

Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

Obec Rymice  
Rymice 4  
769 01 Holešov 1

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
26. března 2018	Ing. Marie Hermanová	KUZL 39574/2017/IAK	KUSP 39574/2017 IAK

**Zpráva č. 344/2017/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Rymice, IČ: 00544558**  
**za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 7. 11. 2017** (dílčí přezkoumání)  
**26. 3. 2018** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 7.11.2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 26. 3. 2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Rymice, Rymice 4  
769 01 Holešov 1

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Hermanová

**Obec Rymice zastupovali:**  
starosta: Ing. Martin Bartík  
účetní: Květa Kašpárková

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce v písemné podobě ve dnech 2. 12. 2016 až 19. 12. 2016, schválen byl zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016 v elektronické podobě byl zveřejněn 2. 12. 2016 a byl dostupný na stránkách obce ještě v době kontroly. Zveřejnění návrhu rozpočtu v písemné podobě obec doložila elektronicky vedeným deníkem úřední desky.</p> <p>Návrh rozpočtu počítal s příjmy 14 164 404 Kč, s výdaji ve výši 14 164 404 tis. Kč a s financováním 0 tis. Kč.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že návrh rozpočtu na rok 2017 byl schválen před 1. 1. 2017, nebyla obec povinna sestavit pravidla rozpočtového provizoria.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Kontrola byla předložena rozpočtová opatření:</p> <p>Zastupitelstvo schválilo dne 11. 2. 2015 starostovi obce provádět rozpočtová opatření - přesuny mezi jednotlivými kapitolami do výše 500 000 Kč beze změn celkových příjmů a výdajů.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna na webových stránkách obce v záložce obec - rozpočtová opatření - <b>v této záložce není údaj o tom, kdy byla zveřejněna - doloženo deníkem elektronické úřední desky - napraveno, záložka již požadovaný údaj obsahuje</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 1 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2017 - zvýšení příjmů a výdajů o 54 617 Kč a přesuny - zveřejněno od 10. 3. 2017</li> <li>- č. 2 bylo schváleno starostou obce dne 31. 3. 2017 - zvýšení příjmů a výdajů o 282 682,50 Kč a přesuny - zveřejněno od 28. 4. 2017</li> <li>- č. 3 bylo schváleno starostou obce dne 28. 4. 2017 - zvýšení příjmů a výdajů o 14 190 Kč a přesuny - zveřejněno od 29. 5. 2017</li> <li>- č. 4 bylo schváleno starostou obce dne 14. 5. 2017 - zvýšení příjmů a výdajů o 42 384 Kč a přesun - zveřejněno od 12. 6. 2017</li> <li>- č. 5 bylo schváleno starostou obce dne 8. 6. 2017 - zvýšení příjmů a výdajů o 11 000 Kč a přesuny - zveřejněno od 4. 7. 2017</li> <li>- č. 6 bylo schváleno starostou obce dne 19. 6. 2017 - zvýšení příjmů a výdajů o 53 426,96 Kč a přesuny - zveřejněno od 17. 7. 2017</li> <li>- Upravený rozpočet příjmů byl splněn k 30. 6. 2017 na 85,72 % a upravený rozpočet výdajů byl splněn na 86,41 %.</li> </ul> <p>Rozpočet výdajů k tomuto datu nebyl překročen na žádném §.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 7 bylo schváleno starostou obce dne 24. 7. 2017 - zvýšení příjmů o 151 119,40 Kč, výdajů o 381 102,38 Kč, financování o 229 982,98 Kč a přesuny - zveřejněno od 1. 8. 2017</li> <li>- č. 8 bylo schváleno starostou obce dne 21. 8. 2017 - zvýšení příjmů a výdajů o 143 450 Kč - zveřejněno od 18. 9. 2017</li> <li>- č. 9 bylo schváleno starostou obce dne 25. 9. 2017 - zvýšení příjmů a výdajů o 178 666,28 Kč a přesun - zveřejněno od 23. 10. 2017</li> <li>- č. 10 bylo schváleno starostou obce dne 3. 10. 2017 - zvýšení příjmů a výdajů o 373 550,13 Kč a přesun - zveřejněno od 1. 11. 2017</li> <li>- č. 11 bylo schváleno starostou obce dne 6. 11. 2017 - zvýšení příjmů o 475 447,46 Kč, výdajů o 390 756 Kč, snížení financování o 84 691 Kč a přesuny - zveřejněno od 4. 12. 2017</li> <li>- č. 12 bylo schváleno starostou obce dne 23. 11. 2017 - zvýšení příjmů o 170 813,02 Kč, výdajů o 25 521,50 Kč, snížení financování o 145 291,52 Kč a přesuny - zveřejněno od 12. 12. 2017</li> <li>- č. 13 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017 - zvýšení příjmů a výdajů o 734 810,98 Kč a přesuny - zveřejněno od 11. 1. 2018</li> <li>- Upravený rozpočet příjmů byl splněn k 31. 12. 2017 na 104,22 % a upravený rozpočet výdajů byl splněn na 94,78 %.</li> </ul>

