



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Rasošky, IČ: 00272973  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 29.8.2016
- 12.4.2017

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Rasošky  
Rasošky 50  
552 21 Rasošky

**Zástupci za Obec:**

- Marie Kučerová - účetní
- Oldřich Rezek - starosta

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:  
Richard Holenda  
Ing. Vendula Hynková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1. 7. 2016**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Rasošky byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny bankovní účty:

- u KB, č. ú. 6624551/0100, zůstatek k 31.12.2016 činí 12.874.580,21 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-5410551/0710, zůstatek k 31.12.2016 činí 339.014,41 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2016.

### **Darovací smlouvy**

Obec jako obdarovaný uzavřela darovací smlouvu:

- dne 13.1.2016 na finanční částku ve výši 15.000,- Kč s obcí Vlkov na provozní náklady a vybavení MŠ a ZŠ v Rasoškách na rok 2016, v ZO schváleno,
- dne 22.12.2016 na finanční dar ve výši 15.000,- Kč s obcí Vlkov na provozní náklady a vybavení MŠ a ZŠ v Rasoškách na rok 2017, v ZO schváleno,
- dne 10.11.2016 na peněžní dar ve výši 50.000,- Kč s Opravárenstvem Rasošky s.r.o. pro potřeby obce, v ZO schváleno.

Obec jako dárce uzavřela darovací smlouvu:

- dne 14.1.2016 na finanční částku 5.000,- Kč s Oblastní charitou Červený Kostelec pro Domov sv. Josefa v Žirči u Dvora Králové nad Labem na zkvalitnění péče o lidi nemocné roztroušenou sklerózou, v ZO schváleno dne 1.12.2015,
- dne 14.1.2016 na finanční částku 5.000,- Kč s Oblastní charitou Červený Kostelec pro středisko Hospice Anežky České na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospice a Mobilního hospice Anežky České, v ZO schváleno dne 1.12.2015,
- dne 1.2.2016 na peněžní dar 1.000,- Kč s Českým svazem včelařů, z.s., Základní organizace Jaroměř, v ZO schváleno dne 1.12.2015,
- dne 23.2.2016 na peněžní dar 6.000,- Kč s Městskou knihovnou Jaroměř na nákup knih do výměnného fondu v rámci regionálních knihovnických služeb, v ZO schváleno dne 1.12.2015,
- dne 19.3.2016 na finanční dar 5.000,- Kč se ZO svazem zahrádkářů na náklady spojené s oslavami 50-ti let od založení spolku, v ZO schváleno dne 1.12.2015.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

#### **1., Obrubníky a odvodnění MK „v Chalupách“ Rasošky**

VZMR na stavební práce, akce je financována z rozpočtu obce, namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“), Výzva k podání nabídek – zpracována, podepsána, ze dne 3. 3. 2016, zastupitelstvem obce schválena, lhůta pro podání nabídek – dne 3. 3. 2016 – 24. 3. 2016 v 17. 00 hodin, předmětem VZ jsou stavební práce na místní komunikaci – viz projektová dokumentace, předpokládaná hodnota VZ – 2 637 205,- Kč bez DPH (s DPH 3 191 018,- Kč), lhůta pro podání nabídek – dne 24. 3. 2016 do 17. 00 hodin, otevírání obálek – dne 24. 3. 2016 v 17. 05 hodin, hodnotící kritéria – nejnižší nabídková cena, ve výzvě k podání nabídek zadavatel uvádí, že „..... a závazných pokynů Operačního programu Životního prostředí“ – vzhledem k tomu, že předmětná VZ nebyla spolufinancována z citovaného operačního programu (ani nebyla podána žádost o



