

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

Obec Rymice  
Rymice 4  
769 01 Holešov 1

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
19. dubna 2016	ing. Marie Hermanová	KUZL 55810/2015 IAK	KUSP 55810/2015 IAK

## Zpráva č. 419/2015/IAK

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rymice, IČ: 00544558 za rok 2015

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 14. 10. 2015**

(dílčí přezkoumání)

**19. 4. 2016**

(konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Krajský úřad zahájil přezkoumání podle § 5 zákona 420/2004 Sb. písemným oznámením doručeným územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace přezkoumání.

**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:  
účetní:

Ing. Martin Bartík  
Květa Kašpárková

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce v písemné podobě ve dnech 23. 1. 2015 až 9. 2. 2015, schválen byl zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2015, v elektronické podobě byl zveřejněn od 23. 1. 2015 a byl dostupný na stránkách obce ještě v době kontroly. Zveřejnění návrhu rozpočtu v písemné podobě obec doložila ručně vedeným deníkem úřední desky.</p> <p>Návrh rozpočtu počítal s příjmy 7 696 tis. Kč, s výdaji ve výši 9 696 tis. Kč a s financováním přebytkem minulých let 2 000 tis. Kč (zůstatek účtů k 31. 12. 2014 činil 5 942 012,47 Kč).</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že návrh rozpočtu na rok 2015 byl schválen dne 11. 2. 2015, tedy po 1. 1. 2015, byla obec povinna pravidla rozpočtového provizoria sestavit. Pravidla rozpočtového provizoria schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 12. 2014, a to 1/12 rozpočtu roku 2014 na 1 měsíc bez zahájení nových investic. Podle schváleného rozpočtu na rok 2014 připadala na 1 měsíc ve výdajích částka 906 tis. Kč. K 28. 2. 2015 bylo čerpáno celkem 832 184,60 Kč.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Kontrola byla předložena rozpočtová opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 1 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2015 - přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> <li>- č. 2 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2015 - přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> <li>- č. 3 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2015 - přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> <li>- č. 4 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2015 - přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> <li>- č. 5 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2015 - zvýšení příjmů a výdajů o 11 075 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> <li>- Upravený rozpočet příjmů byl splněn k 30. 6. 2015 na 48,37 % a upravený rozpočet výdajů byl splněn na 34,57 %.</li> </ul> <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>Rozpočet výdajů k tomuto datu nebyl překročen na žádném §.</p> <p>Kontrola byla dále předložena rozpočtová opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 6 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 7. 2015 - zvýšení příjmů a výdajů o 935 303,78 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> <li>- č. 7 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2015 - zvýšení příjmů a výdajů o 22 174 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> <li>- č. 8 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 10. 2015 - zvýšení příjmů a výdajů o 60 000 Kč</li> <li>- č. 9 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 10. 2015 - zvýšení příjmů a výdajů o 35 561,50 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> <li>- č. 10 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 10. 2015 - zvýšení příjmů a výdajů o 79 137,24 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> <li>- č. 11 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2015 - zvýšení příjmů a výdajů o 51 099,70 Kč</li> <li>- č. 12 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2015 - zvýšení financování a výdajů o 545 000 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> <li>- č. 13 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2015 - zvýšení příjmů a výdajů o 1 736 015,73 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> <li>- č. 14 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2015 - přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> <li>- č. 15 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2015 - snížení příjmů o 620 146 Kč, zvýšení výdajů o 5 315 319,62 Kč, zvýšení financování o 2 522 690,38 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu</li> </ul>

Upravený rozpočet příjmů byl splněn na 98,84 %, upravený rozpočet výdajů byl splněn na 99, 21%.

