

Odbor interního auditu a kontroly Oddělení kontrolní	Obec Rymice Rymice 4 769 01 Holešov 1
---	---

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
8. března 2017	Ing. Marie Hermanová	KUZL 45283/2016/IAK	KUSP 45283/2016/IAK

Zpráva č. 168/2016/IAK

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rymice, IČ: 00544558 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2. 11. 2016 (dílčí přezkoumání)
8. 3. 2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 2.11.2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 8.3.2017 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

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce v písemné podobě ve dnech 11. 12. 2015 až 28. 12. 2015, schválen byl zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2015 v elektronické podobě byl zveřejněn 11. 12. 2015 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 7 100 tis. Kč, s výdaji ve výši 7 100 tis. Kč a s financováním 0 tis. Kč.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria Rozpočtová opatření	<p>Vzhledem k tomu, že návrh rozpočtu byl schválen před 1. 1. 2016, nebyla obec povinna sestavit pravidla rozpočtového provizoria.</p> <p>Kontrola byla předložena rozpočtová opatření: 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> <ul style="list-style-type: none"> - č. 1 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2016 - zvýšení příjmů a výdajů o 10 498 Kč - č. 2 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016 - zvýšení příjmů a výdajů o 10 155 Kč - č. 3 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2016 - zvýšení příjmů a výdajů o 3 849 574,80 Kč (z toho dotace ex- post ve výši 3 760 299,80 Kč) - č. 4 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2016 - zvýšení příjmů a výdajů o 52 202 Kč - č. 5 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 7. 2016 - zvýšení příjmů a výdajů o 48 000 Kč - č. 6 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 7. 2016 - zvýšení příjmů a výdajů o 132 293,90 Kč - č. 7 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 8. 2016 - zvýšení příjmů a výdajů o 12 216,84 Kč - č. 8 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2016 - zvýšení příjmů a výdajů o 92 619,36 Kč <p>- Upravený rozpočet příjmů byl splněn k 30. 6. 2016 na 71,81 % a upravený rozpočet výdajů byl splněn na 23,48 %.</p> <p>Rozpočet výdajů k tomuto datu nebyl překročen na žádném §.</p> <p>K 31. 12. 2016 byly schváleny rozpočtová opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 9 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2016 - zvýšení příjmů a výdajů o 139 197,05 Kč - č. 10 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016 - zvýšení příjmů a výdajů o 306 950,14 Kč - č. 11 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016 - zvýšení příjmů o 576 515,97 Kč, výdajů o 150 Kč a snížení financování o 576 365,97 Kč <p>Kontrola upozorňuje na novou povinnost stanovenou § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, ve znění doplněném zákonem 24/2017 Sb., zveřejnit schválené rozpočtové opatření obdobně jako schválený rozpočet.</p>
Rozpočtový výhled	<p>Rozpočtový výhled na období 2013 až 2017 schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 3. 2013.</p> <p>Zastupitelstvo obce schválilo nový rozpočtový výhled dne 28. 12. 2015 na období let 2016 až 2018.</p> <p>Kontrola doporučuje rozpočtový výhled před schválením rozpočtu na rok 2017 rozšířit o rok 2019.</p>
Schválený rozpočet	<p>Návrh rozpočtu na rok 2016 schválilo zastupitelstvo obce dne 28. 12. 2015 s objemem příjmů 7 100 tis. Kč, výdajů 7 100 tis. Kč a s financováním ve výši 0 tis.</p>

Kč.

V této podobě byl schválený rozpočet přenesen i do finančního výkazu.

Kontrola upozorňuje na přechodné ustanovení zákona 24/2017, dle kterého musí obec zveřejnit schválený rozpočet na rok 2017 do 30 dnů od nabytí účinnosti tohoto zákona. Stejně tak i střednědobý výhled. U obou těchto dokumentů obec oznámí na úřední desce, kde jsou zveřejněny v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jejich listinné podoby. Tímto způsobem musí být zveřejněny až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok (u střednědobého výhledu do schválení nového).