poskytnutí dotace), doporučuje se zadavateli, aby tyto informace ve výzvě k podání nabídek neuváděl, aby tak nedocházelo k mylnému informování uchazečů o VZ, jak mají svoje nabídky koncipovat viz specifické podmínky programu apod.; záruční doba na celé dílo – 60 měsíců, lhůta dokončení všech činností je stanovena nejpozději do 3 měsíců od zahájení stavby, zveřejněno na profilu zadavatele – věstníku VZ viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1096329>, Čestné prohlášení o nestrannosti a nepodjatosti – zpracováno, podepsáno, ze dne 24. 3. 2016, Oslovení byli 3 dodavatelé – viz odesláno přes DS dne 3. 3. 2016, Protokol o otevírání obálek – zpracován, podepsán, ze dne 24. 3. 2016 v 17. 00 hodin, přítomno 5 členů z 5 řádně jmenovaných, doručeno bylo celkem 15 nabídek, protokol podepsán všemi členy komise; doporučení: doporučuje se zadavateli, aby za situace, že ve výzvě k podání nabídek požaduje – specifikuje, jak mají být podané nabídky označeny apod., je pak minimálně vhodné, aby komise pro otevírání obálek také do protokolu o otevírání obálek poznamenala, zda doručené nabídky byly řádně označeny, zalepeny apod., aby tak bylo zajištěno, že s podanými nabídkami nebylo do okamžiku protokolárního otevření nikterak případně manipulováno – viz odkaz na ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (stejně doporučení platí i pro níže uvedenou VZ), Zápis o posouzení a hodnocení nabídek – zpracován, podepsán, ze dne 24. 3. 2016 v 17. 05 hodin, komise převzala k hodnocení celkem 15 doručených nabídek, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč STRABAG a. s., HK – nabídková cena činí 1 586 803,- Kč bez DPH, a DPH 1 920 032,- Kč; kontrola úplnosti u podané nabídky STRABAG a. s. – uchazeč doložil požadované, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, digitálně podepsáno dne 6. 4. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněno dne 7. 4. 2016 – viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1096328>, Smlouva o dílo č. 841/RF/029/2016, oboustranně podepsána dne 11. 4. 2016, zhotovitel díla – STRABAG a. s., cena díla 1 586 803,- Kč bez DPH, cena díla s DPH činí 1 920 032,- Kč, záruční doba za dílo – 60 měsíců, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 841/029/2016 – oboustranně podepsán dne 4. 5. 2016, více práce – navýšení ceny díla o 268 962, 97 Kč bez DPH (s DPH 325 445, 19 Kč) – viz položkový rozpočet, Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“); smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 11. 4. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 14. 4. 2016 – lhůta pro zveřejnění dodržena; dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 841/RF/029/2016 – oboustranně podepsán dne 4. 5. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněn dne 6. 5. 2016 – lhůta pro zveřejnění dodržena (viz odkazy: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=obrubniky-a-odvodneni-mk-v-chalupach-rasosky>).

## **2., Oprava cest „Ulička naproti OÚ“ a „U Obecnice“ – nové asfaltové povrchy“**

VZMR na stavební práce, akce je financována z rozpočtu obce, namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“), Výzva k podání nabídek – zpracována, podepsána, ze dne 8. 6. 2016, zveřejněna na profilu zadavatele – věstníku VZ viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=oprava-cest-ulicka-naproti-ou-a-u-obecnice-nove-asfaltove-povrchy>, počátek lhůty pro podání nabídek dne 9. 6. 2016, konec lhůty pro podání nabídek dne 28. 6. 2016 v 17. 00 hodin, předmětem VZ jsou stavební práce na místních komunikacích v souladu s výkazem výměr, předpokládaná hodnota VZ – 2 095 720,- Kč včetně DPH, lhůta dokončení všech činností –



