



**KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE**  
**Odbor analýz, podpory řízení a kontroly**  
**oddělení přezkumu hospodaření obcí**

26991/2023/KHK



KUKHK-40299/EK/2022

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Rasošky, IČ: 00272973  
za rok 2022**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.11.2022
- 02.03.2023

na základě písemné žádosti obce Rasošky v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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.

Zahájeno bylo dne 25.07.2022 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

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

**Zástupci za Obec:**

starosta - Oldřich Rezek  
účetní - Marie Kučerová  
účetní - Hana Uždilová

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Markéta Fejková
- kontroloři:  
Eva Linková

**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 22.06.2022**

**Předmět přezkoumání:**

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

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 02.03.2023.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Rasošky byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostou ve své delegované pravomoci. Do 23. 11. 2022 bylo schváleno a provedeno 9 rozpočtových opatření, do 31. 12. 2022 bylo schváleno a provedeno celkem 14 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce a současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

### **Schválený rozpočet**

Návrh rozpočtu obce na rok 2022 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 18. 11. 2021 do 8. 12. 2021.

Rozpočet na rok 2022 byl schválen Zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2021 jako schodkový ve výši příjmů 14 522 260,-- Kč a ve výši výdajů 15 014 000,-- Kč. Schodek rozpočtu ve výši 491 740,-- Kč je kryt z přebytku hospodaření minulých let. Pro příspěvkovou organizaci byl schválen příspěvek ve výši 1 893 000,-- Kč. Zastupitelstvo současně stanovilo za závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu Fin 2-12 M v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno v souladu s platným zněním zákona dne 15. 12. 2021.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Obec má zpracován Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 - 2023 schválený v ZO dne 7. 5. 2019.

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

Příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Rasošky byl dne 7. 12. 2021 schválen v rámci rozpočtu neinvestiční příspěvek na rok 2022 ve výši 1 893 000,-- Kč, PO sděleno dopisem ze dne 9. 12. 2021.

Příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Rasošky bylo dne 6. 9. 2022 schváleno navýšení příspěvku na provoz ZŠ a MŠ ve výši 130 000,-- Kč, PO sděleno dopisem dne 8. 9. 2022.

Příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Rasošky bylo dne 22. 11. 2022 schváleno navýšení příspěvku na provoz ZŠ a MŠ ve výši 38 000,-- Kč.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2021 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání Zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2022 s výrokem "s výhradou" plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl zveřejněn Návrh závěrečného účtu na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10. 3. 2022 do 6. 4. 2022. Po schválení byl Závěrečný účet zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 19. 4. 2022.

Současně byla v Zastupitelstvu obce schválena jako samostatný bod účetní závěrka obce za rok 2021 a účetní závěrka PO. Protokoly o schválení účetní závěrky předloženy.

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

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2022 a 31. 12. 2022.

## **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 10. 2022 a 31. 12. 2022.

## **Rozvaha**

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 10. 2022 a 31. 12. 2022.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

## **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2022 a 31. 12. 2022.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

## **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až říjen 2022, dle předložených Mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Výplata odměn za měsíc listopad až prosinec 2022, dle předložených Mzdových listů, byla provedena dle stanovení, s výjimkou neuvolněné členky zastupitelstva - předsedkyně kulturního výboru, kde byla v období od 22. 11. 2022 vyplácena odměna v nesprávné výši.

## **Pokladní kniha (deník)**

Bylo kontrolováno období květen 2022 a listopad 2022 a nebyly zjištěny nedostatky. Kniha je vedena v elektronické podobě.

## **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc květen 2022 a listopad 2022. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla vyhotovena.

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

## **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen 2022 a listopad 2022.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za období květen 2022 a listopad 2022 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisy v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí.

V základním účetnictví je o pokladně účtováno.

### **Účetní doklad**

V návaznosti na veřejné zakázky byly kontrolovány následující účetní doklady:

"Workoutové hřiště"

- doklad č. 22160365 - přijatá faktura č. 110125/22 ve výši 542 591,-- Kč
- doklad č. 130126/22 - výpis z účtu Komerční banka č. 126 ze dne 16. 9. 2022 - úhrada faktury č. 110125/22

"Novostavba skladu zahradního náradí - Rasošky"

