

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rouchovany

se sídlem Rouchovany 35, 675 57 Rouchovany, IČO: 00290378
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. září 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 **11. října 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **21. února 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 21. února 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rouchovany
Rouchovany 35
675 57 Rouchovany

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kalinová**
pověření číslo 20185062155_1
- kontrolor: **Bc. Simona Burešová**
pověření číslo 20185062155_9
- kontrolor: **Miluše Procházková**
pověření číslo 20185062155_8

Podklady předložili:

Ing. Vladimír Černý - starosta
Petra Foréťarová - ekonomka
Šárka Salášková - mzdová účetní
Ing. Hana Žáková - administrativní pracovnice

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 Rouchovany **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. 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 2018 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rouchovany za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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	1,47 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,09 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,46 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,51 %
Ukazatel dluhové služby	1,02 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	25,66 %
Ukazatel likvidity	4,34

Komentář: dlouhodobé závazky k 31. 12. 2018 byly ve výši 12 942 565 Kč

z toho účet 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 1 343 854 Kč

účet 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 9 853 291 Kč

dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2018, účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky byly ve výši 237 500 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	6,68 %
--	---------------

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

Rouchovany 21. února 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miluše Procházková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Bc. Simona Burešová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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 využité při přezkoumání obsahující 4 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 Rouchovary s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 21. února 2019.

Ing. Vladimír Černý

.....
starosta



.....
podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rouchovary	Ing. Vladimír Černý
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rouchovany byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 9. 2018 do 21. 9. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 9. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, zveřejněna dne 15. 12. 2017 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 2. 2018 do 26. 2. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2018, zveřejněn od 20. 3. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - ZŠ a MŠ T.G. Masaryka, Rouchovany, ve výši 3 200 000,- Kč, zasíláno čtvrtletně

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena radou obce:

č. 1 dne 17. 4. 2018, zveřejněno od 17. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 4 dne 22. 5. 2018, zveřejněno od 6. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 5 dne 11. 6. 2018, zveřejněno od 9. 7. 2018 na internetových stránkách

č. 6 dne 9. 7. 2018, zveřejněno od 6. 8. 2018 na internetových stránkách

č. 8 dne 4. 9. 2018, zveřejněno od 1. 10. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 3. 2018 do 17. 4. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 18. 4. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

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

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018

Faktura - č. 120181172, ze dne 25. 7. 2018, dodavatel agroservisholý, Vémyslice, vysavač, sekačka, v celkové hodnotě 56 637,62 Kč

č. 12518, ze dne 11. 6. 2018, dodavatel Ing. František Kazda, dodávka PC, v hodnotě 37 435,- Kč

č. 18103, ze dne 29. 3. 2018, dodavatel AgroFarm spol. s r.o., Rouchovany, výroba skladu na kluzišti, hodnotě 34 001,- Kč

č. 18000032, ze dne 11. 1. 2018, dodavatel Jiří Bláha, Lomnice nad Popelkou, nákup ROYAL Hotdogovač, v hodnotě 5 914,- Kč

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 (ČNB, Sparkasse, KB, ČS a.s.)

kontrola dokladů - bankovní výpis 206 - 209, za období 1. 9. - 6. 9. 2018, č. d. 009 000002 - 65

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018, hlavní činnost, hospodářská činnost
Pokladní doklady - předloženy ke dni 30. 9. 2018, č. d. 2359 - 2379 PPD a VPD - hlavní činnost
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2018, (psi, veřejné prostranství, lázeňský poplatek)
Evidence majetku - předložena ke dni 30. 9. 2018, přírůstky a úbytky u účtů 021, 022, 031, 028, 042
Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za pracovníky za období 9/2018, stanovení výše odměn neuvolněním zastupitelům schválena ZO dne 14. 12. 2017
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 5. 9. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 9. 6. 2017 - 26. 6. 2017, schváleno ZO dne 27. 6. 2017
Kupní smlouva na nemovitou věc - pozemek, ze dne 14. 6. 2018, právní účinky zápisu ke dni 13. 7. 2018, zápis proveden dne 7. 8. 2018, obec kupující, nákup schválen ZO dne 17. 4. 2018
Kupní smlouva na nemovitou věc - pozemek, ze dne 22. 5. 2018, právní účinky zápisu ke dni 11. 6. 2018, zápis proveden dne 3. 7. 2018, obec kupující, nákup schválen ZO dne 9. 11. 2017,
Darovací smlouvy - ze dne 20. 6. 2018, obdarovaný: Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace, finanční dar ve výši 100 000,- Kč, finanční dar schválen ZO dne 23. 2. 2018
Darovací smlouva ze dne 10. 7. 2018, obdarovaný Tělocvičná jednota Sokol Rouchovany, finanční dar schválen ZO dne 17. 4. 2018,
Darovací smlouva ze dne 17. 7. 2018, obdarovaný SK Rouchovany z.s., finanční dar schválen ZO dne 23. 2. 2018,
Darovací smlouva ze dne 24. 6. 2018, obdarovaný SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Rouchovany, finanční dar schválen ZO dne 14. 12. 2017
Darovací smlouva ze dne 7. 3. 2018, obdarovaný Energetické Třebíčsko, finanční dar schválen ZO dne 23. 2. 2018,
Darovací smlouva ze dne 17. 7. 2018, dárce Kraj Vysočina, dar na podporu vzdělávací činnosti z kraje na obce
Darovací smlouva ze dne 11. 9. 2018, dárce ČEZ, a.s., předmětem finančního daru za účelem "Odstranění stavby bývalé mlékárny Rouchovany"
Dohody o provedení práce - ze dne 3. 1. 2018, na přípravu a roznos volebních lístku pro volbu prezidenta ČR
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 14. 12. 2017, 23. 2., 17. 4., 21. 6., 21. 9. 2018
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 8. 1., 13. 2., 6. 3., 14. 5., 23. 5., 9. 7., 4. 9. 2018
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkové organizace ze dne 24. 9. 2018, za kontrolované období roku 1. 1. - 21. 9. 2018
Účetní závěrka - obce za rok 2018 byla schválena zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2018
účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ TGM Rouchovany za rok 2017 byla schválena radou obce dne 13. 2. 2018
Ostatní - Kolaudační souhlas s užíváním stavby vodního díla ze dne 18. 6. 2018, na VD rybník Stejskal - rekonstrukce funkčních zařízení za účelem posílení retence vody v nádrži",