nejpozději do 1 měsíce od zahájení stavby, otevírání obálek – dne 28. 6. 2016 od 17. 00 hodin, hodnotící kritérium – nejnížší nabídková cena s DPH, Zadavatel písemně oslovil 3 dodavatele – viz odesláno přes DS dne 9. června 2016, Jmenování členů a náhradníků komise pro VZ – zpracováno, podepsáno, ze dne 7. 6. 2016, Čestné prohlášení o nestrannosti a nepodjatosti – zpracováno, podepsáno, ze dne 28. 6. 2016, Protokol o otevírání obálek – zpracován, podepsán všemi členy komise, ze dne 28. 6. 2016 od 17. 00 hodin, přítomno 5 členů z 5 řádně jmenovaných, doručeno bylo 6 nabídek; viz dále doporučení, výše uvedené, Zápis o posouzení a hodnocení nabídek – zpracován, podepsán, ze dne 28. 6. 2016, komise převzala k hodnocení celkem 6 doručených nabídek, nejnížší nabídkovou cenu předložil uchazeč STRABAG a. s. – nabídková cena 1 269 650,- Kč s DPH (cena bez DPH 1 049 297,- Kč), Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněno dne 1. 7. 2016 – viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=oprava-cest-ulicka-naproti-ou-a-u-obecnice-nove-asfaltove-povrchy>, Kontrola úplnosti u podané nabídky STRABAG a. s. – uchazeč doložil požadované, Smlouva o dílo č. 841/RF/118/2016 – oboustranně podepsána dne 12. 7. 2016, zhotovitel díla – STRABAG a. s., cena díla – 1 049 297,- Kč bez DPH, s DPH 1 269 650,- Kč, lhůta pro dokončení všech činností – do 1 měsíce od zahájení stavby, záruka za dílo – 60 měsíců; dodatek ke smlouvě o dílo nebyl uzavřen (předložen), Kontrola plnění povinnosti zadavatele dle ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“); smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 12. 7. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ však ke dni 29. 8. 2016 (v 11. 00 hodin) zveřejněna není; Doporučení: doporučuje se zadavateli, aby byl dodatečně předmětnou smlouvu o dílo zveřejnil na profilu zadavatele – věstníku VZ; dne 29. 8. 2016 ve 12. 02 hodin byla předmětná smlouva o dílo zveřejněna (vložená) na profil zadavatele – věstníku VZ; tím, že zadavatel nezveřejnil předmětnou smlouvu o dílo v zákonem stanoveném termínu na profilu zadavatele – věstníku veřejných zakázek, tj. do 15 dnů od uzavření, došlo tak ze strany zadavatele k porušení právní povinnosti dané ustanovením § 147a odst. 1 písmeno a) ve spojení s odst. 2 písmeno a) ZVZ.

Obec dne 1.9.2016 oboustranně podepsala Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 841/RF/118/2016 s firmou STRABAG, a.s., na základě oboustranné dohody se cena díla mění v důsledku víceprací, konečná cena díla stanovena na částku 1.284.400,56 Kč včetně DPH, v ZO schváleno až dne 6.9.2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ Dodatek zveřejněn dne 6.9.2016 – lhůta pro zveřejnění dodržena; viz.odkaz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=oprava-cest-ulicka-naproti-ou-a-u-obecnice-nove-asfaltove-povrchy>

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je řádně vedena v PC.



### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je řádně ručně vedena.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i na elektronické úřední desce od 12.11.2015 do 28.11.2015 (elektronická úřední deska) a do 2.12.2015 (fyzická úřední deska).

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva obce a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2016, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc květen a září 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je řádně ručně vedena.

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostou v rámci jeho delegované pravomoci zastupitelstvem. Rozpočtové změny ke dni dílčí kontroly byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 až č. 6, č. 8 a č. 10 (schválené v ZO) a č. 7, č. 9, č. 11 a č. 12 (schválené starostou), tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled je sestavený na období od 2017 do 2020, schváleno v ZO dne 6.9.2016.

### **Rozvaha**

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 4.733.639,06 Kč.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 1.12.2015 jako přebytkový ve výši příjmů 8.807.800,- Kč a výdajů 7.231.000,- Kč. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 zcela v souladu se schválením.