- Rozpočtový výhled Rozpočtový výhled na období 2013 až 2017 schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 3. 2013.  
Zastupitelstvo obce schválilo další rozpočtový výhled dne 28. 12. 2015 na období let 2016 až 2018.  
Kontrola doporučila rozpočtový výhled před schválením rozpočtu na rok 2017 rozšířit o rok 2019 - akceptováno.  
Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2017 až 2019 dne 11. 2. 2017.  
Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na webových stránkách obce v záložce obec - rozpočtový výhled - **v záložce není patrné, kdy byl zveřejněn - zveřejnění obec doložila deníkem elektronické úřední desky - návrh byl zveřejněn dne 12. 2. 2017.**
- Schválený rozpočet Návrh rozpočtu na rok 2017 schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 12. 2016 s objemem příjmů a výdajů 14 164 404 Kč a s financováním ve výši 0 tis. Kč.  
V této podobě byl schválený rozpočet přenesen i do finančního výkazu.  
Schválený rozpočet obec zveřejnila na svých webových stránkách v záložce obec- rozpočty - **není zde doloženo, kdy tak obec učinila - doloženo deníkem elektronické úřední desky ode dne 22. 12. 2016.**
- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím Obec stanovila Základní škole a Mateřské škole Rymice závazný ukazatel dopisem ze dne 28. 1. 2017 ve výši 402 000 Kč. K 30. 6. 2017 škola od svého zřizovatele obdržela 201 000 Kč.  
Výše příspěvku byla zvýšena zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2017 na 426 022 Kč, které škola k 31. 12. 2017 obdržela.
- Závěrečný účet Obec schválila v souladu s § 43 zákona 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a s § 17 zákona 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů – Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 dne 25. 5. 2017 – bez výhrad.  
Závěrečný účet byl vyvěšen – v souladu s § 17 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v el. podobě byl zveřejněn od 9. 5. 2017 doposud, závěrečný účet byl v elektronické podobě zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 a včetně všech příloh.  
V písemné podobě na pevné úřední desce byl zveřejněn ve dnech 9. 5. 2017 až 25. 5. 2017.  
Schválený závěrečný účet obce za rok 2016 byl v elektronické úřední desce zveřejněn od 25. 5. 2017, včetně zprávy o přezkoumání a všech výkazů.
- Bankovní výpis K 31. 12. 2016 měla obec zůstatek finančních prostředků na účtu 231 ve výši 5 178 950,37 Kč:  
- na ZBÚ 1483125389/0800 vedeného u ČS a. s. v Kroměříži ve výši 468 216,32 Kč  
- na účtu u ČNB č. 94-5617691/0710 ve výši 4 580 087,95 Kč  
- na účtu 2265719319/0800 ve výši 130 646,10 Kč - na tento účet jednou ročně přispívá ČS a. s. dividendu obci.  
K 30. 6. 2017 měla obec zůstatek finančních prostředků na účtu 231 ve výši 5 015 981,08 Kč:  
- na ZBÚ 1483125389/0800 vedeného u ČS a. s. v Kroměříži ve výši 465 635,13 Kč  
- na účtu u ČNB č. 94-5617691/0710 ve výši 4 539 779,85 Kč  
- na účtu 2265719319/0800 ve výši 10 566,10 Kč - na tento účet jednou ročně přispívá ČS a. s. dividendu obci.  
K 31. 12. 2017 měla obec zůstatek finančních prostředků na účtu 231 ve výši 6

