



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 75399/2018/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 **obce Rodná, IČO 00582450**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

24. srpna 2018 jako dílčí přezkoumání a 14. května 2019 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Rodná za rok 2018** ve smyslu ustanovení § 42 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 16.07.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**
- kontrolor: Bc. Dana Berková

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 668/2018/OEKO-PŘ a č. 663/2018/OEKO-PŘ dne 20.07.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

František Stejskal - 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 kontrola zveřejnění střednědobého výhledu na roky 2019 – 2022 byl učiněn dne 14.05.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

- nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

- Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové 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
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec 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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu o sdružených prostředcích.
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
Obec 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
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavené movité a nemovité věci ve v prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela v roce 2018 žádnou smlouvu o zřízení věcného břemene.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 1,66 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.743.320,24 Kč

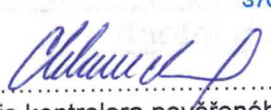
Rodná, dne 14. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (32)

Ing. Lada Chlumecká

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Dana Berková

.....
kontrolor

„nepřítomen při končeném přezkoumání“
(viz záznam ve spisu)

.....
podpis kontrolora

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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rodná o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 14.05.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 14.05.2019 starosta obce František Stejskal.

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,00 Kč.

František Stejskal

.....
starosta obce

OBEC RODNÁ
391 43 Vozice

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 18.12.2017 do 22.02.2018 - potvrzeno na materiálu

Pravidla rozpočtového provizoria

- Schváleno ZO dne 15.12.2017, bod č. 6)
- Zveřejněno na internetových stránkách dne 15.12.2017 (ověřeno na písemném materiálu)

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 1/2018, schváleno starostou obce dne 22.02.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 23.02.2018
- Rozpočtové opatření č. 2/2018, schváleno starostou obce dne 01.03.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 02.03.2018
- Rozpočtové opatření č. 6/2018, schváleno starostou obce dne 01.06.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 02.06.2018
- Rozpočtové opatření č. 8/2018, schváleno ZO 17.07.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 18.07.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2018
- schválen v ZO dne 22.02.2018 jako vyrovnaný (bod č. 3)
- Příjmy ve výši: 2.382.000,00 Kč
- Výdaje ve výši: 2.382.000,00 Kč,
- zveřejněn na internetových stránkách dne 01.03.2018, oznámení zveřejněno na úřední desce (ověřeno na písemných materiálech)

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2022 zveřejněn dle zákona (potvrzeno na materiálu)
- schválen ZO dne 21.09.2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2022 zveřejněn dle zákona (potvrzeno na materiálu)

Závěrečný účet

- Návrh ZÚ za rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 01.03.2018 do 21.05.2018 (ověřeno na písemném materiálu)
- ZÚ projednán v ZO dne 18.05.2018, bod č. 4 - s výrokem "bez výhrad"
- Schválený ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách dne 21.05.2018 ,informace na úřední desce (doloženo)

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 21.01.2011

Faktura

- FD č. 02/2018 ze dne 30.05.2018, dodavatel: Milan Stejskal, Mladá Vožice, dodávka zednických prací (oprava stodoly) ve výši 25.634,00 Kč
- Předpis: úč. doklad č. 000100022 ze dne 04.06.2018
- Úhrada: výpis BÚ č. 006, ČS a. s., obrát ze dne 04.06.2018 ve výši 25.634,00 Kč, úč. doklad č. 000420133 ze dne 04.06.2018
- FD č. 9019500072 vystavena dne 12.10.2018, dodavatel: ČEVAK, a. s., České Budějovice, rozbor vody za částku 3.477,00 Kč vč. DPH
Předpis: úč. doklad č. 100042 ze dne 26.10.2018
Úhrada: výpis z BÚ u ČS a. s., č. 10, obrát ze dne 26.10.2018 ve výši 3.477,00 Kč, úč. doklad č. 420237 ze dne 26.10.2018
- FV č. 2018002 ze dne 01.04.2018, odběratel: EKO-KOM a. s., Praha, fakturace dle smlouvy o zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů, fakturovaná částka 3.394,50 Kč
Předpis: úč. doklad č. 00020002 ze dne 01.04.2018
Úhrada: výpis BÚ č. 004 ČS a. s., obrát ze dne 13.04.2018 ve výši 3.394,50 Kč, úč. doklad č. 000420084 ze dne 13.04.2018

Hlavní kniha

- 12/2018 (s popisem účtů dle účtového rozvrhu)
- 07/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Pokyn k provedení inventarizaci majetku a závazků obce Rodná k 31.12.2018 ze dne 03.12.2018 (plán)
- Inventurní zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 vyhotovena dne 17.01.2019
- Inventarizace účtů k 31.12.2018: 018, 019, 022, 042, 069, 314, 373, 388, 231, 261, 401, 403, 331, 336, 337, 342, 374, 389, 078, 079, 081, 082, 021, 031
- Výpis z majetku účtů - přehled obchodů za období 01.01.2018 - 31.12.2018
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav k datu 31.12.2018 k. ú. Rodná, k. ú. Blanička, k. ú. Nahořany u Mladé Vožice
- Kontrola na LV: 021: inv. č. HIM 005-86, HIM 018-99, HIM 007-94, HIM 012-94, HIM 020-05
- Pozemky zatížené věcným břemenem: LV č. 10001 v k. ú. Rodná (vedeny na analytických účtech 031 0310, 031 0410, 031 0510)
- Pozemky parc. č.: 334/1, st. 18, 323/1 v k. ú. Blanička