- Rozpočtový výhled Rozpočtový výhled na období 2013 až 2017 schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 3. 2013.  
**Kontrola doporučuje rozpočtový výhled aktualizovat, neboť návrh rozpočtu už na rok 2014 obsahoval příjmy a výdaje vyšší než byly uvedeny v rozpočtovém výhledu - akceptováno. Zastupitelstvo obce schválilo nový rozpočtový výhled dne 28. 12. 2015 na období let 2016 až 2018**
- Schválený rozpočet Návrh rozpočtu na rok 2015 schválilo zastupitelstvo obce dne 11. 2. 2015 s objemem příjmů 7 696 tis. Kč, výdajů 9 696 tis. Kč a s financováním přebytkem minulých let ve výši 2 000 tis. Kč.  
 V této podobě byl schválený rozpočet přenesen i do finančního výkazu.
- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím Obec stanovila Základní škole a Mateřské škole Rymice závazný ukazatel dopisem ze dne 9. 4. 2015 ve výši 450 000 Kč. K 30. 6. 2015 škola od svého zřizovatele obdržela 262 500 Kč, k 31. 12. 2015 škola obdržela 450 000 Kč.
- 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 2014 dne 16. 6. 2015 – bez výhrad.  
 Závěrečný účet byl vyvěšen – v souladu s § 17 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v el. podobě byl zveřejněn od 31. 5. 2015 doposud, závěrečný účet byl v elektronické podobě zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 a včetně všech příloh.  
 V písemné podobě na pevné úřední desce byl zveřejněn ve dnech 31. 5. 2015 až 16. 6. 2015.
- Bankovní výpis K 31. 12. 2014 měla obec zůstatek finančních prostředků na účtu 231 ve výši 5 942 012,47 Kč:  
 - na ZBÚ 1483125389/0800 vedeného u ČS a. s. v Kroměříži ve výši 1 124 151,47 Kč  
 - na účtu u ČNB č. 94-5617691/0710 ve výši 4 781 744,95 Kč  
 - na účtu 2265719319/0800 ve výši 36 118,26 Kč  
 K 31. 12. 2014 měla obec na účtu 251 zůstatek ve výši 2,21 Kč - souhlasilo se zůstatkem uvedeným na bankovním účtu 000000-2265719319/0800. Prostřednictvím tohoto účtu obec spravuje své akcie.  
 K 30. 6. 2015 měla obec zůstatek finančních prostředků na účtu 231 ve výši 6 305 061,59 Kč:  
 - na ZBÚ 1483125389/0800 vedeného u ČS a. s. v Kroměříži ve výši 280 648,08 Kč  
 - na účtu u ČNB č. 94-5617691/0710 ve výši 5 988 295,25 Kč  
 - na účtu 2265719319/0800 ve výši 36 118, 26 Kč  
 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
- Evidence pohledávek K 31. 12. 2014 obec evidovala pohledávky na účtech:  
 - 311 pohledávky ve výši Kč 42 132,55 Kč doloženo seznamem - nájem Bistro, Asekol, stočné, Eko- kom  
 - 377 ostatní pohledávky ve výši 40 165 Kč  
 K 30. 6. 2015 obec evidovala pohledávky na účtech:  
 - 311 pohledávky ve výši Kč 57 575,50 Kč  
 - 344 pohledávky za osobami 1 800 Kč - záloha na silniční daň  
 - 346 pohledávky za vládními institucemi 115 930 Kč - souhrnný dotační vztah a

