



Čj.: MSK 155365/2012
Sp. zn.: KON/15654/2012/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Anna Dardová
Telefon: 595 622 731
Fax: 595 622 282
E-mail: anna.dardova@kr-moravskoslezsky.cz
Datum: 2012-11-30

Stejnopis č.2

Zápis
o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření obce Raškovice,
IČ 00577006 v roce 2012

Na základě písemné žádosti ze dne 15. 5. 2012 provedla kontrolní skupina ve složení:

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Anna Dardová	kontrolor pověřený řízením	346/03/2012	2893
Ing. David Kolebač	kontrolor	350/03/2012	3242

dne 28. 11. 2012 dílčí přezkoumání hospodaření obce k datu 30. 9. 2012.

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Obecní úřad Raškovice.

Zástupci obce:

- Jiří Blahuta, starosta
- Iva Šostá, účetní

Dílčí přezkoumání hospodaření obce v roce 2012 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činnostmi orgánů územního celku:

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 449/2009 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 449/2009 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 505/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 40/1964 Sb.**, občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 40/1964 Sb.),
- 13. zákon č. 513/1991 Sb.**, obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 513/1991 Sb.),
- 14. zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 15. vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 16. nařízení vlády č. 37/2003 Sb.**, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
- 17. směrnice MF č. j. 124/1354/2002**, V. v. ČR, kterou se upravuje postup obcí, krajů a okresních úřadů při financování voleb do zastupitelstev obcí, krajů a Parlamentu České republiky, ve znění pozdějších předpisů (dále jen směrnice MF č. j. 124/1354/2002),
- 18. vnitřní směrnice územního celku.**

Předmětem přezkoumání hospodaření územního celku jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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.

Předmět přezkoumání byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření k 30. 9. 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Upozornění

- upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb. účinnou od 30. 12. 2011, zejména na změny ustanovení § 11 a § 17 definující rozsah zveřejňovaného návrhu rozpočtu a závěrečného účtu,
- upozorňujeme na změnu zákona č. 137/2006 Sb. účinnou od 1. 4. 2012 zejména § 147a upravující mimo jiné uveřejňování smluv a navazující vyhlášku č. 133/2012 Sb., o uveřejňování vyhlášení pro účely zákona o veřejných zakázkách a náležitostech profilu zadavatele, účinnou od 1. 6. 2012.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

V Ostravě dne 30. 11. 2012

Zápis zpracovali a sepsali:	
Ing. Anna Dardová, kontrolor pověřený řízením	
Ing. David Kolebač, kontrolor	

Se zápisem byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal:		
Jiří Blahuta, starosta obce Raškovice	Dne:	5. 12. 2012
	Podpis:	

Zápis byl vyhotoven ve 2 stejnopisech:	
Stejnopis č. 1	pro odbor kontroly a interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis č. 2	pro obec Raškovice

Seznam dokladů, písemností a podkladů předložených územním celkem v rámci dílčího přezkoumání hospodaření v roce 2012:

- rozpočtový výhled do roku 2015,
- pravidla rozpočtového provizoria schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2011 usnesením č. 11 bod 6,
- návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 14. 3. do 30. 3. 2012,
- rozpočet obce na rok 2012 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2012 usnesením č. 14 bod 4,
- rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem obce dne 21. 6. a 29. 8. 2012,
- rozpočtová opatření schválená starostou obce dne 30. 4., 31. 5., 30. 6., 31. 7., 31. 8. a 30. 9. 2012,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 30. 5. a 29. 9. 2011 - stanovení rozsahu provádění rozpočtových opatření starostou obce,
- sdělení závazných ukazatelů rozpočtu Základní školy a Mateřské školy Raškovice příspěvkové organizaci ze dne 4. 4. 2012,
- zápis z finanční kontroly hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Raškovice ze dne 19. 10. 2012 (kontrolované období – rok 2011),

