

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rosička

se sídlem Rosička 20, 592 12 Nížkov, IČO: 00374458
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. října 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 **31. března 2022** 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 31. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rosička

Rosička 20

592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_4

Ing. Michael Vecheta

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rosička za rok 2021

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2021 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	19,44 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,76 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,83 %
Ukazatel likvidity	20,27

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. března 2022

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 31. března 2022.

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 využité 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:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 11. 2020 do 16. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněn od 20. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2018

č. 1 dne 20. 2. 2021, zveřejněno od 25. 2. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 31. 3. 2021, zveřejněno od 7. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 21. 9. 2021, zveřejněno od 23. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 31. 10. 2021, zveřejněno od 3. 11. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 5. 2021 do 28. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 6. 2021 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 21-001-00001 až 21-001-00076)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 21-002-00001 až 21-002-00007)

Faktura - č. 1, dodavatel Aleš Kosík, IČO 75604850, vystavena dne 5. 12. 2021 na akci "Oprava obecního úřadu a okolí" (zednické práce na OÚ) ve výši 6.000,- Kč neplátce DPH, uhrazena v hotovosti dne 6. 12. 2021, výdajový pokladní doklad č. 45/2021

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 11 za období 1. 11. 2021 až 30. 11. 2021 a výpisu č. 12 za období 1. 12. 2021 až 31. 12. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (doklad č. 1 až 50)

Pokladní doklady - za měsíce srpen a listopad roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 24 až 27 a č. 38 - 42)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 3. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 21. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021

Smlouvy o dílo:

- č. 21007594 ze dne 21. 7. 2021, zhotovitel Okna Macek, a.s., IČO 26906724 na realizaci akce "Oprava obecního úřadu a okolí" (dodávka a montáž plastových oken) na částku 85.062,- Kč vč. DPH, faktura č. FVC2108021 vystavena dne 15. 11. 2021 na částku 85.062,- Kč vč. DPH záloha uhrazena na základě uzavřené smlouvy o dílo ze dne 21. 7. 2021 ve výši 43.000,-Kč, uhrazena dne 23. 7. 2021, bankovní výpis č. 7, KB, a.s., doplatek uhrazen dne 18. 11. 2021, bankovní výpis č. 11, KB, a.s.

- č. 21007596 ze dne 21. 7. 2021, zhotovitel Okna Macek, a.s., IČO 26906724 na realizaci akce "Oprava obecního úřadu a okolí" (dodávka a montáž garážových vrat) na částku 39.529,- Kč vč. DPH, faktura č. FVC2106592 vystavena dne 13. 9. 2021 na částku 39.529,- Kč vč. DPH záloha uhrazena na základě uzavřené smlouvy o dílo ze dne 21. 7. 2021 ve výši 20.000,-Kč, uhrazena dne 23. 7. 2021, bankovní výpis č. 7, KB, a.s., doplatek uhrazen dne 1. 10. 2021, bankovní výpis č. 10, KB, a.s.

- č. 21008818 ze dne 21. 7. 2021, zhotovitel Okna Macek, a.s., IČO 26906724 na realizaci akce "Oprava obecního úřadu a okolí" (dodávka a montáž garážových vrat) na částku 35.518,- Kč vč. DPH, faktura č. FVC2106593 vystavena dne 13. 9. 2021 na částku 35.518,- Kč vč. DPH záloha uhrazena na základě uzavřené smlouvy o dílo ze dne 21. 7. 2021 ve výši 18.000,-Kč, uhrazena dne 23. 7. 2021, bankovní výpis č. 7, KB, a.s., doplatek uhrazen dne 1. 10. 2021, bankovní výpis č. 10, KB, a.s.

Smlouva nájemní - Smlouva o pronájmu rybníka dne 1. 9. 2021, rybník p.č. 3, k.ú. Rosička, nájemce R.I., pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021, záměr pronájmu zveřejněn ve dnech 6. 6. 2021 - 28. 6. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Rosička neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny OVV "Oprava obecního úřadu a okolí" FV02791.0663 ve výši 100.000,- Kč ze dne 17. 10. 2021, žádost ze dne 4. 6. 2021, závěrečná zpráva ze dne 19. 12. 2021 (skutečná výše dotace 99.665,- Kč)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 12. 2020, 3. 3. 2021, 2. 6. 2021, 28. 6. 2021, 1. 9. 2021, 3. 11. 2021, 15. 12. 2021