	<p>Úřad práce</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 377 ostatní pohledávky ve výši 44 625 Kč - dividenda ČS a. s.</li> </ul> <p>K 31. 12. 2015 obec evidovala pohledávky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 311 pohledávky ve výši Kč 12 150 Kč</li> <li>- 315 pohledávky z hlavní činnosti 81 179 Kč</li> </ul>
Evidence poplatků	<p>K 31. 12. 2014 evidovala obec na účtu 315 pohledávky ve výši 4 620 Kč - doloženo seznamem</p> <p>K 30. 6. 2015 evidovala obec na účtu 315 pohledávky ve výši 3 448 Kč</p> <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>
Evidence závazků	<p>K 31. 12. 2014 obec evidovala závazky na účtu 321 za neuhrazené dodavatelské faktury ve výši 0 Kč</p> <p>Dále obec eviduje závazek na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 331 zaměstnanci 79 426 Kč</li> <li>- 333 jiné závazky vůči zaměstnancům ve výši 8 000 Kč - srážky z mezd</li> <li>- 336 instituce soc. pojištění ve výši 23 407 Kč</li> <li>- 337 instituce zdrav. pojištění ve výši 11 852 Kč</li> <li>- 342 daň ve výši 3 617 Kč</li> <li>- 459 ve výši 124 805,71 Kč - obec splácí prodejnu potravin</li> </ul> <p>K 30. 6. 2015 obec evidovala závazky na účtu 321 za neuhrazené dodavatelské faktury ve výši 65 975 Kč</p> <p>Dále obec eviduje závazek na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 331 zaměstnanci 129 287 Kč, souhlasí s e mzdovou evidencí</li> <li>- 336 instituce soc. pojištění ve výši 30 811 Kč - přeplatek 926 Kč - mzdy v 5. měsíci</li> <li>- 337 instituce zdrav. pojištění ve výši 15 025 Kč - přeplatek 397 Kč</li> <li>- 342 daň ve výši 7 458 Kč rozdíl 2 085 Kč - přeplatek</li> <li>- 378 ostatní krátkodobé závazky 17 542 Kč - Členský příspěvek MAS 17 160 Kč), Kooperativa</li> <li>- 459 ve výši 124 805,71 Kč - obec splácí prodejnu potravin.</li> </ul> <p>K 31. 12. 2015 obec evidovala závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 321 za neuhrazené dodavatelské faktury ve výši 122 482 Kč</li> <li>- 331 zaměstnanci 97 608 Kč, souhlasí se mzdovou evidencí</li> <li>- 336 instituce soc. pojištění ve výši 31 638 Kč - přeplatek 926 Kč</li> <li>- 337 instituce zdrav. pojištění ve výši 15 379 Kč - přeplatek 397 Kč</li> <li>- 341 - daň z příjmů 104 690 Kč</li> <li>- 342 daň ve výši 6 908 Kč - přeplatek 2 080 Kč, exekuce, spoření z mezd</li> <li>- 378 ostatní krátkodobé závazky 5 392 Kč - Kooperativa</li> <li>- 459 ve výši 105 315,42 Kč - obec splácí prodejnu potravin.</li> </ul>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventury na základě příkazu starosty ze dne 7. 12. 2015, který obsahoval i plán inventur. Členové inventurní komise byli proškoleni dne 7. 12. 2015. Byla provedena k 31. 12. 2015. Termín ukončení inventarizace byl stanoven na 15. 2. 2016. O výsledku inventarizace byl zpracován zápis, inventurou nebyly zjištěny rozdíly.</p> <p>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, 459 - závazek za prodejnu a nebylo zjištěno rozdílů mezi stavy inventarizovanými a stavy uvedenými v rozvaze.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha odeslaných faktur je evidována strojově.</p> <p>K 31. 12. 2015 bylo v knize evidováno celkem 259 faktur. Zůstatek nesplacených faktur k tomuto datu činil částku 122 482 Kč - souhlasilo s účtem 321.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Knihu odeslaných faktur obec eviduje strojově.</p> <p>Na účtu 311 jsou evidovány nájmy, doběratelé odpadů, stočné Zůstatek nesplacených faktur k tomuto datu činil částku 12 150 Kč - souhlasilo s účtem</p>

311.