- návrh závěrečného účtu obce za rok 2011 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce od 23. 5. do 11. 6. 2012 a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 23. 5. do 8. 6. 2012,
- závěrečný účet obce za rok 2011 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2012 bez výhrad usnesením č. 16 bod 1,
- evidence majetku: inv. karta č. 200156 (vodovod), č. 200157 (kontejnery) a č. 500503 (obleky pro hasiče),
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 1-10/2012,
- usnesení zastupitelstva obce č. 2 ze dne 30. 11. 2010, č. 4 ze dne 23. 2. 2011 a č. 6 ze dne 30. 5. 2011 – stanovení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- výkazy Fin 2 - 12 M, rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k 30. 9. 2012,
- účetní doklady č. 4030 za dne 4. 9. 2012, č. 4034 ze dne 5. 9. 2012, č. 1271 ze dne 6. 9. 2012, č. 1290 a č. 1293 ze dne 30. 9. 2012 (soc. fond),
- účetní doklady č. 6395 - 6491 (pokladna), č. 4027 - 4126 (banka), č. 1268 - 1292 (vnitrodoklady) za období 9/2012,
- účetní doklady č. 3254 3402 (banka), č. 200087 - 200125 (faktury přijaté) za období 3/2012,
- písemnosti k dotaci na "Vodovod v oblasti Krásná - III. Stavba vodovodní řady Raškovice": smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu MSK ze dne 18. 7. 2011, závěrečné vyúčtování ze dne 18. 7. 2012 včetně účetních dokladů, kolaudační souhlas ze dne 27. 6. 2012,
- kupní smlouva a darovací smlouva ze dne 24. 2. 2012 (prodej pozemků p.č. 1456/8 a 1456/9 a nabytí pozemku p.č. 1175/35 darem), schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 8. 2011, 29. 6. 2011 a 23. 2. 2012, záměr prodeje zveřejněn ve dnech od 14. 6. do 30. 6. 2011 ,
- darovací smlouva ve výši Kč 5.000,-- Občanskému sdružení Babybox pro odložené děti ze dne 4. 10. 2012, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2012,
- smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 10. 4. 2012 ve výši Kč 60.000,-- Sportovnímu klubu policie Ostrava, oddíl Judo – Raškovice, poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2012,
- smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 10. 4. 2012 ve výši Kč 60.000,-- Římskokatolické farnosti Morávka, poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2012,
- smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 4. 4. 2012 ve výši Kč 300.000,-- VK Raškovice, poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2012,
- směrnice pro zadávání veřejných zakázek účinná od 17. 5. 2012,
- smlouva o dílo uzavřena dne 28. 5. 2012 na realizaci akce „Raškovice – přepojení stávajících vodovodních přípojek RD a chat v Raškovicích z lokál. vodojemu na nové vodovodní řady“ ve výši Kč 489.000,-- bez DPH s PEVA PLAST, s.r.o., včetně podkladů k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva ze dne 30. 3. 2012, 3 nabídky, protokol o otevírání obálek ze dne 25. 4. 2012, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 4. 2012, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25. 4. 2012),
- smlouva o dílo uzavřena dne 2. 10. 2012 a dodatek č. 1 uzavřen dne 14. 11. 2012 (změna termínu ukončení) na realizaci akce „Rekonstrukce autobusové zastávky se stavebním řešením křižovatky u obecního úřadu v Raškovicích“ ve výši Kč 763.235,-- bez DPH s BESTON spol. s r.o., včetně podkladů k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva ze dne 25. 6. 2012, 4 došlé nabídky, protokol o ustanovení členů hodnotící komise, prohlášení o mlčenlivosti, protokol o jednání hodnotící komise, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 7. 2012, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4. 7. 2012),
- zápisy kontrolního výboru ze dne 23. 2., 29. 3., 17. 5., 21. 6., 25. 7., 29. 8. a 27. 9. 2012,
- zápisy finančního výboru ze dne 22. 2., 13. 3., 20. 6., 27. 8., 26. 9. a 13. 11. 2012.

Vyřídil: - 5 - 12 - 2012

Šnato :

ev. č. : 178/dob

Obecní úřad RAŠKOVICE
73904 PRAŽMO
Místek