Stanovení
závazných
ukazatelů zřízeným
organizacím

Obec stanovila Základní škole a Mateřské škole Rymice závazný ukazatel dopisem ze dne 28. 1. 2016 ve výši 402 000 Kč. K 30. 6. 2016 škola od svého zřizovatele obdržela 264 500 Kč, v roce 2015 škola obdržela 450 000 Kč. K 31. 12. 2016 byl příspěvkové organizaci příspěvek zvýšen na 432 000 Kč, které škola k tomuto datu i 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 2015 dne 2. 6. 2016 – bez výhrad.

Závěrečný účet byl vyvěšen – v souladu s § 17 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v el. podobě byl zveřejněn od 13. 5. 2016 doposud, závěrečný účet byl v elektronické podobě zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 a včetně všech příloh.

V písemné podobě na pevné úřední desce byl zveřejněn ve dnech 13. 5. 2016 až 2. 6. 2016.

Kontrola upozorňuje na povinnost stanovenou § 17 odst. 8) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, ve znění doplněném zákonem 24/2017 Sb., zveřejnit schválený závěrečný účet obce včetně zprávy o přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, a současně obec oznámí na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zveřejněn až do schválení závěrečného účtu za následující rozpočtový rok.

Bankovní výpis

K 31. 12. 2015 měla obec zůstatek finančních prostředků na účtu 231 ve výši 799 911,56 Kč:

- na ZBÚ 1483125389/0800 vedeného u ČS a. s. v Kroměříži ve výši 410 520,41 Kč

- na účtu u ČNB č. 94-5617691/0710 ve výši 308 744,05 Kč

- na účtu 2265719319/0800 ve výši 80 647,10 Kč

K 30. 9. 2016 měla obec zůstatek finančních prostředků na účtu 231 ve výši 5 127 473,14 Kč:

- na ZBÚ 1483125389/0800 vedeného u ČS a. s. v Kroměříži ve výši 494 740,08 Kč

- na účtu u ČNB č. 94-5617691/0710 ve výši 4 552 085,96 Kč

- na účtu 2265719319/0800 ve výši 80 647,10 Kč

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 připisuje ČS a. s. dividendu obci.

Evidence
pohledávek

K 31. 12. 2015 obec evidovala pohledávky na účtech:

- 311 pohledávky ve výši Kč 12 150 Kč

- 315 pohledávky z hlavní činnosti 81 179 Kč

K 30. 9. 2016 obec evidovala pohledávky na účtech:

	<ul style="list-style-type: none"> - 311 pohledávky ve výši Kč 122 660 Kč - 315 pohledávky z hlavní činnosti ve výši 8 240 Kč - 344 pohledávky za osobami 1 800 Kč - záloha na silniční daň - 346 pohledávky za vládními institucemi 27 400 Kč - souhrnný dotační vztah - 377 ostatní pohledávky ve výši 71 599 Kč - dividenda ČS a. s. a pronájem nebytových prostor <p>K 31. 12. 2016 obec evidovala pohledávky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 311 pohledávky ve výši Kč 129 929,92 Kč - 315 pohledávky z hlavní činnosti 5 220 Kč
Evidence poplatků	<p>K 31. 12. 2015 evidovala obec na účtu 315 pohledávky ve výši 81 179 Kč - doloženo seznamem, odpady 3 340 a nájmy pozemků 77 839 Kč.</p> <p>K 30. 6. 2016 evidovala obec na účtu 315 pohledávky ve výši 8 710 Kč.</p> <p>K 30. 9. 2016 obec evidovala nesplacené poplatky ve výši 8 240 Kč - psi a odpady.</p> <p>K 31. 12. 2016 evidovala obec na účtu 315 pohledávky ve výši 5 220 Kč - doloženo seznamem odpady</p>
Evidence závazků	<p>K 31. 12. 2015 obec evidovala závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 321 za neuhrazené dodavatelské faktury ve výši 122 482 Kč - 331 zaměstnanci 97 608 Kč, souhlasí se mzdovou evidencí - 336 instituce soc. pojištění ve výši 31 638 Kč - přeplatek 926 Kč - 337 instituce zdrav. pojištění ve výši 15 379 Kč - přeplatek 397 Kč - 341 - daň z příjmů 104 690 Kč - 342 daň ve výši 6 908 Kč - přeplatek 2 080 Kč, exekuce, spoření z mezd - 378 ostatní krátkodobé závazky 5 392 Kč - Kooperativa - 459 ve výši 105 315,42 Kč - obec splácí prodejnu potravin. <p>K 30. 9. 2016 obec evidovala závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 321 za neuhrazené dodavatelské faktury ve výši 104 177 Kč - 331 zaměstnanci 92 228 Kč, souhlasí se mzdovou evidencí - 336 instituce soc. pojištění ve výši 23 479 Kč - 337 instituce zdrav. pojištění ve výši 11 554 Kč - 342 daň ve výši 7 384 Kč - 378 ostatní krátkodobé závazky 656 Kč - Kooperativa - 459 ve výši 105 315,42 Kč - obec splácí prodejnu potravin. <p>K 31. 12. 2016 obec evidovala závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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.
Knihy došlých faktur	<p>Knihy došlých faktur je evidována strojově.</p> <p>K 31. 12. 2015 bylo v knize evidováno celkem 259 faktů. Zůstatek nesplacených faktur k tomuto datu činil částku 122 482 Kč - souhlasilo s účtem 321.</p> <p>K 30. 6. 2016 bylo v knize evidováno celkem 131 faktur, nesplaceno bylo k tomuto datu 170 111 Kč - souhlasilo s účtem 321.</p> <p>K 30. 9. 2016 bylo v knize evidováno celkem 193 faktur, nesplaceno bylo k tomuto datu 104 177 Kč - souhlasilo s účtem 321.</p> <p>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.</p>
Knihy odeslaných faktur	<p>Knihu odeslaných faktur obec eviduje strojově.</p> <p>Na účtu 311 jsou evidovány nájmy, odběratelé odpadů, stočné. Zůstatek nesplacených faktur k 31. 12. 2015 činil částku 12 150 Kč - souhlasilo s účtem 311.</p> <p>Zůstatek nesplacených faktur k 30. 6. 2016 činil částku 76 306,50 Kč - souhlasilo</p>