769 151,22 Kč:  
 - na ZBÚ 1483125389/0800 vedeného u ČS a. s. v Kroměříži ve výši 473 922,11 Kč  
 - na účtu u ČNB č. 94-5617691/0710 ve výši 6 239 493,01 Kč  
 - na účtu 2265719319/0800 ve výši 55 736,10 Kč - na tento účet jednou ročně připisuje ČS a. s. dividendu obci.

Evidence pohledávek	<p>K 31. 12. 2016 obec evidovala pohledávky na účtech:          - 311 pohledávky ve výši Kč 129 929,92 Kč          - 315 pohledávky z hlavní činnosti 5 220 Kč          K 30. 6. 2017 obec evidovala pohledávky na účtech:          - 311 pohledávky ve výši Kč 51 358 Kč          - 315 pohledávky z hlavní činnosti ve výši 5 845 Kč - psi a odpad          - 346 pohledávky za vládními institucemi 58 200 Kč - souhrnný dotační vztah          - 377 ostatní pohledávky ve výši 34 000 Kč - pronájmy nebytových prostor          K 31. 12. 2017 obec evidovala pohledávky na účtech:          - 311 pohledávky ve výši Kč 62 988 Kč          - 315 pohledávky z hlavní činnosti ve výši 4 100 Kč - psi a odpad          - 377 ostatní pohledávky ve výši 1 300 Kč - pronájmy nebytových prostor a pachtovné</p>
Evidence poplatků	<p>K 31. 12. 2016 evidovala obec na účtu 315 pohledávky ve výši 5 220 Kč - doloženo seznamem odpady          K 30. 6. 2017 obec evidovala nesplacené poplatky ve výši 5 845 Kč - psi a odpady.          K 31. 12. 2017 evidovala obec na účtu 315 pohledávky ve výši 4 100 Kč - doloženo seznamem odpady</p>
Evidence závazků	<p>K 31. 12. 2016 obec evidovala závazky na účtech:          - 321 za neuhrazené dodavatelské faktury ve výši 110 752 Kč          - 331 zaměstnanci 88 127 Kč, souhlasí se mzdovou evidencí          - 336 instituce soc. pojištění ve výši 26 139 Kč          - 337 instituce zdrav. pojištění ve výši 12 693 Kč          - 342 daň ve výši 7 787 Kč          - 378 ostatní krátkodobé závazky 550 Kč - Kooperativa          - 459 ve výši 105 315,42 Kč - obec splácí prodejnu potravin.          K 30. 6. 2017 obec evidovala závazky na účtech:          - 321 za neuhrazené dodavatelské faktury ve výši 454 904,64 Kč          - 331 zaměstnanci 84 269 Kč, souhlasí se mzdovou evidencí          - 336 instituce soc. pojištění ve výši 27 361 Kč, souhlasí se mzdovou evidencí          - 337 instituce zdrav. pojištění ve výši 13 210 Kč, souhlasí se mzdovou evidencí          - 342 daň ve výši 7 339 Kč - <b>2 070 Kč přeplatek</b>          - 378 ostatní krátkodobé závazky 583 Kč - Kooperativa          - 459 ve výši 85 825,50 Kč - obec splácí prodejnu potravin.          K 31. 12. 2017 obec evidovala závazky na účtech:          - 321 za neuhrazené dodavatelské faktury ve výši 80 465,20 Kč          - 331 zaměstnanci 88 757 Kč, souhlasí se mzdovou evidencí          - 336 instituce soc. pojištění ve výši 28 255 Kč, souhlasí se mzdovou evidencí          - 337 instituce zdrav. pojištění ve výši 13 592 Kč, souhlasí se mzdovou evidencí          - 342 daň ve výši 10 024 Kč          - 378 ostatní krátkodobé závazky 622 Kč - Kooperativa, exekuce          - 459 ve výši 32 577,18 Kč - obec splácí prodejnu potravin.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventury na základě příkazu starosty ze dne 28. 12. 2017, který obsahoval i plán inventur. Členové inventurní komise byli proškoleni dne 28. 12. 2017. Byla provedena k 31. 12. 2017. Termín ukončení inventarizace byl</p>

