

Číslo jednací: 106874/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Spisová značka: SZ_053914/2018/KUSK

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce RABAKOV
IČ 00509078
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Rabakov za rok 2018 bylo zahájeno dne 09.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 31. 10. 2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Rabakov
Rabakov 1
294 04 Dolní Bousov

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Obec zastupovaly:

Jiřinka Steklá - starostka
Ing. Milena Koťátková - účetní
Stanislava Doubková - místostarostka

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,

- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2014, zveřejněn dne 22.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 11.12.2017 do 27.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 27.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn dne 28.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1/2018 schváleno starostkou obce dne 31.1.2018, zveřejněno dne 12.3.2018
- č. 2/2018 schváleno starostkou obce dne 28.2.2018, zveřejněno dne 21.3.2018
- č. 3/2018 schváleno starostkou obce dne 31.3.2018, zveřejněno dne 25.4.2018
- č. 4/2018 schváleno starostkou obce dne 30.4.2018, zveřejněno dne 28.5.2018
- č. 5/2018 schváleno starostkou obce dne 30.6.2018, zveřejněno dne 23.7.2018
- č. 6/2018 schváleno starostkou obce dne 31.8.2018, zveřejněno dne 17.9.2018
- č. 7/2018 schváleno starostkou obce dne 30.9.2018, zveřejněno dne 24.10.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.5.2018 vyjádřením „bez výhrad“. Návrh zveřejněn ve dnech od 25.4.2018 do 11.5.2018. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 14.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 ze dne 12.10.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018

Rozvaha

- k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 31.5.2018 ze dne 15.6.2018, k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018

Kniha došlých faktur

- vedena ručně od č. 2018001 do č. 2018069

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně od č. 1/2018 do č. 4/2018

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 34020181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 1 za období leden 2018 do č. 5 za období květen
- k bankovnímu účtu č. 94-10416181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 1 ze dne 10.1.2018 do č. 18 ze dne 31.8.2018

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 34020181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 100001 ze dne 2.1.2018 do č. 100116 ze dne 31.5.2018
- k běžnému účtu č. 94-10416181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 200001 ze dne 10.1.2018 do č. 200027 ze dne 31.8.2018
- k pokladně od č. 1100190 ze dne 1.8.2018 do č. 1100258 ze dne 30.9.2018

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen až září 2018
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 14.30 hodin činilo Kč 35.503,00 a souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 216 ze dne 30.10.2018)

Pokladní doklad

- od č. 126 ze dne 1.8.2018 do č. 171 ze dne 30.9.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- odměny neuvolněných zastupitelů obce za období srpen, včetně podpisu převzetí odměn

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 14.5.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 5.9.2018 (obec dárce). Předmětem daru je finanční částka ve výši Kč 1.000,00.
- Darovací smlouva ze dne 22.8.2018 (obec dárce). Předmětem daru je finanční částka ve výši Kč 1.000,00.

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 3 k nájemní smlouvě č. 808 ze dne 8.2.2018, kterým se mění výše ročního nájemného s nájemcem AG-CHLUM s.r.o., Dlouhá Lhota (p.č. 843/2, p.č. 843/5, p.č. 843/6, p.č. 845 v k.ú. Rabakov).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Dodatku č. 3 k nájemní smlouvě č. 808 ze dne 8.2.2018, p.č. 843/2, p.č. 843/5, p.č. 843/6, p.č. 845 v k.ú. Rabakov – zveřejněn od 20.1.2018 do 8.2.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Rabakov ze dne 2.7.2018 ve výši Kč 2.000,00 na projekt s názvem "Provoz letního vlaku v roce 2018" pro obec Dětenice, schválena zastupitelstvem obce dne 25.6.2018 na základě žádosti.

Dohody o provedení práce

- ze dne 24.9.2018, roznos a vkládání hlasovacích lístků do obálek, v rozsahu od 25.9.2018 do 2.10.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2017 (schválení rozpočtu), 28.2.2018, 11.4.2018, 14.5.2018 (závěrečný účet, účetní závěrka), 25.6.2018, 29.8.2018, 17.9.2018 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Oznámení o přijetí usnesení valné hromady

- Oznámení o přijetí usnesení valné hromady České spořitelny, a.s., o nuceném přechodu všech akcií vlastněných ostatními akcionáři Erste Group Bank AG ze dne 8.10.2018. Vlastnické právo k akciím těchto ostatních akcionářů přechází na Hlavního akcionáře uplynutím jednoho měsíce od zveřejnění zápisu tohoto usnesení valné hromady v obchodním rejstříku. Doloženo Oznámení bankovního účtu pro účely výplaty protiplnění ze dne 24.10.2018.

V kontrolovaném období obec Rabakov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rabakov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

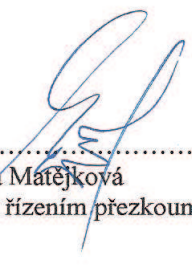
Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

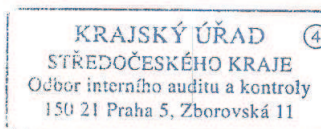
Dne 31.10.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková


.....


.....
Bc. Dana Matějková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Rabakov o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela ., pí

OBEC RABAKOV
Rabakov č. 30, 294 04 Dolní Bousov
IČ: 00509078 DIČ: CZ00509078
č. ú. 34020181/0100 ①

.....
Jiřinka Steklá
starostka obce

Dne: 31.10.2018

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Rabakov	Jiřinka Steklá

Upozornění:

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**
Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.