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 uvolněného starosty vycházela z počtu obyvatel obce k 1. 1. 2015 - 604 obyvatel.  Odměny neuvolněných zastupitelů a uvolněného starosty byly ověřeny v měsíci červnu a v měsíci prosinci - v souladu s nařízením vlády 37/2003 v platném znění.</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 lednu, únoru, červnu a 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 lednu, únoru a červnu.  Doloženost příjmů a výdajů pokladny vedlejší hospodářské činnosti a zaúčtování pohybů v pokladně bylo ověřeno v měsíci květnu a červnu  Zůstatek pokladní knihy byl ověřen s účtem 261 v rozvaze - k 30. 6. 2015 činil zůstatek - 84 698 Kč:  - pokladna hlavní činnosti v částce 57 472 Kč souhlasí s položkou 8901  - pokladna vedlejší hospodářské činnosti v Bistru 27 226 Kč  K 31. 12. 2015 činil zůstatek účtu 261 částku 7 901 Kč - pokladna hospodářské činnosti.  Pokladna hlavní činnosti měla k 31. 12. 2015 zůstatek ve výši 0 Kč, posledním pohybem byl převod na běžný účet obce dne 30. 12. 2015 v částce 1 777 Kč pokladním dokladem 15-701-00925.</p>
Rozvaha	<p>Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2014. Aktiva celkem netto se rovnaly pasivum celkem ve výši 48 073 341,66 Kč. Korekce k majetku ve výši 19 157 371 Kč byly tvořeny oprávkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028.  Kontrola byla předložena rozvaha k 30. 6. 2015. Aktiva celkem netto se rovnaly pasivum celkem ve výši 50 852 967,42 Kč. Korekce k majetku ve výši 18 426 021,87 Kč byly tvořeny oprávkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028.  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 oprávkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028, 029.</p>
Účetní deník	<p>Účetní deníky jsou vystavovány k pokladně a i bankovnímu účtu (každý výpis).</p>
Účetní doklad	<p>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 bankovním účtu obce v měsíci lednu až červnu - fa 15 - 001 - 1 až 00100.  Dále kontrola ověřila účtování a doloženost finančních operací na bankovním účtu obce v měsíci listopadu až prosinci - fa 15 - 00201 až 00258.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrola byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 30. 6. 2015. Obec hospodařila v souladu s upraveným rozpočtem, rozpočet výdajů nebyl překročen na žádném ř. Plnění rozpočtu k 30. 6. 2015</p>

Schv. rozpočet Upr. rozpočet Plnění rozpočtu

Daňové příjmy	5 770 000	5 770 000	3 082 860,51
Nedaňové příjmy	767 000	777 075	364 274,65
Kapitálové příjmy	0	1 000	640,00
Přijaté dotace	1 159 000	1 159 000	280 513,00
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			3 728 288,16
Běžné výdaje	5 046 000	4 773 775	1 966 258,95
kapitál. výdaje	4 650 000	4 933 300	1 389 359,40
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			3 355 618,35
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			372 669,81
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2015			+ 5 942 012,47
- položka 8901			- 9 620,69
= konečný zůstatek účtu k 30. 6. 2015			6 305 061,59

Tento konečný zůstatek souhlasí se zůstatkem účtu na bankovním výpisu.

Plnění rozpočtu k 31. 12. 2015

	Schv. rozpočet	Upr. rozpočet	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	5 770 000	6 522 678,67	6 510 442,67
Nedaňové příjmy	767 000	854 215,30	798 191,65
Kapitálové příjmy	0	1 000	640,00
Přijaté dotace	1 159 000	2 628 326,98	2 581 126,98
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			9 890 401,30
Běžné výdaje	5 046 000	4 650 716,79	4 533 056,15
kapitál. výdaje	4 650 000	10 423 194,54	10 422 694,54
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			14 955 750,69
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			- 5 065 349,39
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2015			+ 5 942 012,47
- položka 8901			- 76 751,52
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2015			799 911,56

Tento konečný zůstatek souhlasí 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 2014 zisk ve výši 4 140 486,43 Kč - k 30. 6. 2015 evidováno na účtu 431
- k 30. 9. 2015 převedeno na účet 432

Celkem na účtu 432 obec eviduje nerozdělený hospodářský výsledek let 2010 až 2013 ve výši 5 187 097,75 Kč.

Hospodářský výsledek za rok 2014 schválilo zastupitelstvo obce dne 16. 6. 2015. Účetní uzávěrku obce Rymice za rok 2014 schválilo zastupitelstvo obce dne 16. 6. 2015.

K 30. 6. 2015 obec hospodařila se ziskem ve výši 1 867 059,76 Kč.

