

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka

se sídlem Horní Rožínka 1, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599417
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. ledna 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 **18. února 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 18. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Rožínka
Horní Rožínka 1
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_9

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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,64 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,52 %
Ukazatel likvidity	66,72

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 18. února 2021

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 18. února 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** 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**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 3. 2020 do 30. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 20. 5. 2020 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 1. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2019, zveřejněn od 18. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

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

č. 2 dne 31. 3. 2020, zveřejněno od 6. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 21. 5. 2020, zveřejněno od 16. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 20. 7. 2020, zveřejněno od 8. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 8 dne 12. 9. 2020, zveřejněno od 11. 10. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 3. 2020 do 16. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 20. 5. 2020 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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-001-00001 až 20-001-00119)

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

Faktura:

- č. 2020-214245, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 10. 9. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (stavební materiál) ve výši 3.357,02 Kč včetně DPH, uhrazena dne 20. 10. 2020, bankovní výpis č. 98, KB, a.s.

- č. 2020-214636, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 30. 9. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (stavební materiál) ve výši 822,09 Kč včetně DPH, uhrazena dne 1. 10. 2020, bankovní výpis č. 91, KB, a.s.

- č. 07, dodavatel Pavel Kuda IČO 75504626, vystavena dne 21. 9. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (oprava omítek, malování) ve výši 46.640,- Kč neplátce DPH, uhrazena v hotovosti dne 21. 9. 2020, pokladní doklad č. 20-701-00031

- č. 2020-212841, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 30. 6. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (stavební

materiál) ve výši 4.268,38 Kč včetně DPH, uhrazena dne 7. 7. 2020, bankovní výpis č. 62, KB, a.s.

- č. 112020, dodavatel Jaroslav Veselý IČO 05835003, vystavena dne 8. 6. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (oprava elektroinstalace) ve výši 125.114 Kč včetně DPH, uhrazena dne 10. 6. 2020, bankovní výpis č. 55, KB, a.s.

- č. 2020-212308, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 30. 5. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (stavební materiál) ve výši 13.433,36 Kč včetně DPH, uhrazena dne 4. 6. 2020, bankovní výpis č. 51, KB, a.s.

- č. 05, dodavatel Pavel Kuda IČO 75504626, vystavena dne 27. 5. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (oprava OÚ přízemí) ve výši 76.890,- Kč neplátce DPH, uhrazena v hotovosti dne 27. 5. 2020, pokladní doklad č. 20-701-00017

- č. 2020-211712, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 30. 4. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (stavební materiál) ve výši 4.256,27 Kč včetně DPH, uhrazena dne 7. 5. 2020, bankovní výpis č. 39, KB, a.s.

- č. 1201700064, dodavatel Kili s.r.o. IČO 4791397, vystavena dne 10. 1. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (stavební materiál - dřevo) ve výši 893 Kč včetně DPH, uhrazena v hotovosti dne 10. 1. 2020, pokladní doklad č. 20-701-00014

- č. 21652021000558, dodavatel PRO-DOMA, SE IČO 24235920, vystavena dne 24. 1. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (stavební materiál - hadicová spona) ve výši 36 Kč včetně DPH, uhrazena v hotovosti dne 24. 1. 2020, pokladní doklad č. 20-701-00014

- č. 21652021000556, dodavatel PRO-DOMA, SE IČO 24235920, vystavena dne 24. 1. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (stavební materiál - potrubí, zpětná klapka) ve výši 461 Kč včetně DPH, uhrazena v hotovosti dne 24. 1. 2020, pokladní doklad č. 20-701-00014

- č. 2020-211063, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 31. 3. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (stavební materiál) ve výši 7.592,01 Kč včetně DPH, uhrazena dne 20. 4. 2020, bankovní výpis č. 34, KB, a.s.

- č. 2020-210457, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 28. 2. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (stavební materiál) ve výši 6.174,98 Kč včetně DPH, uhrazena dne 3. 3. 2020, bankovní výpis č. 22, KB, a.s.

- č. 2020-210312, dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166, vystavena dne 14. 2. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (stavební materiál) ve výši 5.216,14 Kč včetně DPH, uhrazena dne 20. 2. 2020, bankovní výpis č. 17, KB, a.s.

- č. 02, dodavatel Pavel Kuda IČO 75504626, vystavena dne 21. 2. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (oprava OÚ přízemí) ve výši 21.300,- Kč neplátce DPH, uhrazena v hotovosti dne 21. 2. 2020, pokladní doklad č. 20-701-00011

- č. 01, dodavatel Pavel Kuda IČO 75504626, vystavena dne 3. 1. 2020 na akci "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" (oprava OÚ přízemí) ve výši 36.520,- Kč neplátce DPH, uhrazena v hotovosti dne 3.1. 2020, pokladní doklad č. 20-701-00008

- č. 2204290866, dodavatel Alza.cz a.s. IČO 27082440, vystavena dne 9. 6. 2020 na nákup TV Samsung ve výši 10.679,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 8. 6. 2020, bankovní výpis č. 53. KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 111 ze dne 1. 12. 2020 až č. 119 ze dne 31. 12. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíce říjen, listopad, prosinec roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 20-701-00036 až 20-701-00044)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 30. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 12. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2021
Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Horní Rožínka investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Rekonstrukce přízemí objektu OÚ Horní Rožínka č.p. 1" FV02759.0272 ve výši 127.000,- Kč ze dne 20. 7. 2020, žádost ze dne 20. 5. 2020, závěrečná zpráva ze dne 10. 1. 2021
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 11. 2020 na údržbu veřejné zeleně
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 11. 2019, 18. 1. 2020, 16. 5. 2020, 15. 8. 2020, 14. 11. 2020, 12. 12. 2020
Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2020