stanoven na 31. 1. 2018. **Poznámka: V plánu inventur je termín vyhotovení zprávy stanoven na 31. 12. 2018 - zpráva je součástí účetní uzávěrky, která musí být odeslána do ČSUIS v polovině února.** O výsledku inventarizace byl zpracována zpráva dne 31. 1. 2018, inventurou nebyly zjištěny rozdíly.

Namátkovou kontrolou bylo ověřeno provedení inventur u účtů 018- programové vybavení a software, 019 - územní plán, 041- náklady spojené s pořízením pozemků (znalecké posudky a zaměření), 042 - nedokončené investice, 069, 021, 022, 028, 231, 261, 311, 321, 331, 336, 337, 342, 459 - závazek za prodejnu a nebylo zjištěno rozdílu mezi stavy inventarizovanými a stavy uvedenými v rozvaze

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je evidována strojově.

K 31. 12. 2016 bylo v knize evidováno celkem 276 faktur, nesplaceno bylo k tomuto datu 110 752 Kč (fa 15-001-00259 a fa 16-001-00276) - souhlasilo s účtem 321.

K 30. 6. 2017 bylo v knize evidováno celkem 158 faktur, nesplaceno bylo k tomuto datu 454 904,64 Kč - souhlasilo s účtem 321.

K 31. 12. 2017 bylo v knize evidováno celkem 313 faktur, nesplaceno bylo k tomuto datu 6 faktur v celkové částce 80 465,20 Kč - souhlasilo s účtem 321

Kniha odeslaných faktur

Knihu odeslaných faktur obec eviduje strojově.

Na účtu 311 jsou evidovány nájem, odběratelé odpadů, stočné. Zůstatek nesplacených faktur k 31. 12. 2016 činil částku 139 929,92 Kč - souhlasilo s účtem 311.

Zůstatek nesplacených faktur k 30. 6. 2017 činil částku 51 358 Kč - souhlasilo s účtem 311 - z toho 41 000 Kč nájem, 250 Kč nesplacené 2 fa za hlášení rozhlasem, 10 108 Kč nezaplacené stočné.

K tomuto datu bylo vydáno celkem 17 faktur.

Zůstatek nesplacených faktur k 31. 12. 2017 činil částku 62 988 Kč - souhlasilo s účtem 311 - z toho 28 050 Kč nájem, 8 909 Kč odběr energie, 19 779 Kč nesplacené 4 fa, 6 250 Kč nezaplacené stočné.

K tomuto datu bylo vydáno celkem 35 faktur.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce schválilo odměny neuvolněných zastupitelů dne 3. 11. 2014 s účinností od 3. 11. 2014 a v částkách:

předsedové kontrolního a finančního výboru ve výši 1 444 Kč, členové výborů (4x) 1 150 Kč a místostarosta 5 500 Kč, člen zastupitelstva (1x) 460 Kč slučují se funkce člen zastupitelstva, člen výboru a předseda výboru. Odměna místostarosty byla dne 28. 12. 2015 zastupitelstvem obce zvýšena na částku 6 000 Kč s účinností od 1. 1. 2016. Odměna neuvolněného místostarosty byla snížena na 3 000 Kč usnesením zastupitelstva dne 19. 12. 2016.

Odměna uvolněného starosty vycházela z počtu obyvatel obce k 1. 1. 2017 - 610 obyvatel.

Odměny neuvolněných zastupitelů a uvolněného starosty byly ověřeny v měsíci lednu až červenci a prosinci z rekapitulace mezd - v souladu s nařízením vlády 37/2003 v platném znění.

