

Č. j.: KUJI 12763/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rantířov

se sídlem Rantířov 78, 588 41 Vyskytná nad Jihlavou, IČO: 00543730
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. října 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **16. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **15. února 2018** jako konečné přezkoumání a na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 15. února 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rantířov

Rantířov 78

588 41 Vyskytná nad Jihlavou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175037130_8

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Tomáš Novotný - starosta

Ing. Iva Kourková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rantířov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky s výjimkou nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání, který nebyl napraven a je uveden v části C zprávy.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rantířov byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2019 až 2020 sestaven a schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách od 27. 2. 2017 - dosud

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 28. 11. 2016 do 13. 12. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016, na internetových stránkách a úřední desce zveřejněn od 27. 2. 2017 - dosud

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce a zveřejněna na internetových stránkách:

č. 1 dne 31. 3. 2017 a zveřejněno od 20. 4. 2017 - dosud, č. 2 dne 31. 5. 2017 a zveřejněno od 7. 6. 2017 - dosud, č. 3 dne 6. 6. 2017, č. 4 dne 12. 6. 2017 a zveřejněna od 19. 6. 2017 - dosud, č. 5 dne 27. 6. 2017 a zveřejněno od 27. 6. 2017 - dosud, č. 6 dne 30. 6. 2017 a zveřejněno od 30. 6. 2017 - dosud, č. 7 dne 13. 7. 2017, č. 8 dne 19. 7. 2017 a zveřejněna od 24. 7. 2017 - dosud, č. 15 dne 7. 9. 2017, č. 16 dne 12. 9. 2017, č. 17 dne 18. 9. 2017 a zveřejněna od 18. 9. 2017 - dosud, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 7. 6. 2017 do 26. 6. 2017, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 27. 6. 2017 - dosud

Účetní závěrka obce za rok 2016 a Účetní závěrka Mateřské školy Kaštánek, příspěvkové organizace, za rok 2016 schváleny zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Mateřské škole Kaštánek, příspěvkové organizaci, sděleny dne 25. 1. 2017

Hlavní kniha - za období leden až září 2017

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 201701 až 201705)

Bankovní výpisy - ke dni 30. 9. 2017 (Československá obchodní banka, a.s. a ČNB)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2017

Pokladní doklady za měsíc duben 2017 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 85 až 138

Pokladní kniha - ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2017

Účetní doklady - za měsíc září 2017 k bankovnímu výpisu Československé obchodní banky, a.s. - č. výpisu 2017/123 až 2017/135

Darovací smlouva ze dne 13. 2. 2017, poskytnutí finančního daru ve výši 30 000 Kč TJ Ježek Rantířov schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2017, na účet příjemce částka odeslána dne 21. 2. 2017

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 6. 2017 (úklid v KD Rantířov) a ze dne 1. 9. 2017 (topení v KD Rantířov)

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 6. 3. 2017 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 20. 12. 2016 do 5. 1. 2017, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2017)

Výsledky kontrol zřízených organizací - Zápis z kontroly Mateřské školy Kaštánek, příspěvkové organizace, ze dne 3. 4. 2017, opatření ke zjištěným nedostatkům podána zřizovateli dne 4. 5. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 14. 12. 2016, 13. 2. 2017, 15. 5. 2017, 25. 5. 2017, 26. 6. 2017 a 7. 8. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 18 dne 19. 9. 2017, č. 19 dne 26. 9. 2017, č. 20 dne 20. 9. 2017 - na úřední desce zveřejněna od 5. 10. 2017 do 31. 12. 2017

- č. 21 dne 6. 10. 2017, č. 22 dne 9. 10. 2017, č. 23 dne 20. 10. 2017, č. 24 dne 31. 10. 2017 - na úřední desce zveřejněna od 1. 11. 2017 do 31. 12. 2017

