

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rosička

se sídlem Rosička 20, 592 12 Nížkov, IČO: 00374458
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. března 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **26. května 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 26. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rosička

Rosička 20

592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_10

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložily:

Gabriela Filipi - starostka

Bc. Anita Sobotková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rosička **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rosička za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	20,41 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,09 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,91 %
Ukazatel likvidity	11,37

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Upozorňujeme na povinnost označení dokumentů uveřejněných na úřední desce datem vyvěšení a sejmutí na stejnopisu uvedeného dokumentu. Následně musí být uvedený dokument archivován v souladu se zákonem.

Upozorňujeme na minimální náležitosti zápisu o průběhu zasedání zastupitelstva a na neúplná (nejednoznačná) přijatá usnesení.

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 26. května 2021.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rosička	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rosička byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 11. 2020 do 16. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 20. 12. 2020 – dosud, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 11. 2019 do 27. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, zveřejněn dne 2. 1. 2020 – dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018:

č. 2 dne 30. 9. 2020, zveřejněno dne 1. 10. 2020 - dosud

č. 5 dne 31. 12. 2020, zveřejněno dne 7. 1. 2021 - dosud

schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 3. 6. 2020, zveřejněno dne 5. 6. 2020 - dosud

č. 3 dne 4. 11. 2020, zveřejněno dne 8. 11. 2020 - dosud

č. 4 dne 16. 12. 2020, zveřejněno dne 20. 12. 2020 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 5. 2020 do 3. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 3. 6. 2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 5. 6. 2020 – dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2020

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Účetní deník - opis deníku za rok 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 20-001-00001 až 20-001-00090)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 20-002-00001 až 20-002-00014)

Faktura

- č. 2001n00411 ze dne 18. 12. 2020 (KDF č. 20-001-00085) dodavatel Zbyněk Zlesák IČO 62837222 na částku 30 134 Kč vč. DPH za nákup stolů UDINE olše 7 ks, uhrazena dne 21. 12. 2020 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 02/20/1-6 a 03/20/1-2

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Komerční banka, a.s., Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc červenec 2020, výpis č. 8 Komerční banka, a.s., uhrazené přijaté faktury č. 40 až 45

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc listopad až prosinec 2020 (výdajové a příjmové doklady č. 20-701-00035 až 20-701-00047)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (TKO, psi)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 4. 11. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za rok 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 19. 12. 2019

Účetní závěrka obce Rosička za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0376, program „Obnova venkova Vysočiny 2020“, uzavřena dne 5. 10. 2020, poskytnutá veřejná finanční podpora ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Obnova místní komunikace a přilehlého osvětlení“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 3. 6. 2020, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30. 10. 2020

- faktura č. 2020230105 ze dne 7. 9. 2020 (KDF č. 20-001-00058) dodavatel elmont-invest s.r.o. IČO 26961385 na částku 81 050,64 Kč vč. DPH za dodávku a montáž VO (CityLED) 9 ks, uhrazena dne 18. 9. 2020 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 2020/0061 ze dne 18. 9. 2020 (KDF č. 20-001-00062) dodavatel Fiala Jaroslav IČO 01561146 na částku 154 396 Kč vč. DPH za opravu komunikace tryskovou metodou, uhrazena dne 29. 9. 2020 částka 100 000 Kč a dne 30. 9. 2020 doplatek 54 396 Kč výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Dohody o provedení práce - ze dne 11. 5. 2020 (sečení trávy, údržba sportovního prostranství)

ze dne 20. 6. 2019 (účetní)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2019

ze dne 4. 3., 3. 6., 2. 9., 4. 11. a 16. 12. 2020