Pokladní doklad

Pokladní doklady vede obec strojově a jsou doloženy prvotními doklady (ručně vedené příjmové pokladní doklady a přijaté paragony). Kontrola ověřila pokladní doklady v měsíci září až prosinci.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena strojově. Zaúčtování pokladních operací je doloženo účetními doklady, pokladní operace jsou doloženy strojově vedenými příjmovými a výdajovými doklady a jsou doloženy prvotními doklady (paragony, a příjmové pokladní doklady z bločků ručně vypisovanými). Zůstatek pokladní knihy byl

ověřen s účtem 261 v rozvaze - k 31. 12. 2016 činil zůstatek - 0 Kč:

- pokladna hlavní činnosti v částce 0 Kč souhlasí s položkou 5182
- pokladna vedlejší hospodářské činnosti v Bistru 0 Kč

Zůstatek pokladní knihy byl ověřen s účtem 261 v rozvaze - k 30. 6. 2017 činil zůstatek - 60 917 Kč:

- pokladna hlavní činnosti v částce 60 917 Kč
- pokladna vedlejší hospodářské činnosti v Bistru 0 Kč

Zůstatek pokladní knihy byl ověřen s účtem 261 v rozvaze - k 31. 12. 2017 činil zůstatek - 0 Kč:

- pokladna hlavní činnosti v částce 0 Kč, zůstatek ve výši 7 906 Kč byl převeden na BÚ obce č. 0- 1483125389/0800 dne 28. 12. 2017

Rozvaha	Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2016. Aktiva celkem netto se rovnaly pasivum celkem ve výši 57 778 871,68 Kč. Korekce k majetku ve výši 22 618 797,25 Kč byly tvořeny opravkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028, 029. Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2017. Aktiva celkem netto se rovnaly pasivum celkem ve výši 66 161 531,79 Kč. Korekce k majetku ve výši 25 507 667,85 Kč byly tvořeny opravkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028, 029.
Účetní deník	Účetní deníky jsou vystavovány k pokladně a i bankovnímu účtu (každý výpis).
Účetní doklad	Účetní doklady vztahující se k pohybům na bankovním účtu obec vede strojově a jsou opatřeny podpisy odpovědných osob. Kontrola ověřila zaúčtování a doloženost finančních operací na bankovních účtech obce v měsíci lednu až červnu - fa 17 - 001 - 1 až 00135 při dílčím přezkoumání hospodaření. Kontrola ověřila zaúčtování a doloženost finančních operací na bankovních účtech obce v měsíci září až prosinci - fa 17 - 001 - 00196 až 00302 při závěrečném přezkoumání hospodaření.

Výkaz pro  
hodnocení plnění  
rozpočtu

Plnění rozpočtu k 30. 6. 2017

	Schv. rozpočet	Upr. rozpočet	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	6 153 000	6 159 522,96	4 076 336,93
Nedaňové příjmy	644 500	843 514,50	514 085,42
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	7 366 904	7 619 667	7 943 612
Konsolidace příjmů			653 000
Příjmy po konsolidaci			11 881 034,35
Běžné výdaje	5 528 255	6 242 303,63	4 432 675,22
kapitál. výdaje	8 636 149	8 380 400,83	8 203 411,42
Konsolidace výdajů			653 000
Výdaje po konsolidaci			11 983 086,64
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			- 102 052,29
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2017			5 178 950,37
- položka pokladna			- 60 917
= konečný zůstatek účtu k 30. 6. 2017			5 015 981,08

Tento konečný zůstatek souhlasil se zůstatkem účtu na bankovním výpisu.

