

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

se sídlem Rozsochatec 97, 582 72 Rozsochatec, IČO: 00268151  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. října 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. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **21. března 2022** jako konečné 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 21. března 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Rozsochatec  
Rozsochatec 97  
582 72 Rozsochatec

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215056338\_2
- kontrolor:  
pověření číslo 20215087538\_7

**Bc. Lenka Sušilová**  
  
Miloslava Neubauerová

**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 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec za rok 2021

**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 2021 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	0,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,27 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	13,28 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,90 %
Ukazatel likvidity	2,45

Komentář: Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2021 vykázány ve výši 2 250 000 Kč.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>18,19 %</b>
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. března 2022

Bc. Lenka Sušilová

.....  
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 21. března 2022.

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 využité při přezkoumání obsahující 3 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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 21. 10. do 10. 12. 2020, schválen zastupitelstvem dne 10. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 11. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 10. do 10. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 10. 12. 2020, zveřejněn od 11. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, 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 dopisem dne 31. 12. 2020

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

č. 4 dne 16. 6. 2021, zveřejněno od 15. 7. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 19. 7. 2021, zveřejněno od 16. 8. 2021 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem:

č. 1 dne 3. 3. 2021, zveřejněno od 4. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 6 dne 16. 8. 2021, zveřejněno od 16. 8. 2021 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 17. 5. do 3. 6. 2021, schválen zastupitelstvem dne 3. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 4. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (fa. č. 1 – 162)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (fa. č. 1 – 22)

Faktura č. 210100854 vystavena dne 8. 9. 2021, dodavatel ECOSTONE s.r.o., IČO: 28796331 za „stavební práce k zakázce Chodník podél III/34413 Rozsochatec“ ve výši 1 181 828,07 Kč, uhrazena dne 27. 9. 2021 výpis z ČNB č. 24 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 210100293 vystavena dne 28. 6. 2021, dodavatel JSC computer IČO: 45908290 za „mobilní telefon Samsung s příslušenstvím“ ve výši 6 210 Kč, uhrazena dne 2. 7. 2021 výpis z ČSOB č. 2021/102 (zaúčtováno na účet 028)

Faktura č. 121016 vystavena dne 8. 4. 2021, dodavatel Profit - mobilní telefony, s.r.o., IČO: 25949519 za „MS Office 2016“ ve výši 7 174,09 Kč, uhrazena dne 15. 4. 2021 výpis z ČSOB č. 2021/57 (zaúčtováno na účet 018)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (ČSOB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červenec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2021/101 - 2021/119)

Pokladní deník - předložen ke dni 30. 9. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 239)

Pokladní doklady - za měsíc květen rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 101 - 123)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2021  
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021  
Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 3. 6. 2021.  
Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Rozsochatec“ za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 3. 6. 2021.  
Smlouva o dílo s ECOSTONE s.r.o. IČO: 28796331 na akci "Obec Rozsochatec - Rekonstrukce tělocvičny ZŠ Rozsochatec" ze dne 19. 3. 2021 ve výši 2 488 396,40 Kč včetně DPH. Zveřejněno na profilu zadavatele 19. 3. 2021  
Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 167/41 v k.ú. Rozsochatec panu V. Zadinovi smlouva ze dne 27. 7. 2021, právní účinky vkladu k 2. 8. 2021 (záměr zveřejněn 23. 2. - 10. 3. 2021, prodej schválen zastupitelstvem dne 3. 6. 2021).  
Darovací smlouva pro Country Club z.s. ve výši 5 000 Kč ze dne 4. 6. 2021 uhrazeno VPD č. 124 ze dne 7. 6. 2021 (bezúčelový dar).  
Nájemní smlouva s panem J. Dobrovolným ze dne 4. 3. 2021 na pronájem pozemku p.č. 1906/1 v k.ú. Rozsochatec ve výši 100 Kč/rok, záměr zveřejněn 9. 12. - 27. 12. 2020, schváleno zastupitelstvem dne 3. 3. 2021  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 10. 12. 2020, 3. 3., 3. 6. a 16. 8. 2021

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schválena starostou:  
č. 7 dne 15. 9. 2021, zveřejněno od 14. 10. 2021 na internetových stránkách  
č. 8 dne 20. 10. 2021, zveřejněno od 11. 11. 2021 na internetových stránkách  
schválena zastupitelstvem:  
č. 9 dne 10. 11. 2021, zveřejněno od 9. 12. 2021 na internetových stránkách  
na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 - 237)  
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 - 35)  
Faktura č. 210100953 vystavena dne 30. 9. 2021, dodavatel ECOSTONE s.r.o. IČO: 28796331 za stavební práce k zakázce Chodník podél III/34413 Rozsochatec ve výši 965 009,98 Kč včetně DPH, uhrazena dne 19. 10. 2021 výpis z ČNB č. 29 (zaúčtováno na účet 042)  
Faktura č. 233213648 vystavena dne 4. 10. 2021, dodavatel ELKOPLAST, s. r. o., IČO: 25347942 za nákup nádoby na zimní posyp SBA 220 L ve výši 8 610 Kč včetně DPH, uhrazena dne 6. 10. 2021 výpis z ČSOB č. 2021/158, (zaúčtováno na účet 028, inventární číslo 540)  
Faktura č. 2121110010 vystavena dne 10. 11. 2021, dodavatel Milan Milichovský - MAT, IČO: 13208969 za nákup motorového foukacího vysavače na listí ve výši 9 299 Kč včetně DPH, uhrazena dne 15. 11. 2021 výpis z ČSOB č. 2021/180, (zaúčtováno na účet 028, inventární číslo 541)  
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČSOB, a.s., ČNB)  
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu účtu ČSOB číslo výpisu 2021/189 - 2021/210)  
Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 376)  
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 344 - 376)  
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2021 ze dne 10. 11. 2021.  
Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 27. 12. 2021.  
Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2021  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2021  
Odpisový plán dle středisek - položkový k 31. 12. 2021  
Soupis dlouhodobého majetku s dotací k 31. 12. 2021  
Smlouva o poskytnutí dotace č. FV02791.0055 ze dne 26. 5. 2021 na realizaci akce „Mateřská školka - oprava zpevněné plochy“ ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 29. 3. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 2. 12. 2021)  
Faktura č. 210101199 vystavena dne 22. 11. 2021, dodavatel ECOSTONE, s. r. o., IČO: 28796331 za stavební práce na zakázku „Mateřská škola Rozsochatec - oprava zpevněných ploch“ ve výši 358 199,93 Kč včetně DPH, uhrazena dne 25. 11. 2021 výpis z ČSOB č. 2021/185  
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předložen ze dne 10. 11. 2021