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rozpočtová opatření schválena radou obce: pravomoc radě byla schválena ZO dne 15. 9. 2016
č. 9 dne 15. 10. 2018, zveřejněno od 9. 11. 2018 na internetových stránkách
č. 10 dne 12. 11. 2018, zveřejněno od 7. 12. 2018 na internetových stránkách
č. 11 dne 27. 12. 2018, zveřejněno od 22. 1. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

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

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

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - předložena za období 12/2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, evidováno 811 faktur hlavní činnost, 54 hospodářská činnost

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, evidováno 123 faktur hlavní činnost, 85 hospodářská činnosti

Faktury:

- č. 1240276, ze dne 14. 12. 2018, dodavatel Hřiště.cz, s.r.o., Brno, montáž a dodávka dětského hřiště, v celkové hodnotě 396 759 Kč, úhrada dne 14. 12. 2018

- č. 1561065666, ze dne 18. 12. 2018, dodavatel Českomoravský štěrk, a.s., Mokrý, dodávka kameniva, v celkové hodnotě 21 858 Kč, úhrada dne 20. 12. 2018

- č. 2018040236, ze dne 23. 10. 2018, dodavatel Stavos Brno, betonová směs, v celkové hodnotě 6 058 Kč, úhrada dne 5. 11. 2018

- č. 1811200592, ze dne 10. 12. 2018, dodavatel COLASCZ, a.s., Praha, provedení podkladových ploch, obrubníků na hřišti, ve výši 151 903,40 Kč, úhrada dne 20. 12. 2018

- č. 1801900423, ze dne 14. 9. 2018, dodavatel Timoris Projekt a.s., Olomouc, provedení projektů k dotaci, ve výši 14 520 Kč, úhrada dne 5. 11. 2018

- č. 422018, faktura ze dne 6. 12. 2018, dodavatel DISprojekt s.r.o., Třebíč, úprava územního plánu, ve výši 96 800 Kč, úhrada dne 14. 12. 2018

- č. 2018403, faktura ze dne 7. 11. 2018, dodavatel Alena Svobodová, Jaroměřice nad Rok., tlakový čistič, ve výši 16 190 Kč, úhrada dne 7. 11. 2018

- č. 2018-200193, faktura dne 28. 11. 2018, dodavatel Dřevozpracující výrobní družstvo Jaroměřice nad Rok., ve výši 65 485 Kč, úhrada dne 12. 12. 2018

- č. 119014818, faktura dne 12. 12. 2018, dodavatel Požární bezpečnost s.r.o., Jihlava, vybavení pro hasiče, ve výši 32 472 Kč, úhrada dne 27. 12. 2018

- č. 1118363042, faktura dne 26. 11. 2018, dodavatel CZC cz. s.r.o., Praha, pasport, ve výši 3 834 Kč, úhrada dne 31. 10. 2018

- č. FV1809791, faktura dne 8. 11. 2018, dodavatel ALiS spol. s r.o., Česká Lípa, účetní programy, ve výši 87 338 Kč, úhrada dne 12. 11. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 - ČNB, KB, Sparkasse, ČS - (běžné účty, úvěrový účet, hospodářská činnost)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - předložena za období 3. 12. 2018 - 6. 12. 2018 PPD a VPD

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018 obraty na účtech - 018, 019, 021, 022, 028, 042

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur na rok 2018 ze dne 12. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení ze dne 15. 12. 2018, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 5. 2. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2018

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva ze dne 29. 11. 2018, právní účinky zápisu ke dni 21. 12. 2018, zápis proveden dne 17. 1. 2019, obec prodávající, schváleno ZO dne 21. 9. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 5. 9. 2018

- kupní smlouva ze dne 22. 10. 2018, právní účinky zápisu ke dni 12. 11. 2018, zápis proveden dne 4. 12. 2018, obec prodávající, schváleno ZO dne 21. 9. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 5. 9. 2018

Darovací smlouvy - ze dne 24. 10. 2018, obdarovaný Diakonie Myslibořice, dar ve výši 80 000 Kč, dar schválen ZO dne 23. 2. 2018, úhrada dne 25. 10. 2018,

ze dne 13. 12. 2018, obdarovaný Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč, dar ve výši 62 000 Kč, 14. 12. 2017, úhrada dne 20. 12. 2018

Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 22. 10. 2018, obdarovaný Na kole dětem, nadační fond Josefa Zimovčáka, dar ve výši 10 000 Kč, úhrada dne 25. 10. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ02340.0574 ze dne 26. 9. 2018, na realizaci investiční akce "Hřiště u kapličky", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 9. 1. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 24. 9. 2018, 31. 10. 2018 ustavující zasedání ZO, 13. 12. 2018

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 15. 10., 12. 11., 19. 11., 26. 11., 27. 12. 2018

Smlouva o připojení k distribuční soustavě z napěťové hladiny nízkého napětí č. 12430314 ze dne ze dne 9. 10. 2018, žadatel obec Rouchovany, příspěvek žadatele