Plnění rozpočtu k 31. 12. 2017

	Schv. rozpočet	Upr. rozpočet	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	6 153 000	8 211 169,28	8 205 759,28

Nedaňové příjmy	644 500	1 205 417,45	1 181 338,14
Kapitálové příjmy	0	33 300	33 300
Přijaté dotace	7 366 904	7 400 675	8 140 581
Konsolidace příjmů			739 906
Příjmy po konsolidaci			16 821 072,42
Běžné výdaje	5 528 255	7 188 873,25	7 030 337,31
kapitál. výdaje	8 636 149	9 661 688,48	8 940 440,26
Konsolidace výdajů			739 906
Výdaje po konsolidaci			15 230 871,57
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			1 590 200,85
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2017			5 178 950,37
- položka pokladna			0
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2017			6 769 151,22

Tento konečný zůstatek souhlasil se zůstatkem účtu na bankovním výpisu.

**Výkaz zisku a ztráty** Na účtu 432 obec eviduje nerozdělené hospodářské výsledky:

- za rok 2010 ve výši 2 377 363,15 Kč
- za rok 2011 ve výši 1 487 643,78 Kč
- za rok 2012 ztrátu ve výši 1 657 179,88 Kč
- za rok 2013 zisk ve výši 2 979 270,70 Kč
- za rok 2014 zisk ve výši 4 140 486,43 Kč
- za rok 2015 zisk ve výši 2 374 465,88 Kč
- za rok 2016 zisk ve výši 2 336 957,03 Kč

Celkem na účtu 432 obec eviduje nerozdělený hospodářský výsledek let 2010 až 2016 ve výši 14 039 007,09 Kč.

Hospodářský výsledek za rok 2016 schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 5. 2017. Účetní uzávěrku obce Rymice za rok 2016 schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 5. 2017.

K 30. 6. 2017 obec hospodařila se ziskem ve výši 2 252 895,45 Kč.

K 31. 12. 2017 obec hospodařila se ziskem ve výši 2 512 931,89 Kč.

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací** Kontrole byla předložena rozvaha k 31. 12. 2016. Aktiva celkem netto ve výši 1 074 558,94 Kč se rovnala pasivům, korekce ve výši 1 564 989,42 Kč byla tvořena opravkami k účtům 018, 022 a 028.

Kontrole byla předložena rozvaha k 30. 6. 2017. Aktiva celkem netto ve výši 3 487 175,59 Kč se rovnala pasivům, korekce ve výši 1 586 816,42 Kč byla tvořena opravkami k účtům 018, 022 a 028.

Kontrole byla předložena rozvaha k 31. 12. 2017. Aktiva celkem netto ve výši 1 074 401,73 Kč se rovnala pasivům, korekce ve výši 1 617 977,82 Kč byla tvořena opravkami k účtům 018, 022 a 028.

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací** Hospodaření roku 2016 škola skončila se ziskem ve výši 14 814,75 Kč. Hospodářský výsledek za rok 2016 schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 5. 2017 s jeho rozdělením do rezervního fondu v částce 4 814,75 Kč a do fondu odměn ve výši 10 000 Kč (přidělena částka menší než povolených 80%). Účetní uzávěrku roku 2016 schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 5. 2017. Kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2017, k tomuto datu skončilo hospodaření školy se ztrátou ve výši 60 710,15 Kč. Hospodaření roku 2017 škola skončila se ztrátou ve výši 65 024,99 Kč.

**Darovací smlouvy** V roce 2017 obec uzavírala darovací smlouvy, např.:

- Zlínský kraj obci daroval pozemky p. č. 721/4 o výměře 333 m<sup>2</sup>, 721/5 o výměře 1 m<sup>2</sup>, 721/6 o výměře 69 m<sup>2</sup> v celkové ceně 11 290 Kč - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 7. 2017 - smlouva byla uzavřena dne 3. 11. 2017

