

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka**

se sídlem Horní Rožínka 1, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599417  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. ledna 2020 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 **25. února 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. února 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Horní Rožínka  
Horní Rožínka 1  
592 51 Dolní Rožínka

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20195084321\_11

**Ing. Michael Vecheta**

**Podklady předložili:**

**Ing. Luboš Vetešník - starosta**  
Věra Sedláková - 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 Horní Rožínka **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 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka za rok 2019

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 2019 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	1,18 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,64 %
Ukazatel likvidity	72,70

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

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

Horní Rožínka 25. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA**  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-16-



## 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 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Horní Rožinka s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 25. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Ing. Luboš Vetešník

.....  
starosta

.....  
podpis starosty



### Rozdělovník:

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



## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

**Při přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2018 do 22. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2018, zveřejněn od 25. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2018

č. 1 dne 30. 1. 2019, zveřejněno od 18. 2. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 17. 4. 2019, zveřejněno od 5. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 8. 7. 2019, zveřejněno od 3. 8. 2019 na internetových stránkách

č. 7 dne 15. 9. 2019, zveřejněno od 1. 10. 2019 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 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 3. 2019 do 7. 4. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 5. 5. 2019 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. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 19-001-00001 až 19-001-00099)

Faktura:

- č. 19101351, dodavatel KCR Trade, s.r.o. IČO 07432003, vystavena dne 20. 5. 2019 na nákup nůžkového stanu ve výši 6.790,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 26. 4. 2019 na základě objednávky, bankovní výpis č. 35, KB, a.s.

- č. 2019-212721, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 31. 7. 2019 na akci "Rekonstrukce objektu OÚ Horní Rožínka, úprava schodiště" ve výši 9.388,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 13. 8. 2019, bankovní výpis č. 67, KB, a.s.

- č. 10/2019, dodavatel Karel Vala IČO 42649811, vystavena dne 15. 8. 2019 na akci "Rekonstrukce objektu OÚ Horní Rožínka, úprava schodiště" ve výši 33.000,- Kč neplátce DPH, uhrazena dne 20. 8. 2019, bankovní výpis č. 68, KB, a.s.

- č. 2019-213001, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 27. 8. 2019 na akci "Rekonstrukce objektu OÚ Horní Rožínka, úprava schodiště" ve výši 139,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 2. 9. 2019, bankovní výpis č. 72, KB, a.s.

- č. 20191135, dodavatel BETONÁRNA FENDRYCH s.r.o. IČO 27679756, vystavena dne 30. 8. 2019 na akci "Rekonstrukce objektu OÚ Horní Rožínka, úprava schodiště" ve výši 4.639,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 3. 9. 2019, bankovní výpis č. 73, KB, a.s.

- č. 2019-214050, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 31. 10. 2019 na akci "Rekonstrukce objektu OÚ Horní Rožínka, úprava schodiště" ve výši 7.924,81,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 15. 11. 2019, bankovní výpis č. 96, KB, a.s.

- č. 06, dodavatel Pavel Kuda IČO 75504626, vystavena dne 15. 11. 2019 na akci "Rekonstrukce objektu OÚ Horní Rožínka, úprava schodiště" ve výši 86.258,- Kč neplátce



DPH, uhrazena dne 13. 8. 2019 v hotovosti, pokladní doklad č. 19-700-00024 ze dne 15. 11. 2019

- č. 2019-214604, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 30. 11. 2019 na akci "Rekonstrukce objektu OÚ Horní Rožínka, úprava schodiště" ve výši 5.126,09,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 4. 12. 2019, bankovní výpis č. 101, KB, a.s.

- č. 2019-215015, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 20. 12. 2019 na akci "Rekonstrukce objektu OÚ Horní Rožínka, úprava schodiště" ve výši 6.019,48,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 30. 12. 2019, bankovní výpis č. 110, KB, a.s.

- č. 19020, dodavatel Pavel Zeman IČO 03387925, vystavena dne 20. 12. 2019 na akci "Rekonstrukce objektu OÚ Horní Rožínka, úprava schodiště" ve výši 24.500,- Kč neplátce DPH, uhrazena dne 30. 12. 2019, bankovní výpis č. 110, KB, a.s.

- č. 06, dodavatel Pavel Kuda IČO 75504626, vystavena dne 23. 12. 2019 na akci "Rekonstrukce objektu OÚ Horní Rožínka, úprava schodiště" ve výši 28.160,- Kč neplátce DPH, uhrazena dne 23. 12. 2019 v hotovosti, pokladní doklad č.19-700-00028 ze dne 23. 12. 2019

- č. 192019, dodavatel Jaroslav Veselý IČO 05835003, vystavena dne 30. 12. 2019 na akci "Rekonstrukce objektu OÚ Horní Rožínka, úprava schodiště" ve výši 14.220,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 13. 8. 2019 v hotovosti, pokladní doklad č.19-700-00029 ze dne 30. 12. 2019

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 091 ze dne 4. 11. 2019 až č. 111 ze dne 31. 12. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady:

- za měsíc leden roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 19-700-00001 až 19-700-00002)

- za měsíc září roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 19-700-00014 až 19-700-00019)

- za měsíc prosinec roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 19-700-00026 až 19-700-00029)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 30. 11. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 7. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2018 a platový výměr neuvolněného starosty na rok 2019

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 36/23 ze dne 11. 12. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu 23. 12. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 3. 8. 2019, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 18. 7. 2019 - 4. 7. 2019

- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 36/2 ze dne 11. 12. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu 17. 12. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 30. 11. 2019, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 10. 11. 2019 - 1. 12. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Horní Rožínka investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Rekonstrukce objektu OÚ Horní Rožínka, úprava schodiště" FV02714.0292 ve výši 127.000,- Kč ze dne 23. 9. 2019, žádost ze dne 9. 6. 2019, závěrečná zpráva ze dne 10. 1. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 22. 12. 2018, 2. 2. 2019, 26. 2. 2019, 6. 4. 2019, 1. 6. 2019, 3. 8. 2019, 5. 10. 2019, 30. 11. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2019