	<p>s účtem 311. Zůstatek nesplacených faktur k 30. 9. 2016 činil částku 122 660 Kč - souhlasilo s účtem 311 - pronájmy, stočné, EKOKOM. 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.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>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 uvolněného starosty vycházela z počtu obyvatel obce k 1. 1. 2016 - 608 obyvatel. Odměny neuvolněných zastupitelů a uvolněného starosty byly ověřeny v měsíci lednu až červnu - v souladu s nařízením vlády 37/2003 v platném znění. Dále kontrola ověřila odměny zastupitelů ze mzdových listů za rok 2016 - bez závad.</p>
Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady vede obec strojově a jsou doloženy prvotními doklady (ručně vedené příjmové pokladní doklady a přijaté paragony). Kontrola ověřila pokladní doklady v měsíci dubnu a v měsíci prosinci, jejich odložení prvotními doklady (paragony a faktury) a jejich zaúčtování.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>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). Doloženost příjmů a výdajů pokladny hlavní činnosti a zaúčtování těchto pohybů bylo ověřeno v měsíci dubnu. Doloženost příjmů a výdajů pokladny vedlejší hospodářské činnosti a zaúčtování pohybů v pokladně bylo ověřeno v měsíci Zůstatek pokladní knihy byl ověřen s účtem 261 v rozvaze - k 30. 6. 2016 činil zůstatek - 95 170 Kč: - pokladna hlavní činnosti v částce 95 170 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. 9. 2016 činil zůstatek - 41 863 Kč: - pokladna hlavní činnosti v částce 41 863 Kč souhlasí s položkou 5182 - pokladna vedlejší hospodářské činnosti v Bistru 0 Kč 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</p>
Rozvaha	<p>Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2015. Aktiva celkem netto se rovnaly pasivum celkem ve výši 52 572 249,26 Kč. Korekce k majetku ve výši 20 412 372,25 Kč byly tvořeny opravkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028, 029. Kontrola byla předložena rozvaha k 30. 6. 2016. Aktiva celkem netto se rovnaly pasivum celkem ve výši 58 234 069,72 Kč. Korekce k majetku ve výši 20 467 886,25 Kč byly tvořeny opravkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028, 029. Kontrola byla předložena rozvaha k 30. 9. 2016. Aktiva celkem netto se rovnaly pasivum celkem ve výši 59 302 285,64 Kč. Korekce k majetku ve výši 20 509 372,25 Kč byly tvořeny opravkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028, 029. 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.</p>

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 16 - 001 - 1 až 121 při dílčím přezkoumání hospodaření a dále v měsíci prosinci v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření obce - fa 16 - 001 - 259 až 275.