- č. 25 dne 3. 10. 2017, č. 26 dne 30. 10. 2017 - na úřední desce zveřejněna od 2. 11. 2017 do 31. 12. 2017

- č. 27 dne 7. 11. 2017, č. 28 dne 10. 11. 2017 - na úřední desce zveřejněna od 23. 11. 2017 do 31. 12. 2017

- č. 29 dne 13. 11. 2017, č. 30 dne 14. 11. 2017, č. 31 dne 15. 11. 2017, č. 32 dne 20. 11. 2017, č. 33 dne 23. 11. 2017, č. 34 dne 30. 11. 2017, č. 35 dne 1. 12. 2017, č. 36 dne 4. 12. 2017 - na úřední desce zveřejněna od 11. 12. 2017 do 31. 12. 2017

- č. 37 dne 6. 12. 2017, č. 38 dne 7. 12. 2017, č. 39 dne 11. 12. 2017, č. 40,41 dne 19. 12. 2017 - zveřejněna od 21. 12. 2017 do 31. 12. 2017

- č. 42 dne 21. 12. 2017, č. 43 dne 22. 12. 2017, č. 44 dne 30. 12. 2017 - zveřejněna od 22. 1. 2018 do 6. 2. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 až 154)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 201701 až 201709)

Faktura - č. 17/2017 vystavena dne 31. 7. 2017 na částku 269 225 Kč, uhrazena dne 21. 8. 2017

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2017 k běžným účtům (Československá obchodní banka, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (bankovní výpis Československá obchodní banka, a.s. - č. 2017/159 a 2017/172)

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 70358 až 70374)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 6. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2018

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Účetnictví ostatní - Stav časového rozlišení rozepsaných transferů k 31. 12. 2017
- Přehled ostrých účetních odpisů od 1/2017 do 12/2017

Smlouva o dílo č. 09/2016 ze dne 8. 8. 2016 na realizaci akce "Obec Rantířov, rekonstrukce vodovodních řadů, IV. etapa", cena díla 269 225 Kč s DPH

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 20. 2. 2017 (prodej vozidla čtyřkolka)

Smlouvy nájemní - Smlouva o nájmu pozemku k nepodnikatelským účelům (záměr pronájmu zveřejněn od 6. 11. 2017 do 11. 12. 2017, pronájem pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017)

Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JI-014330041512/002 ze dne 9. 8. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 9. 2017 (smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 7. 8. 2017)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ID FV01576.0021 ze dne 8. 6. 2016, investiční dotace ve výši 107 690 Kč na realizaci akce

"Obec Rantířov - zaokružování a zkapacitnění rozvodné vodovodní sítě", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18. 9. 2017

Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2017 (vedení místní knihovny obce Rantířov)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 6. 11. 2017 a 11. 12. 2017

Zápisy finančního výboru ze dne 30. 10. 2017 a 11. 12. 2017

Zápisy kontrolního výboru ze dne 6. 11. 2017 a 11. 12. 2017

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 byl zjištěn následující nedostatek:

Po zasedání zastupitelstvem obce konaném dne 13. 2. 2017 se další zasedání konalo až dne 15. 5. 2017, tj. po uplynutí zákonem stanovené lhůty.

nenapraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rantířov za rok 2017

byly zjištěny nedostatky

uvedený v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatek, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. (porušení povinnosti)*

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyby uvedené v části D. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,20 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	57,28 %
Ukazatel likvidity	44,28
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

Rantířov 15. února 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
+13

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

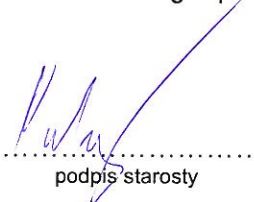
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Rantířov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 15. února 2018.

Tomáš Novotný

.....
starosta


.....
podpis starosty

OBEC RANTÍŘOV
588 41 Rantířov 78
IČO: 00543730

P o u č e n í

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50.000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rantířov	Tomáš Novotný
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

