

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka

se sídlem Horní Rožínka 1, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599417
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 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 **21. března 2019** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 21. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Rožínka
Horní Rožínka 1
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185062155_4

Hana Sobotková

Podklady předložili:

Ing. Luboš Vetešník - starosta
Věra Sedláková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 Horní Rožínka **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Kontrolou předložených bankovních výpisů a stavu finančních prostředků vedených v účetnictví na účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků byl zjištěn rozdíl ve výši 36,- Kč. Na bankovním výpise FIO banky byl uveden zůstatek ve výši 64,- Kč, na účtu 231 byl zaúčtován zůstatek ve výši 28,- Kč.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka za rok 2018

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 2018 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,04 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,73 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	41,27 %
Ukazatel likvidity	60,61

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

0,00 %

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

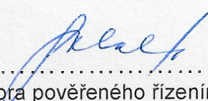
Horní Rožínka 21. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

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

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

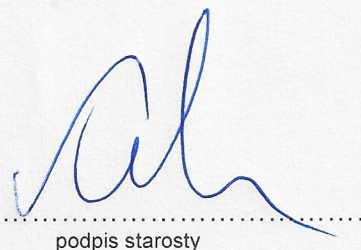
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením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

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Horní Rožínka s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 21. března 2019.

Ing. Luboš Vetešník

.....
starosta



.....
podpis starosty

**OBEC
HORNÍ ROŽÍNKA**

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Horní Rožínka	Ing. Luboš Vetešník
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Rožinka byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2017 do 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 17. 10. 2016 do 5. 11. 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2016, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 5. 11. 2016 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 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 10. 2017 do 20. 11. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2018, zveřejněn od 20. 11. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2015 a 22. 12. 2018

č. 1 dne 13. 1. 2018 zveřejněno od 14. 1. 2018 na internetových stránkách

č. 4 dne 24. 4. 2018, zveřejněno od 24. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 5 dne 23. 5. 2018, zveřejněno od 23. 5. 2018 na internetových stránkách

č. 7 dne 11. 8. 2018, zveřejněno od 6. 9. 2018 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 8 dne 18. 9. 2018, zveřejněno od 8. 10. 2018 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 3. 2018 do 26. 3. 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2018 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 17. 4. 2018 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - předložen na rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 18-001-00001 - 18 001 00108))

Faktura - č. 18220, vystavená dne 26. 12. 2018 na částku 262 282 Kč, firmou PADRTKA-KLIMEŠ, sdružení podnikatelů, Rozsochy (Kotelna, AKU nádrž, otopná tělesa, montáž), uhrazená dne 28. 12. 2018 - bankovní výpis KB č. 126

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (KB, ČNB a FIO banka - běžné účty)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc září 2018 (výdajové a příjmové doklady č. 18-700-00021 ze dne 15. 9. 2018 - č. 18-700-00026 ze dne 27. 9. 2018)

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur ze dne 22. 12. 2018, proškolení inventarizační komise ze dne 23. 12. 2018, inventarizační zpráva sestavena dne 15. 1. 2019)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - schválená výše neuvolněných zastupitelů ze dne 3. 11. 2018

Smlouvy o převodu majetku - Notářský zápis ze dne 17. 5. 2018 - směnná smlouva, směna části pozemku parcela č. 188/4 za parcelu č. 259/3, schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 23. 5. 2018,

kupní smlouva ze dne 30. 7. 2018, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 4/2, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 7. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 1. 8. 2018,

kupní smlouva ze dne 30. 7. 2018, obec jako prodávající pozemky - parcela č. 36/4, 36/5, 36/6, 36/7, a části pozemků - parcela č. 36/23 a 57/2, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2018 a 13. 7. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 1. 8. 2018,

kupní smlouva ze dne 28. 11. 2018, 2018, obec jako prodávající část pozemku - parcela č. 23/4, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 7. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 28. 11. 2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr směny části pozemku - parcela č. 188/4 za pozemek - parcela č. 259/3, zveřejněn od 7. 1. 2018 do 3. 3. 2018,

záměr prodeje pozemku - parcela č. 4/2, zveřejněn od 27. 6. 2018 do 13. 7. 2018

záměr prodeje pozemků č. 36/4, 36/5, 36/6, 36/7 a části pozemků - parcela č. 36/23 a 57/2, zveřejněn od 12. 6. 2018 do 30. 6. 2018,

záměr prodeje části pozemku - parcela č. 23/4, zveřejněn od 11. 6. 2018 do 1. 7. 2018

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - přijaté opatření ke zjištěnému nedostatku ze dne 26. 3. 2018, opatření doručeno na KrÚ Kraje Vysočina dne 9. 4. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 4. 11. 2017, 6. 1. 2018, 3. 3. 2018, 26. 3. 2018, 5. 5. 2018, 13. 7. 2018, 18. 9. 2018, 3. 11. 2018 a 22. 12. 2018

Účetní závěrka - za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2018