<p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p>	<p>k 30. 6. 2017 byly poskytnuty z rozpočtu obce transfery, například:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zlínskému kraji na dopravní obslužnost 60 800 Kč - § 2292 - dodatek ke smlouvě č. 2 byl zveřejněn dne 1. 7. 2017</li> <li>- transfer neziskovým 3 294 Kč - § 6409 - SMOČR - členské příspěvky, smlouva se neuzavírá</li> <li>- transfer veř. rozpočtům 24 400 Kč- § 6409 Mikroregion Holešovsko</li> <li>- transfer § 5512 položka 5222 - 90 000 Kč - SDH Rymice na pořízení sportovní hasičské stříkačky - schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2017, smlouva byla uzavřena dne 17. 2. 2017 - smlouva byla zveřejněna dne 17. 2. 2017</li> <li>- transfer § 3419 - 49 000 Kč TJ Sokol Rymice - schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2017, smlouva byla uzavřena dne 24. 3. 2017.</li> <li>- transfer 4 000 Kč - Charita Holešov - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 7. 2017</li> <li>- transfer § 6409 - 12 482 Kč - Rymická strašidla - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 7. 2017, 15 000 Kč těmuž spolku dne 22. 9. 2017</li> </ul>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>V roce 2017 obec obdržela:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- v souhrnném dotačním vztahu 116 400 Kč, k 30. 6. 2017 obec obdržela 58 200 Kč, k 31. 12. 2017 obec obdržela 116 400 Kč.</li> <li>- neinvestiční transfer ve výši 11 000 Kč na s UZ 34 053 - dotace na nákup notebooku a tiskárny pro knihovnu - realizace do 31. 12. 2017, z dotace maximálně 70 %.</li> <li>- neinvestiční transfer ve výši 241 763 Kč na s UZ 90 104 - doplatek dotace z roku 2016 na revitalizaci parku</li> <li>- investiční transfer s UZ 33 966 ve výši 6 979 649 Kč - dotace rozvoj výukových kapacit MŠ a ZŠ - přístavba ZŠ a MŠ Rymice. Realizace byla doložena Fa 17-001- 00103 v částce 6 042 799 Kč bez DPH (s DPH 7 311 787 Kč) - uhrazeno dne 29. 5. 2017 částkou 4 000 000 Kč z BÚ obce u ČNB a dne 14. 6. 2017 z BÚ obce u ČNB částkou 3 311 787 Kč.</li> <li>- neinvestiční transfer s UZ 90190 v částce 26 863 Kč doplatek na revitalizaci zeleně</li> <li>- neinvestiční transfer s UZ 98071 ve výši 25 000 Kč na úhradu nákladů spojených s volbami do zastupitelstva kraje - čerpáno 28 306,70 Kč</li> </ul>
<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>V roce 2017 obec nakupovala pozemky, například:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ideální 1/3 p. č. 257 o výměře 3 966 m2, 350/1 o výměře 9 771 m2, 392 o výměře 9 866 m2, 545 o výměře 2 727 m2 v ceně 260 000 Kč - schválilo zastupitelstvo obce dne 1. 10. 2016, usnesení o dražbě je ze dne 5. 1. 2017.</li> <li>- p. č. 272/19 o výměře 2 714 m2 v ceně 59 708 Kč - schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 12. 2017, kupní smlouva byla uzavřena dne 24. 3. 2017.</li> </ul> <p>K 31. 12. 2017 obec prodala pozemky v hodnotě 33 000 Kč, například:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- p. č. 531/1 o výměře 313 m2 v ceně 31 300 Kč - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2017, kupní smlouva byla uzavřena dne 6. 11. 2017</li> </ul>
<p>Smlouvy o přijetí úvěru</p>	<p>K 31. 12. 2017 obec nepřijala žádný úvěr ani půjčku.</p>
<p>Smlouvy o půjčce</p>	<p>K 31. 12. 2017 obec neuzavřela smlouvu o půjčce.</p>
<p>Smlouvy o věcných břemenech</p>	<p>O uzavření smluv o věcných břemenech rozhodovalo zastupitelstvo obce - například dne 25. 5. 2017:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. OT - 014330042648/001 pro E.ON. Distribuce, a. s.. - kabelová smyčka, kabelové vedení, kabelová skříň na parcele 719 za úplaty 500 Kč - smlouva - smlouva uzavřena dne 24. 7. 2017</li> </ul>