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

Obec Rasošky poskytuje účelové dotace na základě posouzení individuálních žádostí (nemá schválený Dotační program), během roku 2016 poskytla ze svého rozpočtu:



- dotaci pro Myslivecké sdružení "Paseky Rasošky", z.s. ve výši 25.000,- Kč dle žádosti ze dne 10.11.2015 na projekt "podporu životního prostředí na úseku umělého chovu a vypouštění zvěře do volného prostředí a na ochranu a vypouštění ohrožených druhů, které se v dané honitbě vyskytují". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 1.12.2015. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 20.12.2016. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obceč. 1/2016 byla podepsána dne 9.2.2016, v ZO schválena dne 2.2.2016. Dne 13.12.2016 bylo předloženo Vyúčtování poskytnuté dotace a dne 20.12.2016 byl vyhotoven Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro TJ Rasošky - Josefov ve výši 111.000,- Kč dle žádosti ze dne 29.12.2015 na projekt "doprava na zápasy, úhrada rozhodčích, úpravu tréninkové plochy, kabin a údržbu sekačky, pronájem tréninkové plochy a další provozní náklady ". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 1.12.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 20.12.2016. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obceč. 2/2016 byla oboustranně podepsána dne 9.2.2016, v ZO schválena dne 2.2.2016. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 19.2.2016. Dne 13.12.2016 bylo předloženo Vyúčtování poskytnuté dotace a dne 20.12.2016 byl vyhotoven Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro ZO Svaz zahrádkářů ve výši 18.000,- Kč dle žádosti ze dne 26.8.2015 na projekt "kulturní akce a výlety, doprava autobus, nákup drobného hmotného majetku". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 1.12.2015. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 29.12.2016. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obceč. 3/2016 byla podepsána dne 9.2.2016, v ZO schválena dne 2.2.2016. Dne 29.12.2016 bylo předloženo Vyúčtování poskytnuté dotace a dne 30.12.2016 byl vyhotoven Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole, dotace byla čerpána ve výši 17.876,- Kč v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů, nevyčerpaná částka dotace ve výši 124 ,- Kč byla vrácena do pokladny obce dne 29.12.2016.

- dotaci pro FO pana Jaromíra Tázlera ve výši 5.000,- Kč dle žádosti ze dne 18.10.2015 na projekt "nákup spotřebního materiálu - pneumatiky, tlumiče, spojky, řetězy, ochranné prostředky apod.". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 1.12.2015. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 29.12.2016. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 4/2016 byla oboustranně podepsána dne 9.2.2016, v ZO schválena dne 2.2.2016. Dne 29.11.2016 bylo předloženo Vyúčtování poskytnuté dotace a dne 30.11.2016 byl vyhotoven Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Sbor dobrovolných hasičů ve výši 57.000,- Kč dle žádosti ze dne 20.10.2015 na projekt "provozní náklady činnosti SDH". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 1.12.2015. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 29.12.2016. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 5/2016 byla oboustranně podepsána dne 9.2.2016, v ZO schválena dne 2.2.2016. Veřejnoprávní smlouva nebyla ke dni 29. 8. 2016 (v 12.30 hodin) zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup. Dne 29. 8. 2016 ve 13.06 hodin byla předmětná veřejnoprávní smlouva zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup. Dne 19.12.2016 bylo předloženo Vyúčtování poskytnuté dotace a dne 20.12.2016 byl vyhotoven Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.



- dotaci pro Malá kopaná-Martin Rund ve výši 5.000,- Kč dle žádosti ze dne 22.10.2015 na projekt "startovné, sportovní potřeby". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 1.12.2015. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 20.12.2016. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 6/2016 byla oboustranně podepsána dne 9.2.2016, v ZO schválena dne 2.2.2016. Dne 29.11.2016 bylo předloženo Vyúčtování poskytnuté dotace a dne 30.11.2016 byl vyhotoven Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

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

K 31.12.2016 byly příjmy obce posíleny o tyto účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev krajů a 1/3 Senátu zálohu ve výši 21.000,-Kč (UZ 98193). Skutečně bylo z této zálohy čerpáno 13.299,- Kč. Nespotřebovaná část dotace ve výši 7.701,- Kč byla vrácena při finančním vyúčtování dne 4.1.2017. Nevyužitá část dotace je k 31.12.2016 vedena na účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Dotace z roku 2012:

- od KÚ na akci "Pořízení a digitalizace Územního plánu obce" ve výši 49.000,- Kč (30% celkových nákladů). Dle dodatku č. 3 ze dne 21.10.2016 se termín ukončení realizace projektu prodlužuje do 31.12.2017. Tento dodatek byl schválen v ZO dne 6.9.2016.