K 31. 12. 2015 obec hospodařila se ziskem ve výši 2 374 465,88 Kč.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2014. Aktiva celkem netto ve výši 919 849,86 Kč se rovnala pasivům, korekce ve výši 1 424 139,04 Kč byla tvořena opravkami k účtům 018, 022 a 028. **Na účtu 377 je evidována krátkodobá pohledávka ve výši 43 477 Kč, která byla evidována v rozvaze i k 31. 12. 2013. Obec prověří, o jakou pohledávku se jedná a zda neměla být k této pohledávce vytvořena korekce za každých 90 dnů po splatnosti - opraveno.** 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 opravkami k účtům 018, 022 a 028.

**Ukaz zisku a ztráty  
uzavřených  
právníků  
organizací** V roce 2014 schválila obec příspěvkové organizaci příspěvek ve výši 450 000 Kč. Hospodaření roku 2014 škola skončila se ziskem ve výši 89 056,09 Kč. Hospodářský výsledek za rok 2014 schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 3. 2015 s jeho rozdělením do rezervního fondu v částce 64 056,09 Kč a do fondu odměn ve výši 25 000 Kč. Účetní uzávěrku roku 2014 schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 3. 2015. Hospodaření roku 2015 skončila se ziskem 113 630,15 Kč

**Darovací smlouvy** Darovací smlouva byla v roce 2015 uzavřena dne 26. 6. 2015 s právnickou osobou na částku 4 000 Kč, které právnická osoby věnovala obci pro potřeby knihovny obce Rymice.

**Smlouvy a další  
materiály k  
poskytnutým  
mimořádným  
dotacím** V roce 2015 byla poskytnuta z rozpočtu obce transfery, například:  
- Zlínskému kraji na dopravní obslužnost 62 000 Kč - § 2221  
- neziskovým organizacím 2 000 Kč - § 3639 - členský příspěvek Spolek pro obnovu venkova  
- transfer neziskovým 3 316 Kč - § 6171 - členský příspěvek Svaz měst a obcí  
- transfer spolkům 1 000 Kč - § 6409 - 5. 2 2015 klub dárců krve  
- transfer veř. rozpočtům 9 120 Kč- § 6409 Mikroregion Holešovsko  
- transfer církvím § 4359 položka 5323 - 7 500 Kč, dar Charita  
- transfer § 5512 položka 5222 - 40 550 Kč - SDH Rymice

**Smlouvy a další  
materiály k přijatým  
mimořádným dotacím** V roce 2015 obec obdržela:  
- v souhrnném dotačním vztahu 111 800 Kč, k 30. 6. 2015 obec obdržela 55 800 Kč, k 31. 12. 2015 obec obdržela 111 800 Kč.  
- neinvestiční transfer ve výši 507 515 Kč na veřejně prospěšné práce od Úřadu práce  
- neinvestiční transfer ve výši 60 000 Kč - Ministerstva obrany - pomníky padlých  
- investiční transfer s UZ 15 827 ve výši 801 655,99 Kč a s UZ 90 877 ve výši 47 155,99 Kč obnova krajinných struktur  
- investiční transfer s UZ 17 928 ve výši 400 000 Kč - Školní výukový dvůr-  
- investiční transfer z rozpočtu kraje ve výši 620 000 rekonstrukce chodníku

**Smlouvy o převodu  
majetku (koupě,  
prodej, směna,  
převod)** K 31. 12. 2015 obec prodala pozemky v hodnotě 640 Kč, a to:  
- p. č. 718/5 o výměře 6 m2 v ceně 600 Kč - schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 11. 2014, smlouva byla uzavřena dne 18. 5. 2015  
- p. č. 703/17 o výměře 1 m2 v ceně 40 Kč - schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 11. 2014, smlouva byla uzavřena dne 18. 5. 2015  
K 31. 12. 2015 obec nakoupila pozemky v hodnotě 716 997 Kč, a to například:  
- p. č. 166/2 o výměře 1 431 m2, p. č. 183/1 o výměře 8 523 m2 a p. č. 183/2 o výměře 3991 m2 v ceně 278 900 Kč - schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 7. 2015, smlouva byla uzavřena dne 30. 9. 2015.

