

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rosička

se sídlem Rosička 20, 592 12 Nížkov, IČO: 00374458
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. února 2023 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 **4. dubna 2023** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 4. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rosička

Rosička 20

592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_9

Miloslava Neubauerová

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 2022: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rosička za rok 2022

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 2022 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	17,70 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,84 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,04 %
Ukazatel likvidity	23,09

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 4. dubna 2023

Miloslava Neubauerová

.....
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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostkou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 5. 11. do 15. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn dne 18. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření:

schválena starostkou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2018):

- č. 2 dne 29. 5. 2022, zveřejněno dne 31. 5. 2022

- č. 4 dne 30. 9. 2022, zveřejněno dne 3. 10. 2022

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 4. do 2. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 2. 6. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-001-00001 až 22-001-00086)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-002-00001 až 22-002-00006)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB a. s., ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu účtu KB a. s., č. výpisu 12)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 22-701-00001 až 22-701-00056)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00047 až 22-701-00056)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 2. 11. 2022

- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 2. 11. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro období leden až září 2022, pro období říjen až prosinec 2022 odměny schváleny na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce 19. 10. 2022

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce Rosička za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2022

- Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 3. 2. 2023

- Účetní odpisový plán podle SU a AU včetně transferů po čtvrtletích pro rok 2022 za období od 1/2022 do 12/2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace FV02825.0408 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 5. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Úprava veřejného prostranství“, žádost o poskytnutí dotace ze dne

10. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 25. 11. 2022 (z důvodu nevyčerpané dotace snižená výše dotace na 108 782 Kč, podíl příjemce ve výši 72 522 Kč)

- faktura č. 72022 ze dne 31. 8. 2022 (KDF č. 22-001-00047) dodavatel Pavel Hrnčář IČO 07340494 na částku 29 750 Kč za provedené zemní práce a terénní úpravy bagrem, uhrazena dne 2. 9. 2022 výpis č. 9 (KB a. s.), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 2022009024 ze dne 31. 8. 2022 (KDF č. 22-001-00050) dodavatel Střechokomplex s. r. o. IČO 25326392 na částku 11 893 Kč vč. DPH za položení dlažby, obrubníků záhonových a chodníkových, uhrazena dne 12. 9. 2022 výpis č. 9 (KB a. s.), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 2022-90285 ze dne 20. 8. 2022 (KDF č. 22-001-00055) dodavatel Leoš Křest'an IČO 72466201 na částku 1 936 Kč vč. DPH za zpevnění plochy, uhrazena dne 6. 10. 2022 výpis č. 10 (KB a. s.), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 16/2022 ze dne 5. 10. 2022 (KDF č. 22-001-00060) dodavatel Miloš Kotek IČO 40096548 na částku 10 370 Kč za úpravy veřejného prostranství, uhrazena dne 13. 10. 2022 výpis č. 10 (KB a. s.), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 202203 ze dne 9. 11. 2022 (KDF č. 22-001-00071) dodavatel Milan Kolínský IČO 69164550 na částku 3 630 Kč vč. DPH za zhotovení zábradlí, uhrazena dne 16. 11. 2022 výpis č. 46 (KB a. s.), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 20221 ze dne 4. 11. 2022 (KDF č. 22-001-00047) dodavatel Barbora Stránská IČO 01772937 na částku 121 391 Kč za zhotovení zábradlí, částka 100 000 Kč uhrazena dne 18. 11. 2022, částka 21 391 Kč uhrazena dne 21. 11. 2022, výpis č. 46 a 83 (KB a. s.), zaúčtováno na účet 511

- výdajový pokladní doklad č. 22-701-00014 ze dne 19. 5. 2022 na částku 2 334 Kč, daňový doklad č. 7159 a 7160, dodavatel Zahradnictví LEBÍŠ IČO 25548140 za nákup rostlin pro výsadbu, zaúčtováno na účet 501

Obecně závazná vyhláška obce Rosička č. 02/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství schválena zastupitelstvem obce dne 1. 9. 2021 s účinností od 1. 1. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 15. 12. 2021, 2. 3. 202, 1. 6. 2022, 15. 6. 2022, 7. 9. 2022, 19. 10. 2022, 2. 11. 2022 a 12. 12. 2022