Smlouvy o výpůjčce	Zastupitelstvo obce schválilo smlouvy o výpůjčce prostor ve škole pro výuku hudební výchovy, náboženství a pilates - dne 22. 9. 2017 - vzhledem k tomu, že budovu školy i související pozemky má ve výpůjčce škola, doporučuje kontrola, aby tyto výpůjčky realizovala škola a obec pouze brala na vědomí.
Smlouvy zástavní	K 31. 12. 2017 obec neuzavřela zástavní smlouvu.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr prodeje pozemků byl ověřen u: - p. č. 531/1 o výměře 313 m <sup>2</sup> v ceně 31 300 Kč - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2017, kupní smlouva byla uzavřena dne 6. 11. 2017 - záměr prodeje byl zveřejněn ve dnech 25. 9. až 30. 10. 2017.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec nemá směrnici pro zakázky malého rozsahu. V roce 2016 obec zahájila realizaci veřejné zakázky ve zjednodušeném podlimitním řízení s předpokládanou cenou 6 300 000 Kč bez DPH Přístavba ZŠ a MŠ Rymice. Veřejná zakázka byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 5. 2016 a téhož dne bylo osloveno poštou 5 potenciálních dodavatelů. Lhůta pro podání nabídek byla 26. 5. 2016 - nabídku doručilo 5 firem. Komise pro otvírání obálek a hodnocení byla jmenována dne 11. 5. 2016. Hodnotící komise vyřadila jednoho uchazeče pro nesplnění podmínky - uchazeč nesložil požadovanou jistotu. Jako hodnotící kritérium byla zvolena nejnižší nabídková cena, hodnotící komise doporučila firmu s nejnižší cenou. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3. 6. 2016 bylo rozesláno uchazečům o zakázku. Vítězná firma byla vyzvána k doložení dokladů prokazujících splnění kvalifikace a pojištění odpovědnosti za škodu dne 3. 6. 2016. Firma tyto doklady nedoložila, a proto byla dne 14. 6. 2016 vyzvána k doložení dokladů druhá firma v pořadí. S touto firmou byla uzavřena dne 27. 6. 2016 smlouva o dílo s cenou 5 998 967 Kč bez DPH a s termínem realizace 30. 4. 2017. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 2. 6. 2016. Ke smlouvě byl uzavřen dodatek č. 1 dne 21. 3. 2017 vícepráce a méně práce plus 43 832 Kč, dodatek smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 11. 2. 2017. Celková cena s DPH po dodatku smlouvy činila 7 311 787 Kč. Realizace byla doložena Fa 17- 001- 00103 v částce 6 042 799 Kč bez DPH (s DPH 7 311 787 Kč) - uhrazeno dne 29. 5. 2017 částkou 4 000 000 Kč z BÚ obce u ČNB a dne 14. 6. 2017 z BÚ obce u ČNB částkou 3 311 787 Kč. Uzavřená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 6. 2016, písemná zpráva zadavatele dne 30. 6. 2016, dodatek smlouvy o dílo dne 30. 3. 2017, skutečně uhrazená cena dne 23. 6. 2017 a seznam subdodavatelů dne 23. 6. 2017.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontroly byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce, které obsahovaly jako přílohu i usnesení zastupitelstva obce. Zápisy byly podepsány starostou obce, místostarostou obce a dvěma ověřovateli zápisů. Jednání zastupitelstva obce se konala dne 19. 12. 2016, 11. 2. 2017, 10. 5. 2017, 25. 5. 2017, 24. 7. 2017, 22. 9. 2017, 30. 10. 2017 a 13. 12. 2017.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec nezřídila fondy, a to ani fond sociální.

## B. Zjištění

### I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

**II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

## **C. Závěr**

**I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Rymice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**

**III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Rymice za rok 2017**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

**V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky- obec nepřijala žádný úvěr ani půjčku.**

Rymice dne 26. března 2018

Ing. Marie Hermanová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Ing. Martin Bartík, starosta obce Rymice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 26. 3. 2018

Ing. Martin Bartík  
starosta

  
.....  
podpis

**OBEC RYMICE**  
RYMICE 4  
769 01 HOLEŠOV  
okr. Kroměříž

1 x obdrží: Obec Rymice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor ekonomický, oddělení kontrolní