**Smlouvy o přijetí  
úvěru** K 31. 12. 2015 obec nepřijala žádný úvěr ani půjčku.

**Smlouvy o půjčce** V roce 2014 zastupitelstvo obce schválilo návratnou finanční výpomoc ve výši 121 720 Kč na předfinancování projektu Podpoříme hasičský sport v Rymicích. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 3. 2014, smlouva byla uzavřena téhož dne. Vrácení finančních prostředků bylo stanoveno na 31. 12. 2014. Splatnost byla posunuta na 30. 6. 2015 - schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 12. 2014. Splatnost byla posunuta na 31. 8. 2015 - schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 4. 2015. dodatek ke smlouvě č. 2 byl uzavřen dne 30. 4. 2015.

Smlouvy o věcných břemenech	O uzavření smluv o věcných břemenech rozhodovalo zastupitelstvo obce - například dne 16. 6. 2015: - pro E.ON Distribuce, a. s. - distribuční soustava za úplaty 500 Kč na p. č. 764/1
Smlouvy zástavní	Obec nemá uzavřenou žádnou zástavní smlouvu.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Zveřejnění záměru prodat nemovitý majetek bylo ověřeno u: - p. č. 718/5 o výměře 6 m <sup>2</sup> v ceně 600 Kč - schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 11. 2014, smlouva byla uzavřena dne 18. 5. 2015, záměr zveřejněn ve dnech 22. 10. 2014 až 8. 11. 2014 - p. č. 703/17 o výměře 1 m <sup>2</sup> v ceně 40 Kč - schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 11. 2014, smlouva byla uzavřena dne 18. 5. 2015, záměr zveřejněn ve dnech 22. 10. 2014 až 8. 11. 2014
Dokumentace k veřejným zakázkám	Kontrola ověřila veřejnou zakázku malého rozsahu Školní výukový dvůr. Obec nemá směrnici pro zakázky malého rozsahu. Nabídku dodali tři uchazeči o zakázku. nabídka s nejnižší cenou 750 786,42 Kč s DPH byla vybrána zastupitelstvem obce dne 23. 7. 2015. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 27. 7. 2015. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 28. 7. 2015.
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 29. 12. 2014, 11. 2. 2015, 23. 3. 2015, 24. 4. 2015, 16. 6. 2015, 23. 7. 2015, 18. 9. 2015, 5. 10. 2015, 25. 11. 2015, 14. 12. 2015, 28. 12. 2015.
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 právnickými 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 hospodář 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.

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

**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.**

## Závěr

### Odstraňování chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů.

§ 2 odst. 3 Nesprávně proplacená odměny neuvolněného zastupitele V měsíci listopadu 2014 byly nesprávně vyplaceny odměny neuvolněných zastupitelů obce. Odměny byly vyplaceny za celý měsíc listopad, přestože zastupitelstvo obce schválilo odměny od 3. 11. 2014. Přeplatky činily podle jednotlivých funkcí 76 Kč, 31 Kč, 367 Kč, 97 Kč. **NAPRAVENO** ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví).

ČÚS 708 bod 8. Územní celek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách. Na účtu 672 není zahrnut transferový podíl z účtu 403 z roku 2014 - obec opraví v následujícím účetním období.

Hospodářský výsledek roku 2014 není správný - na účet 672 byly zaúčtovány investiční dotace, které patřily na účet 403 - traktor a komunikace k tvrzi v celkové částce 1 635 461,99 Kč

Na účet 672 byla nesprávně zaúčtována i část dotace ve výši 1 092 630 Kč na pořízení kompostérů - dotace byla investiční a patřila na účet 403. **NAPRAVENO**

### **Při přezkoumání hospodaření obce Rymice za rok 2015**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**

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

### **1. Při přezkoumání hospodaření obce Rymice za rok 2015**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,02 %

Rymice dne 19. dubna 2016

ing. Marie Hermanová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



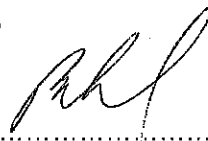
.....  
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Ing. Martin Bartík, starosta obce Rymice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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 19. 4. 2016

Ing. Martin Bartík  
starosta



.....  
podpis

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

1 x obdržel: Obec Rymice

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