

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec**

se sídlem Rozsochatec 97, 582 72 Rozsochatec, IČO: 00268151  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. března 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 **14. května 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 14. května 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Rozsochatec  
Rozsochatec 97  
582 72 Rozsochatec

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_7

**Ing. Jiří Pejcha**

**Podklady předložili:**

**Dušan Svoboda - starosta**  
Dana Šrámková - 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 Rozsochatec **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 Rozsochatec 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,12 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,97 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	13,80 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,16 %
Ukazatel likvidity	2,84

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2020 činil 2 700 000 Kč.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>24,49 %</b>
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 14. května 2021

Ing. Jiří Pejcha

.....  
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 14. května 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** 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

### Rozdělovník:

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 11. do 11. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 19. 12. 2019 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 19. 11. do 11. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, zveřejněn od 19. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a mateřská škola Rozsochatec“ sděleno zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2020

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena zastupitelstvem obce:

č. 3 dne 1. 7. 2020, zveřejněno od 8. 7. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 1. 7. 2020, zveřejněno od 27. 7. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 3. do 22. 4. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 19. 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 258)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 42)

Faktura - č. 200100821 ze dne 30. 9. 2020 za stavební práce na zakázce "Základní technická a dopravní infrastruktura pro 7 stavebních parcel Rozsochatec - Nové Dvory", částka 400 000 Kč, dodavatel ECOSTONE s.r.o., IČO: 28796331, uhrazeno dne 18. 11. 2020, výpis č. 31 k účtu vedenému u ČNB, zařazeno na účet 042

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

Účetní doklady - za měsíc srpen a prosinec roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 8 a č. 12 k účtu vedenému u ČSOB)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2020 (příjmový pokladní doklad č. 328 až 357 a výdajový pokladní doklad č. 331 až 358)

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 10. 12. 2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 21. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2020

Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní na prodej pozemku ze dne 10. 11. 2020 (obec prodává pozemek p. č. 1906/24 v k. ú. Rozsochatec), právní účinky vkladu ke dni

13. 11. 2020, prodej schválen ZO na jednání dne 23. 9. 2020, zveřejnění záměru prodeje od 13. 3. do 22. 4. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z programu "Obnova venkova Vysočiny 2020" FV02759.0216 ze dne 27. 7. 2020 na akci "Údržba obecního domu č. p. 19", poskytnuta dotace ve výši 127 000 Kč, poskytovatel Kraj Vysočina

- faktura č. 2020/263 ze dne 8. 9. 2020 za vložkování komína od plynového kotle, částka 15 488 Kč vč. DPH, dodavatel Stanislav Bareš KOMINICTVÍ, IČO: 16256298, uhrazeno dne 17. 9. 2020, výpis č. 144 k účtu vedenému u ČSOB

- faktura č. 200118 ze dne 8. 9. 2020 za montáž plynového kotle, částka 38 842 Kč vč. DPH, dodavatel Jan Volf - Plynoelektro servis s.r.o., IČO: 28823842, uhrazeno dne 17. 9. 2020, výpis č. 144 k účtu vedenému u ČSOB

- faktura č. 2010491 ze dne 6. 8. 2020 za ošetření dřevních střešních a stropních konstrukcí, částka 141 086 Kč vč. DPH, dodavatel IP IZOLACE POLNÁ, s.r.o., IČO: 25323601, uhrazeno dne 26. 8. 2020, výpis č. 129 k účtu vedenému u ČSOB

- faktura č. 200100778 ze dne 17. 9. 2020 za stavební práce, částka 72 471,74 Kč vč. DPH, dodavatel ECOSTONE s.r.o., IČO: 28796331, uhrazeno dne 22. 9. 2020, výpis č. 147 k účtu vedenému u ČSOB

- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 20. 10. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 12. 2019 a ze dne 26. 2., 22. 4., 1. 7., 23. 9., 10. 12. 2020

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol číslo 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Rozsochatec ze dne 11. 3. 2020

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2020

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Rozsochatec“ za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2020