č. 825/1, k. ú. Rodná)" v celkové výši 90.000 Kč tj. max. 60 % z celkových uznatelných nákladů akce., vyúčtování předloží příjemce nejpozději do 20. 1. 2016.
- příjem dotace účetní doklad č. 000001244 ze dne 24. 11. 2015 s UZ 711
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 011 obrat ze dne 24. 11. 2015 ve výši 90.000 Kč
- došlá faktura č. 15001 ze dne 24. 1. 2015 na částku 29.826,50 Kč zemní práce pro kompostárnu
- předpis faktury účetní doklad č. 000001026 ze dne 9. 2. 2015
- úhrada faktury účetní doklad č. 000001026 ze dne 9. 2. 2015
- dle výpisu ze ZBÚ u Č.S. a.s., v.č. 002 obrat ze dne 9. 2. 2015
- došlá faktura č. 2015003 ze dne 19. 5. 2015 na částku 96.558 Kč opocení sběrného dvora, zednické práce
- předpis faktury účetní doklad č. 000001120 ze dne 29. 5. 2015
- úhrada faktury účetní doklad č. 000001120 ze dne 29. 5. 2015
- dle výpisu ze ZBÚ u Č.S. a.s., v.č. 005 obrat ze dne 29. 5. 2015
- došlá faktura č. 2015004 ze dne 19. 5. 2015 na částku 36.300 Kč terenní úpravy
- předpis faktury účetní doklad č. 000001119 ze dne 29. 5. 2015
- úhrada faktury účetní doklad č. 000001119 ze dne 29. 5. 2015
- dle výpisu ze ZBÚ u Č.S. a.s., v.č. 005 obrat ze dne 29. 5. 2015
- proúčtování dotace s UZ účetní doklad č. 000000918 ze dne 24. 11. 2015 označeno UZ částka 90.000 Kč, bez UZ 6.558 Kč
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2015 ze dne 4. 12. 2015, celkové náklady činí 162.684,50 Kč z toho 90.000 Kč dotace tj. 55,32 %, vlastní prostředky celkem 72.684 Kč tj. 44,68
- dle oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci od KÚ dle email zprávy ze dne 30. 12. 2015 došlo k vyúčtování účetním dokladem č. 000000925 ze dne 30. 12. 2015

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 15. 3. 2015 uzavřená se zhotovitelem - F. Stejskal Mladá Vožice, na dílo - "Sběrný dvůr" - terénní úpravy, celková cena díla ve výši 30.000 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 15. 3. 2015 uzavřená se zhotovitelem - F. Stejskal Mladá Vožice, na dílo - "Sběrný dvůr" - stavební práce na oplocení dvora, celková cena díla ve výši 79.800 Kč bez DPH

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice Obce Rodná pro zadávání veřejných zakázek ze dne 4. 3. 2007 - schválena v ZO na zasedání č. 5/2007

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

- ZO ze dne 28. 12. 2014 - stanovení provizoria
- ZO ze dne 27. 2. 2015 - zprávy kontrolního a finančního výboru
- ZO ze dne 18. 4. 2015 - rozpočet
- ZO ze dne 27. 6. 2015 - závěrečný účet
- zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 11. 4. 2015, 12. 7. 2015
- zápisy z činnosti finančního výboru ze dne 11. 4. 2015, 12. 7. 2015

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

- ZO ze dne 7. 8. 2015 - schválení zpráv kontrolního a finančního výboru
- ZO ze dne 6. 11. 2015 - rozpočtový výhled na roky 2017 - 2019
- ZO ze dne 4. 12. 2015 - rozpočtové provizorium
- zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 8. 10. 2015
- zápisy z činnosti finančního výboru ze dne 8. 10. 2015

## **účetní závěrka**

- projednaná a schválená v ZO dne 27. 6. 2015 usnesením k bodu č. 5, odeslána do ÚISC dne 9. 7. 2015