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Plnění rozpočtu k 30. 9. 2016

	Schv. rozpočet	Upr. rozpočet	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	5 830 000	5 910 131,20	5 292 073,51
Nedaňové příjmy	622 000	933 128,50	620 716,27
Kapitálové příjmy	0	0	0,00
Přijaté dotace	648 000	4 464 300,20	4 261 269,80
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			10 174 059,58
Běžné výdaje	4 646 000	5 096 563,21	3 473 954,26
kapitál. výdaje	2 454 000	6 210 996,90	2 310 258,10
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			5 784 212,38
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			4 389 847,22
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2016			+ 799 911,56
- položka 8901			- 62 285,64
= konečný zůstatek účtu k 30. 9. 2016			5 127 473,14

Tento konečný zůstatek souhlasil se zůstatkem účtu na bankovním výpisu.

Plnění rozpočtu k 31. 12. 2016

	Schv. rozpočet	Upr. rozpočet	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	5 830 000	7 123 242,29	7 121 972,29
Nedaňové příjmy	622 000	878 711,61	878 711,61
Kapitálové příjmy	0	4 600	4 600
Přijaté dotace	648 000	4 323 669,80	4 323 669,80
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			12 328 953,70
Běžné výdaje	4 646 000	6 197 382,26	5 481 953,15
kapitál. výdaje	2 454 000	5 556 475,47	2 405 676,10
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			7 887 629,25
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			4 441 324,45
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2016			+ 799 911,56
- položka 8901			- 62 285,64
= konečný zůstatek účtu k 30. 9. 2016			5 178 950,37

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.

Celkem na účtu 432 obec eviduje nerozdělený hospodářský výsledek let 2010 až 2015 ve výši 11 702 050,06 Kč.

	<p>Hospodářský výsledek za rok 2015 schválilo zastupitelstvo obce dne 2. 6. 2016. Účetní uzávěrku obce Rymice za rok 2015 schválilo zastupitelstvo obce dne 2. 6. 2016. K 30. 6. 2016 obec hospodařila se ziskem ve výši 1 988 842,04 Kč. K 30. 9. 2016 obec hospodařila se ziskem ve výši 3 249 397,46 Kč. K 31. 12. 2016 obec hospodařila se ziskem ve výši 2 336 957,03 Kč.</p>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	<p>Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2015. Aktiva celkem netto ve výši 979 339,91 Kč se rovnala pasivům, korekce ve výši 1 487 521,23 Kč byla tvořena oprávkami k účtům 018, 022 a 028. Kontrola byla předložena rozvaha k 30. 6. 2016. Aktiva celkem netto ve výši 3 448 335,89 Kč se rovnala pasivům, korekce ve výši 1 510 439,23 Kč byla tvořena oprávkami k účtům 018, 022 a 028. Kontrola 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 oprávkami k účtům 018, 022 a 028.</p>
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>V roce 2015 schválila obec příspěvkové organizaci příspěvek ve výši 450 000 Kč. Hospodaření roku 2015 škola skončila se ziskem ve výši 113 630,15 Kč. Hospodářský výsledek za rok 2015 schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 4. 2016 s jeho rozdělením do rezervního fondu v částce 33 630,15 Kč a do fondu odměn ve výši 80 000 Kč (přidělena částka menší než povolených 80%). Účetní uzávěrku roku 2015 schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 4. 2016. Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2016, k tomuto datu skončilo hospodaření školy se ziskem ve výši 39 220,68 Kč. Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016, k tomuto datu skončilo hospodaření školy se ziskem ve výši 14 814,75 Kč.</p>
Darovací smlouvy	<p>Darovací smlouva byla v roce 2016 uzavřena dne 2016 s právnickou osobou na částku 5 000 Kč, které právnická osoby věnovala obci na setkání muzikantů. Další příspěvky obec obdržela formou sponzorských smluv - například 13 500 Kč a 5 000 Kč na setkání muzikantů, 14 000 Kč na Strašidelný dům.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>k 31. 12. 2016 byly poskytnuty z rozpočtu obce transfery, například: - Zlínskému kraji na dopravní obslužnost 60 400 Kč - § 2221 - transfer neziskovým 20 427,20 Kč - § 6409 - MAS 17 140 Kč dne 30. 3. 2016 a SMO 3 287,20 Kč dne 3. 3. 2016 - členské příspěvky, smlouva se neuzavírá - transfer veř. rozpočtům 9 105 Kč- § 6409 Mikroregion Holešovsko - transfer § 5512 položka 5222 - 40 000 Kč - SDH Rymice - schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2016, smlouva byla uzavřena dne 8. 6. 2016 - transfer § 3419 - 30 000 Kč TJ Sokol Rymice - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 8. 2016, smlouva byla uzavřena dne 29. 8. 2016.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V roce 2016 obec obdržela: - v souhrnném dotačním vztahu 110 100 Kč, k 30. 9. 2016 obec obdržela 82 700 Kč, k 31. 12. 2016 obec obdržela 110 100 Kč. - neinvestiční transfer ve výši 418 270 Kč na veřejně prospěšné práce od Úřadu práce s UZ 13013 - investiční transfer s UZ 87 505 ve výši 3 760 299,80 Kč - dotace poskytnutá ex - post - neinvestiční transfer ve výši 35 000 Kč na volby do zastupitelstva kraje s UZ 98 193 - spotřebováno 29 787 Kč, částka 5 213 Kč byla odvedena v rámci finančního vypořádání dne 31. 1. 2017</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>K 31. 12. 2016 obec prodala nemovitý majetek, a to pozemky v hodnotě 4 600 Kč: - p. č. 92/4 o výměře 31 m2 v ceně 3 100 Kč - prodej schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 10. 2016, kupní smlouva byla uzavřena dne 21. 11. 2016 - p. č. 858 a p. č. 718/12 v ceně 1 500 Kč - prodej schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 11. 2015, kupní smlouva byla uzavřena dne 6. 12. 2016</p>