- doklad č. 220031 - přijatá faktura č. 110121/22 ve výši 566 031,-- Kč
- doklad č. 130119/22 - výpis z účtu Komerční banka č. 119 ze dne 5. 9. 2022 - úhrada faktury č. 110121/22
- doklad č. 220037 - přijatá faktura č. 110144/22 ve výši 824 265,-- Kč
- doklad č. 130141/22 - výpis z účtu Komerční banka č. 141 ze dne 18. 10. 2022 - úhrada faktury č. 110144/22
- doklad č. 220044 - přijatá faktura č. 110156/22 ve výši 974 103,-- Kč
- doklad č. 130153/22 - výpis z účtu Komerční banka č. 153 ze dne 15. 11. 2022 - úhrada faktury č. 110156/22
- doklad č. 220048 - přijatá faktura č. 110167/22 ve výši 946 363,-- Kč
- doklad č. 130165/22 - výpis z účtu Komerční banka č. 165 ze dne 13. 12. 2022 - úhrada faktury č. 110167/22
- doklad č. 220050 - přijatá faktura č. 110177/22 ve výši 335 671,-- Kč
- doklad č. 130168/22 - výpis z účtu Komerční banka č. 168 ze dne 21. 12. 2022 - úhrada faktury č. 110177/22

### **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

Komerční banky a. s. č. účtu 6624551/0100

ČNB 94-5410551/0710

ČSOB municipální konto č. účtu 288632428/0300

za období květen 2022 a listopad 2022.

### **Darovací smlouvy**

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu č. DAR/PS-0263/2022 ze dne 23. 6. 2022 s Městem Jaroměř na provoz organizační složky města Jaroměř s názvem Pečovatelská služba, ve výši 15 974,-- Kč.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu ze dne 5. 5. 2022 s Českým svazem včelařů, z.s. Základní organizace Jaroměř na pořízení vlastního spolkového praporu ve výši 7 000,-- Kč.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu ze dne 4. 4. 2022 s Českým svazem včelařů, z.s. Základní organizace Jaroměř na náklady spojené se svými cíli a posláním, ve výši 3 000,-- Kč.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu ze dne 16. 3. 2022 s Oblastní charitou Červený Kostelec na zkvalitnění péče o lidi nemocné roztroušenou sklerozou ve středisku Domov sv. Josefa v Žirči, ve výši 7 000,-- Kč.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu ze dne 10. 3. 2022 s Oblastní charitou Červený Kostelec na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospice a Mobilního hospice Anežky České, ve výši 7 000,-- Kč.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu ze dne 8. 2. 2022 s Městskou knihovnou Jaroměř na nákup knih do výměnného fondu, ve výši 5 000,-- Kč.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu č. DAR/PS-0495/2022 ze dne 5. 12. 2022 s Městem Jaroměř na provoz organizační složky města Jaroměř s názvem Pečovatelská služba, ve výši 17 575,-- Kč.

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

Obec jako kupující předložila Kupní smlouvu ze dne 20. 1. 2022 s fyzickou osobou na nákup pozemku p.č. 1771/53 o výměře 39 m<sup>2</sup> v k.ú. Rasošky za celkovou kupní cenu ve výši 5 850,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 11. 1. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 21. 4. 2022. O nákupu pozemku účtováno, do majetku zařazeno ke dni právních účinků vkladu.

Obec předložila Směnnou smlouvu ze dne 20. 1. 2022 s fyzickými osobami. Obec převádí do vlastnictví fyzických osob pozemek p.č. 1771/45 o výměře 63 m<sup>2</sup> a fyzické osoby převádějí do vlastnictví obce pozemek p.č. 1771/54 o výměře 78 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Rasošky. Záměr směny zveřejněn na úřední desce od 21. 12. 2021 do 12. 1. 2022. Zastupitelstvem obce schváleno dne 11. 1. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 21. 4. 2022. O směně účtováno, do majetku zařazeno a vyřazeno ke dni právních účinků vkladu.

### **Smlouvy nájemní**

Obec jako propachtovatel předložila Pachtovní smlouvu ze dne 16. 6. 2022 s fyzickou osobou na zemědělský pacht na pozemky uvedené v příloze č. 1 této smlouvy o celkové výměře 3,3996 ha orné půdy. Smlouva se uzavírá na dobu určitou od 1. 10. 2022 do 1. 10. 2027 a pachtovné ve výši 5 000,-- Kč / 1 hektar. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce od 19. 5. 2022 do 5. 6. 2022, zastupitelstvem obce schváleno dne 7. 6. 2022.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec jako strana povinná předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2022681/VB/01 ze dne 5. 5. 2022 s firmou ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou na základě plné moci firmou ELEKTRO-COMP spol. s r.o. za účelem práva umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 1592/34 v k.ú. Rasošky. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši 1 000,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 3. 5. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 16. 5. 2022.

Obec jako strana povinná předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2021613/VB/04 ze dne 9. 6. 2022 s firmou ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou na základě plné moci firmou ELEKTRO-COMP spol. s r.o. za účelem práva umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 1592/34 v k.ú. Rasošky. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši 1 000,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 7. 6. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 17. 6. 2022.

Obec jako strana povinná předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2022839/VB1 ze dne 8. 9. 2022 s firmou ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou na základě plné moci firmou ELEKTRO SCHEJBAL s.r.o. za účelem práva umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemcích p.č. 2112/1 a st.p.č. 351 vše v k.ú. Rasošky. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši 2 000,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 6. 9. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 4. 1. 2023.

Obec jako strana povinná předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-2013596/VB2 ze dne 8. 9. 2022 s firmou ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou na základě plné moci firmou Elektromontáže Votroubek s.r.o. za účelem práva umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 1534 v k.ú. Rasošky. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši 2 000,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 6. 9. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 19. 9. 2022.

Obec jako strana povinná předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene č. 9900081383/1/2022 ze dne 18. 5. 2022 s firmou GasNet, s.r.o. zastoupenou na základě plné moci firmou GasNet Služby, s.r.o. za účelem práva umístit, provozovat, opravovat a udržovat plynárenské zařízení na pozemku p.č. 1794/2 v k.ú. Rasošky. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši 2 000,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 5. 4. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 25. 7. 2022.

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

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu č. 1/20221 ze dne 7. 3. 2022 s Mysliveckým sdružením Paseky Rasošky z.s. na dotaci z rozpočtu obce ve výši 20 000,-- Kč, žádost o dotaci podána dne 5. 9. 2021 na nákup zvěře a jeho krmení, nájemné, placení škody způsobené zvěří a na nákup materiálu na výrobu krmelců, nor a zásypů ve výši 20 000,-- Kč, vyhověno v plné výši, v ZO schváleno dne 1. 3. 2022, konečné vyúčtování ve smlouvě sjednáno předložit do 13. 12. 2022. Předloženo vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 4. 7. 2022, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu č. 2/2022 ze dne 7. 3. 2022 s TJ Rasošky, z. s. na dotaci z rozpočtu obce ve výši 240 000,-- Kč, žádost o dotaci podána dne 30. 9. 2021 na provozní náklady vč. údržby, zajištění činností, soutěží a pronájem ve výši 240 000,-- Kč, vyhověno v plné výši, v ZO schváleno dne 1. 3. 2022, konečné vyúčtování ve smlouvě sjednáno předložit do 31. 12. 2022. Poskytovatel zveřejnil na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup tuto veřejnoprávní smlouvu v souladu se zákonem do 30 dnů od podpisu dne 9. 3. 2022. Dotace je vedena na účtu 373. Předloženo vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 12. 2022, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu č. 6/2022 ze dne 9. 3. 2022 se Základní organizací Českého zahrádkářského svazu Rasošky, z. s. na dotaci z rozpočtu obce ve výši 89 450,-- Kč, žádost o dotaci podána dne 9. 9. 2021 na zajištění nákladů na činnost organizace ve výši 89 450,-- Kč, vyhověno v plné výši, v ZO schváleno dne 1. 3. 2022, konečné vyúčtování ve smlouvě sjednáno předložit do 13. 12. 2022. Poskytovatel zveřejnil na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup tuto veřejnoprávní smlouvu v souladu se zákonem do 30 dnů od podpisu dne 9. 3. 2022. Dotace je vedena na účtu 373. Předloženo vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 12. 2022, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu č. 7/2022 ze dne 10. 3. 2022 se SATORI HK z. s. na dotaci z rozpočtu obce ve výši 25 000,-- Kč, žádost o dotaci podána dne 30. 9. 2021 na zajištění letního tábora ve výši 25 000,-- Kč, vyhověno v plné výši, v ZO schváleno dne 1. 3. 2022, konečné vyúčtování ve smlouvě sjednáno předložit do 31. 10. 2022. Předloženo vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 26. 10. 2022, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na zajištění dopravní obslužnosti ze dne 6. 4. 2022 s Královéhradeckým krajem na dotaci z rozpočtu obce ve výši 1 712,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 1. 3. 2022, dotace je vedena na účtu 373. Předloženo vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 4. 1. 2023, dotace byla zúčtována.

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

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 43 573,68 Kč, ÚZ 98043.
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 32 000,-- Kč, ÚZ 98187 na volby do Zastupitelstev obcí, příjem finančních prostředků je účtován ve prospěch účtu 374. Čerpáno ve výši 20 968,-- Kč.
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 9 400,-- Kč, ÚZ 98008 na volbu Prezidenta republiky, příjem finančních prostředků je účtován ve prospěch účtu 374. Dotace byla zúčtována.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 22RRD11-0007 ze dne 23. 9. 2022. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Dopravní automobil", ve výši 300 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2022 do 30. 11. 2023, vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 30. 12. 2023. Příjem finančních prostředků je veden ve prospěch účtu 472.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 22POVU1-0042 ze dne 16. 6. 2022. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Osvětlení multifunkčního hřiště", ve výši 375 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2022 do 30. 11. 2023, vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 30. 12. 2023. Příjem finančních prostředků je veden ve prospěch účtu 472.

Obec předložila Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 014D262002103 z Ministerstva vnitra ze dne 16. 12. 2022 z operačního programu Dotace pro jednotky SDH obcí, název projektu "Rasošky - Dopravní automobil" ve výši 450 000,-- Kč, ÚZ 14502, ex ante. Závěrečné vyhodnocení akce 29. 2. 2024. Obec finanční prostředky k 31. 12. 2022 neobdržela.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Workoutové hřiště"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma COLMEX s.r.o. s nabídkovou cenou ve výši 592 591,-- Kč bez DPH. Smlouva o dílo uzavřena dne 1. 6. 2022. Uznána reklamace povrchu hřiště ve výši 50 000,-- Kč. Celková cena ve výši 542 591,-- Kč s DPH. Oznámení o skutečně uhrazené ceně ze dne 22. 9. 2022 na profilu zadavatele zveřejněno dne 22. 9. 2022.

"Novostavba skladu zahradního nářadí - Rasošky"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Stavební firma Stránský Černý s.r.o., Sylvárovská 1090, 544 01 Dvůr Králové nad Lbem s nabídkovou cenou ve výši 3 115 515,91 bez DPH. Smlouva o dílo uzavřena dne 26. 7. 2022, na profilu zadavatele zveřejněna dne 2. 8. 2022. Předložen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo oboustranně podepsán dne 16. 12. 2022, na profilu zadavatele zveřejněn dne 21. 12. 2022. Předmětem dodatku je výsledná cena díla ve výši 3 013 581,-- Kč bez DPH. Oznámení o skutečně uhrazené ceně ze dne 11. 1. 2023 na profilu zadavatele zveřejněno dne 11. 1. 2023.

### **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 z jednání zastupitelstva včetně usnesení.



## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rasošky

**nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.**  
**byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ **Právní předpis:** Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků
- § 1 - Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.
  - Neuvolněnému členovi zastupitelstva - předsedkyni kulturního výboru byla od 22. 11. 2022 vyplácena měsíční odměna v nesprávné výši. Dle ustavujícího zastupitelstva ze dne 18. 10. 2022 náleží odměna ve výši 3 245,-- Kč. V měsíci listopad vyplácena odměna ve výši 3 570,-- Kč, v měsíci prosinec ve výši 4 326,-- Kč

## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.**  
**byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

- ❖ **Právní předpis:** Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
  - Kontrolou Inventurního záznamu účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků bylo zjištěno, že zjištěný účetní stav ve výši 26 434 080,89 Kč nesouhlasí se skutečným stavem - viz příložené doklady - výpisy z bank k 31. 12. 2021 ČSOB, ČNB, KB, kde je skutečný stav ve výši 26 434 068,29 Kč.

*- Dle předložené inventarizace k 31. 12. 2022 se uvedený nedostatek již nevyskytuje.*

**(napraveno)**

při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Rasošky za rok 2022

**byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**

c4

- překročení působnosti
  - Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Rasošky za rok 2022

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - obce Rasošky - za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,03 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,08 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### IV. Ověření poměru dluhu obce Rasošky k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Rasošky k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem tak, abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

### V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 02.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Markéta Fejková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Eva Linková  
kontrolor .....

**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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rasošky byl projednán dne 02.03.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran – předán do datové schránky územního celku.

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 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 přestupku 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.**

### **Rozdělovník:**

1. Obec Rasošky
2. Královéhradecký kraj

### **KONTAKTY:**

Markéta Fejková      727 956 092      mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

Eva Linková      737 998 777      elinkova@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Rasošky k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2022	14 997 061,54 Kč
Příjem v roce 2021	12 869 235,78 Kč
Příjem v roce 2020	13 032 533,00 Kč
Příjem v roce 2019	12 280 624,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>53 179 454,32 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>13 294 863,58 Kč</b>
------------------------------------	-------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>7 976 918,15 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------