#### **Smlouvy nájemní**

Obec pronajímá pozemky a nebytové prostory (sportovní zařízení). Dle sdělení zástupců obce v roce 2016 obec neuzavřela žádnou novou nájemní smlouvu.

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

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti nedošlo k 31.12.2016 k nákupu ani k prodeji nemovitosti a pozemků.

Obec jako nabyvatel uzavřela dne 17.3.2016 darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem - Správou silnic Královéhradeckého kraje, příspěvkovou organizací na převod pozemku p.č. 2110/4 v k.ú. Rasošky o výměře 809 m<sup>2</sup> v hodnotě 22.636,- Kč. Přijetí daru bylo schváleno zastupitelstvem dne 7.4.2015. Právní účinky vkladu nastaly dne 21.3.2016.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec (jako povinná) uzavřela:

Smlouvu č. IV-12-2008973/VB/2 o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s., umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemcích p.č. 2095, jednorázová úplata stanovena ve výši 1 000,- Kč včetně DPH, v ZO schváleno dne 5.4.2016. Smlouva ze dne 6.4.2016 předložena ke kontrole.

Smlouvu č. IV-12-2013778/1 o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s., umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemcích p.č. 1592/74, jednorázová úplata stanovena ve výši 1 000,- Kč, v ZO schváleno dne 5.4.2016. Smlouva ze dne 6.4.2016 předložena ke kontrole.

Smlouvu č. IV-12-2013760/1 o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s., umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemcích p.č. 1592/34, jednorázová úplata stanovena ve výši 1 000,- Kč, v ZO schváleno dne 5.4.2016. Smlouva ze dne 6.4.2016 předložena ke kontrole.



Smlouvu č. IV-12-2013277/2 o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s., umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemcích p.č. 1592/74 a p.č. 2089/3, jednorázová úplata stanovena ve výši 1 000,- Kč, v ZO schváleno dne 5.4.2016. Smlouva ze dne 6.4.2016 předložena ke kontrole.

#### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Zastupitelstvo obce schválilo neinvestiční příspěvek na rok 2016 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Rasosky ve výši 870.000,- Kč a investiční příspěvek ve výši 204.000,- Kč, celková výše příspěvku tedy je 1.074.000,- Kč. Obec písemně sdělila závazný ukazatel této zřízené organizaci dne 11.12.2015.

#### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za období květen a září 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.6.2016 a ke dni 31.12.2016.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Veřejnoprávní kontrola příspěvkové organizace - Mateřská a Základní škola, Rasosky - veřejnosprávní kontrola byla vykonána dne 9.6.2016 a dne 24.10.2016, kontrolované období - rok 2016.

Písemné Pověření ke kontrole nebylo předloženo (pouze jakýsi odkaz v zápisech na pověření ZO ze dne 26.5.2016 a ze dne 19.10.2016, i přestože v tyto dny nebyly doloženy žádné zápisy ze zastupitelstva obce, tj. v tyto dny se zastupitelstvo obce nesešlo!) - nebylo tedy tím prokázáno dodržení ustanovení § 4 odst. 1 a odst. 3 zákona č. 255/2012 Sb., zákona o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, **doporučeno** Pověření ke kontrole nejlépe zakládat k vyhotovenému výstupu z kontroly.

Dále **ověřovatelé doporučují**, aby v písemném pověření bylo uvedeno, kdo byl určen vedoucím kontrolní skupiny - viz odkaz na ustanovení § 4 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb.