Kniha došlých faktur

- k 09.08.2018

Kniha odeslaných faktur

- k 11.07.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Rekapitulace mezd za období 12/2018 (sestava "Audit moje"): os. č. 24 (místostarosta)

Pokladní doklad

- VPD č. 57 ze dne 16.07.2018 za PHM a náhradní díly, částka 2.703,00 Kč, úč. doklad č. 000300057 ze dne 16.07.2018
- VPD č. 58 ze dne 31.07.2018, poštovné v celkové částce 133,00 Kč, úč. doklad č. 000300058 ze dne 31.07.2018
- PPD č. 37 ze dne 21.04.2018, poplatek za psy v celkové částce 2.750,00 Kč, úč. doklad č. 000300037 ze dne 21.04.2018
- VPD č. 86 ze dne 29.10.2018, nákup kanystru COLORLAK za částku 1.020,00 Kč, úč. doklad č. 300086 ze dne 29.10.2018
- VPD č. 96 ze dne 29.12.2018, nákup PHM za částku 1.050,00 Kč, úč. doklad č. 300096 ze dne 29.12.2018

Pokladní kniha (deník)

- 4/2018
- 6/2018 - zůstatek v pokladní knize k 30.6.2018 souhlasí se zůstatkem v rozvaze sestavené k 30.06.2018
- 7/2018

Příloha rozvahy

- k 30.06.2018
- k 31.12.2018

Rozvaha

- k 30.06.2018
- k 31.12.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2018
- k 31.12.2018
- k 31.07.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2018
- k 31.12.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.07.2018, uzavřená fyzickými osobami, předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,00 Kč
- Předpis: úč. doklad č. 00050013 ze dne 16.07.2018
- Úhrada: výpis BÚ č.007 ČS a. s., obrat ze dne 18.07.2018 ve výši 15.000,00 Kč, úč. doklad č.000420161 ze dne 18.07.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) ze dne 19.06.2018 (ÚZ 710)
- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OREG/540/18 ze dne 16.07.2018 v rámci POV
- neinvestiční dotace na realizaci projektu "Oprava MK v Obci Rodná" ve výši 225.000,00 Kč
- realizace projektu bude ukončena nejpozději do 31.12.2018

- záloha jednorázově ve výši 225.000,00 Kč
- procentuální podíl vlastních peněžních prostředků činí minimálně 50 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Čerpání:
FD č. 20180538 ze dne 12.07.2018, dodavatel: VIALIT Soběslav spol. s r. o., Soběslav, fakturovány práce dle SOD v celkové výši 739.315,00 Kč (vč. DPH)
Předpis: úč. doklad č. 000100027 ze dne 18.07.2018
Úhrada: výpis BÚ č. 007 ČS a. s., obrat ze dne 18.07.2018 ve výši 739.315,00 Kč, úč. doklad č. 000420163 ze dne 18.07.2018
- Příjem zálohy:
- výpis z BÚ u ČS a. s., č. 8, obrat ze dne 14.08.2018 ve výši 225.000,00 Kč, úč. doklad č. 420189 ze dne 14.08.2018
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 25.08.2018
- Oznámení o vyúčtování poskytnuté zálohy na dotaci ze dne 08.10.2018, dotace vyúčtována ve výši 225.000,00 Kč ke dni 08.10.2018
- úč. doklad č. 500022 ze dne 08.10.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 87/2018 ze dne 04.06.2018, uzavřená se zhotovitelem VIALIT Soběslav, spol. s r. o., Soběslav
- Předmět smlouvy: "Oprava místních komunikací v obci Rodná - II. etapa"
- Cena díla: 611.004,40 Kč bez DPH (739.315,32 vč. DPH)
- Dokončení díla do 31.07.2018 (faktura)
- Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.06.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platná od 30.03.2018 - postup dle čl. IV., bod 2), písm. a)
- VZMR: "Oprava MK v obci Rodná - II. etapa"
- doručeny 2 nabídky
- záznam z VŘ ze dne 25.05.2018
- výběr zhotovitele schválen ZO dne 25.05.2018, starosta pověřen k podpisu smlouvy

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Rodná platná od 30.03.2018
- Vnitřní účetní směrnice schválená v ZO dne 22.02.2018, bod č. 6 - pověření starosty k provádění RO

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis č. 22/2017 ze dne 15.12.2017, bod č. 6 - pravidla rozpočtového provizoria
- Zápis č. 24/2018 ze dne 22.02.2018, bod č. 3 - schválení rozpočtu na rok 2018, bod č. 6 - pověření starosty
- Zápis č. 26/2018 ze dne 18.05.2018, bod č. 4, 5 - schválení ZÚ za rok 2017, schválení účetní závěrky za rok 2017
- Zápis č. 28/2018 ze dne 17.07.2018, bod č. 3 - RO č. 8/2018
- Zápis č. 27/2018 ze dne 25.05.2018, bod č. 3 - schválení výběru zhotovitele
- Zápis č. 31/2014 ze dne 24.05.2018, bod č. 11 - schválení darů obyvatelstvu
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Rodná konaného ze dne 03.11.2018
- starosta nebyl zvolen
- volba místostarosty - usnesení č. 6
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Rodná konaného dne 06.04.2019
- volba starosty - usnesení č. 5
- volba místostarosty - usnesení č. 6
- Zápis č. 30/2018 ZO konaného dne 21.09.2018
- schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2022 - bod 3)

Účetní závěrka obce za rok 2017

- za rok 2017
- schválena v ZO dne 18.05.2018, bod č. 5
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 18.05.2018
- Stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 25.06.2018
- Přeučtování HV: úč. doklad č. 000500011 ze dne 18.05.2018