

Č. j.: KUJI 14429/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rantířov

se sídlem Rantířov 78, 588 41 Vyskytná nad Jihlavou, IČO: 00543730
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. října 2018 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 **1. listopadu 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **12. března 2019** jako konečné přezkoumání 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 12. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rantířov
Rantířov 78
588 41 Vyskytná nad Jihlavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_1
- kontrolor:
pověření číslo 20185003813_9

Ing. Libor Hartmann

RNDr. Arnoštka Ženčáková

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.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

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

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 24. 7. 2018 krátkodobou půjčku Mateřské škole Kaštánek ve výši 63 000 Kč, finanční prostředky byly na účet příspěvkové organizace odeslány dne 30. 7. 2018. O této půjčce nebylo účtováno na rozvahovém účtu 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé.

napraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rantířov za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

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 2018 nebyla zjištěna rizika, 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	2,14 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,26 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	51,35 %
Ukazatel likvidity	50,22

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Rantířov 12. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

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.

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 dle § 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.

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.

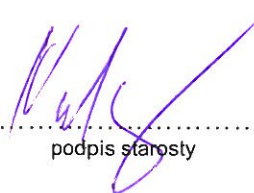
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta

obce Rantířov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 12. března 2019.

Tomáš Novotný

.....
starosta


.....
podpis starosty

OBEC RANTÍŘOV
506 41 Rantířov 73
IČO: 00543730

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rantířov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2017 do 11. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017 a zveřejněn od 12. 12. 2017 na internetových stránkách obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro Mateřskou školu Kaštánek sděleno dne 25. 1. 2018 a 25. 7. 2018 (navýšení provozního příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 7. 2018)

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 4 dne 17. 4. 2018, zveřejněno od 14. 5. 2018 na internetových stránkách obce

- č. 6 dne 30. 7. 2018, zveřejněno od 3. 8. 2018 na internetových stránkách obce

Návrh závěrečného účtu - za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 2. 2018 do 13. 3. 2018

Schválený závěrečný účet - za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2018 a zveřejněn od 15. 3. 2018 na internetových stránkách obce

Na úřední desce zveřejněno oznámení (podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby.

Účetní závěrka obce Rantířov za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2018.

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Kaštánek“ za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2018

Účetní deník - za období leden až září 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2018

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2018

Faktura - č. 201820010 za posypový vozík v hodnotě 19 990 Kč vč. DPH ze dne 21. 2. 2018, splatná dne 21. 2. 2018, uhrazená dne 26. 2. 2018 (pokladní výdajový doklad č. 70042)

Bankovní výpisy - ke dni 30. 9. 2018 k běžným účtům (Československá obchodní banka, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září 2018 k bankovnímu výpisu č. 2018/109 až 2018/120 - Československá obchodní banka, a.s.

Pokladní kniha - ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklady - za měsíc září 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 70303 – 70331)

Evidence poplatků - ke dni 30. 9. 2018 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za období leden až září 2018

Mzdová agenda - celková rekapitulace mezd za měsíc září 2018

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 13. 3. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 28. 3. 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2018, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 5. 2. 2018 do 21. 2. 2018

Darovací smlouvy - Smlouva o poskytnutí daru na činnost TJ Ježek Rantířov ze dne 30. 1. 2018 na rok 2018, finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2018 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 26. 2. 2018)

Smlouva nájemní - Smlouva 05/2018 ze dne 4. 9. 2018 o krátkodobém pronájmu kulturního domu

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2018 (na vedení místní knihovny a na úklid v KD)
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - podána krajskému úřadu dne 14. 3. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 11. 12. 2017, 30. 1. 2018, 12. 3. 2018, 23. 4. 2018, 25. 6. 2018, 24. 7. 2018 a 17. 9. 2018

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 24. 7. 2018

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 23. 7. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření č. 11 schváleno starostou obce dne 29. 11. 2018, zveřejněno dne 29. 11. 2018 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 až 172)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 201801 až 201809)

Faktura vydaná č. 201809 vystavená dne 2. 11. 2018 na částku 30 000 Kč za „partnerství v rámci akce Rantiřov 100. výročí založení samostatného československého státu“, odběratel Správa železniční dopravní cesty, státní organizace, faktura uhrazena dne 15. 11. 2018

Bankovní výpisy - k běžným účtům ke dni 31. 12. 2018 (ČSOB a ČNB)

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 70392 až 70424)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 6. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 14. 1. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 14. 12. 2018

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - neuvolněným členům zastupitelstva obce stanoveno a schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018 (s platností od 1. 11. 2018)

Účetnictví ostatní - Stav odpisovaného majetku ke dni 31. 12. 2018, Přehled ostrých účetních odpisů ke dni 31. 12. 201

- Stav časového rozlišení transferů ke dni 31. 12. 2018

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva č. 54/950/18 ze dne 17. 12. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí 28. 12. 2018 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018)

- Notářský zápis o uzavření kupní smlouvy ze dne 11. 12. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí 13. 12. 2018 (koupě rekreační chaty a pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018)

Smlouva darovací ze dne 15. 10. 2018, přijetí daru od obce Dvorce ve výši 20 000 Kč na úhradu nákladů spojených s jízdou parní lokomotivy u příležitosti oslav ke 100. výročí založení Československa

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ02340.0399 ze dne 2018, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce "Výměna svítidel veřejného osvětlení

- Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 26. 11. 2018

- Faktura č. 2018371 vystavena dne 20. 9. 2018 na částku 62 610,20 Kč vč. DPH (Josef Eckert) za "nové rozvaděče pro veřejné osvětlení", uhrazena dne 1. 10. 2018, bankovní výpis ČSOB č. 2018/121

- Faktura č. 2018425 vystavena dne 12. 10. 2018 na částku 45 516 Kč vč. DPH (Josef Eckert), za "montáž veřejného osvětlení" uhrazena dne 22. 10. 2018, bankovní výpis ČSOB č. 2018/130
 - Faktura č. FV180162 vystavena dne 10. 10. 2018 na částku 192 695 č vč. DPH (Ekosvětlo, s.r.o.), za svítidla uhrazena dne 22. 10. 2018, bankovní výpis ČSOB č. 2018/131
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018 (úklid v KD Rantířov)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 31. 10. 2018 a 10. 12. 2018