Výstupem z této kontroly za rok 2016 je předložený Zápis č.1/2016 a č.2/2016 (i přestože zákon hovoří o výstupu z veřejnoprávní kontroly jako o Protokolu o kontrole - viz. odkaz ustanovení § 12 zákona č. 255/2012 Sb.).

V předložených zápisech chybí odkaz jakéhokoliv právního předpisu, dle kterého je veřejnosprávní kontrola vykonávána (tj. odkaz na ustanovení § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole) a dále v obou zápisech chybí lhůta pro podání námitek, neboť kontrolovaná osoba může podat námítky ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu (viz odkaz na ustanovení § 13 odst. 1 zákona č. 255/2012 Sb.).

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

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ZO ze dne



12.1.2016, 2.2.2016, 1.3.2016, 5.4.2016, 28.4.2016, 3.5.2016, 7.6.2016, 30.6.2016, 6.9.2016, 4.10.2016, 1.11.2016 a 6.12.2016.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 5.4.2016 s výrokem "bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 17.3.2016 do 6.4.2016.

Zastupitelstvo obce současně na tomto zasedání projednalo a schválilo jako samostatný bod také účetní závěrku obce za rok 2015 a o tomto schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky.

Zastupitelstvo obce dne 5.4.2016 schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Rasošky za rok 2015.



## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Rasošky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření**

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 10d odst. 1,2 - Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.
  - Smlouva č. 5/2016 byla oboustranně podepsána dne 9.2.2016. Veřejnoprávní smlouva pro Sbor dobrovolných hasičů ve výši 57.000,- Kč nebyla ke dni 29. 8. 2016 (v 12.30 hodin) zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup.
  - Dne 29. 8. 2016 ve 13.06 hodin byla předmětná veřejnoprávní smlouva zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup.

- *Obec uzavřela dne 30.3.2017 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 5/2017 s SDH Rasošky.*

*Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 31.3.2017. (napraveno)*

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.
  - Smlouva o dílo č. 841/RF/118/2016 – oboustranně podepsána dne 12. 7. 2016, zhotovitel díla – STRABAG a. s., cena díla – 1 409 297,- Kč bez DPH, s DPH 1



269 650,- Kč,, na profilu zadavatele – věstníku VZ však ke dni 29. 8. 2016 (v 11. 00 hodin) zveřejněna není.

- Dne 29. 8. 2016 ve 12. 02 hodin byla předmětná smlouva o dílo zveřejněna (vložená) na profil zadavatele – věstníku VZ; tím, že zadavatel nezveřejnil předmětnou smlouvu o dílo v zákonem stanoveném termínu na profilu zadavatele – věstníku veřejných zakázek, tj. do 15 dnů od uzavření, došlo tak ze strany zadavatele k porušení právní povinnosti dané ustanovením § 147a odst. 1 písmeno a) ve spojení s odst. 2 písmeno a) ZVZ.

*- Při závěrečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 byla provedena kontrola uzavřeného dodatku ke smlouvě o dílo.*

*Obec dne 1.9.2016 oboustranně podepsala Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 841/RF/118/2016 s firmou STRABAG, a.s., na základě oboustranné dohody se cena díla mění v důsledku víceprací, konečná cena díla stanovena na částku 1.284.400,56 Kč včetně DPH, v ZO schváleno až dne 6.9.2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ Dodatek zveřejněn dne 6.9.2016 – lhůta pro zveřejnění dodržena; (napraveno)*



## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Rasošky za rok 2016**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Rasošky za rok 2016**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Rasošky - za rok 2016**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %



#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
③ odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Rasošky, dne 12.4.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Ing. Monika Jančová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ing. Vendula Hynková**

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Rasošky o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Oldřich Rezek

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

#### 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 50.000,00 Kč.

Oldřich Rezek

.....  
starosta

.....  
podpis

UDÁVÁ SE MOŽNOSTI PÍSEMNÉHO  
STANOVISKA, SE ZPRÁVOU  
SOUHLASÍM.



#### KONTAKTY:

Ing. Monika Jančová  
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725593698

Ing. Vendula Hynková  
vhynkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727873835