	K 31. 12. 2016 obec nakoupila dům č. p. 54 občanská vybavenost na st. p. č. 65 za 1 900 000 Kč - schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 7. 2016, smlouva byla uzavřena dne 7. 7. 2016.
Smlouvy o přijetí úvěru	K 31. 12. 2016 obec nepřijala žádný úvěr ani půjčku.
Smlouvy o půjčce	Dne 30. 3. 2016 schválilo zastupitelstvo obce poskytnutí bezúročné půjčky pro SDH Rymice ve výši 20 000 Kč s jejím splácením počínaje rokem 2017 s roční splátkou 20 000 Kč - smlouva zatím nebyla uzavřena. K 31. 12. 2016 nebyly prostředky poskytnuty.
Smlouvy o věcných břemenech	O uzavření smluv o věcných břemenech rozhodovalo zastupitelstvo obce - například dne 30. 3. 2016: - pro RWE Gas Net, s. r. o. - plynárenské zařízení za úplatu 500 Kč na p. č. 718/1 - smlouva 9900078228-1/VB - smlouva uzavřena dne 13. 5. 2016
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Zveřejnění záměru prodat nemovitý majetek bylo ověřeno u: - p. č. 92/4 o výměře 31 m ² v ceně 3 100 Kč - prodej schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 10. 2016. Záměr prodeje byl zveřejněn ve dnech od 30. 9. 2016 do 19. 10. 2016
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec nemá směrnici pro zakázky malého rozsahu. K 30. 9. 2016 obec nakupovala služby a práce formou objednávky a faktury, největší fakturovaná částka byla 64 130 Kč. K 31. 12. 2016 byl realizován největší nákup za 335 782 Kč - sadové úpravy.
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 28. 12. 2015, 1. 3. 2016, 30. 3. 2016, 21. 4. 2016, 2. 6. 2016, 7. 7. 2016, 15. 8. 2016, 19. 10. 2016, 19. 12. 2016
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 právními 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 právnických 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. § 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 2016 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 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Rymice dne 8. března 2017

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 nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského

závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 8. 3. 2017

Ing. Martin Bartík
starosta



.....
podpis

1 x obdrží: Obec Rymice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní