

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rožná

se sídlem Rožná 8, 592 52 Rožná nad Pernštejnem, IČO: 00295329
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. srpna 2022 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 **6. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **21. března 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rožná
Rožná 8
592 52 Rožná nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 20225033744_1	Ing. Jiří Pejcha
- kontrolor: pověření číslo 20235076803_1	Lenka Malcová
- kontrolor: pověření číslo 20225083768_3	Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložil:

Libor Pokorný - starosta

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 Rožná **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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rožná za rok 2022

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 2022 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	0,45 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,17 %
Ukazatel likvidity	8,58

Stav dlouhodobých pohledávek ke dni 31. 12. 2022 činil 212 020 Kč.

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2022 činil 62 290 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,30 %
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 24. března 2023

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Lenka Malcová

.....
kontrolor

Bc. Lenka Sušilová - nepřítomna

.....
kontrolor

P o u č e n í

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rožná byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 16. 11. do 10. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, zveřejněn dne 10. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - datovou zprávou ze dne 5. 1. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Rožná“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021

Rozpočtová opatření - schválena radou obce:

- č. 1 dne 14. 2. 2022, zveřejněno dne 15. 2. 2022

- č. 2 dne 28. 2. 2022, zveřejněno dne 28. 2. 2022

- č. 5 dne 16. 5. 2022, zveřejněno dne 17. 5. 2022

schválena zastupitelstvem:

- č. 6 dne 2. 6. 2022, zveřejněno dne 3. 6. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 17. 5. do 3. 6. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 3. 6. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktura č. 22-001-00001 až 22-001-00200)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktura č. 1 až 37)

Faktura:

- č. 2022-330012 ze dne 7. 6. 2022 (KDF č. 22-001-00167) dodavatel SPH stavby s.r.o. IČO 26230470 na částku 2 409 669,32 Kč vč. DPH za stavební práce na akci "Rožná - zasíťování území v Cihelně, uhrazena dne 23. 6. 2022 výpis č. 106 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 252022 ze dne 5. 4. 2022 (KDF č. 22-001-00087) dodavatel Jan Holý IČO 75879361 na částku 181 863,80 Kč vč. DPH za stavební práce na výstavbě šaten u tenisových kurtů, uhrazena dne 6. 4. 2022 výpis č. 62 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. FV2022001 ze dne 25. 1. 2022 (KDF č. 22-001-00038) dodavatel Jan Mazourek Sklenářství IČO 76459446 na částku 8 062 Kč vč. DPH za nákup zrcadla v rámu, uhrazena dne 24. 2. 2022 výpis č. 38 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2022 (KB, a.s., ČNB, fondu rozvoje bydlení - KB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc červen 2022 (doklady k bankovním výpisům k účtu vedenému u Komerční banky č. 93 až 110)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-00355)

Pokladní doklady - za měsíc květen 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00227 až 22-701-00299)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2022
Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Rožná“ za rok 2021 schválena radou obce dne 14. 2. 2022
Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 4. 3. 2022 (obdarovaný Charita Česká republika IČO 70100969), finanční dar ve výši 20 000 Kč (podpora sbírky Charity pro Ukrajinu), poskytnutí daru schváleno radou obce dne 28. 2. 2022, dar vyplacen dne 4. 3. 2022 výpis č. 44 (KB, a.s.)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 9. 12. 2021, 17. 3., 2. 6. a 22. 6. 2022
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - konaných dne 17. 1., 31. 1., 14. 2., 28. 2., 14. 3., 28. 3., 11. 4., 25. 4., 16. 5., 23. 5. a 20. 6. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-001-00001 až 22-001-00420, zálohové č. 22-015-00001 až 22-015-00053, vyúčtované zálohové faktury č. 22-016-00001 až 22-016-00024
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-002-00001 až 22-002-00077)
Faktura - č. 221001526 ze dne 7. 9. 2022 (KDF č. 22-001-00277) dodavatel Duffek s.r.o. IČO 04768663 na částku 163 393,56 Kč vč. DPH za nákup zásahových obleků, přileb, radiostanice a záchranářských přileb, uhrazena dne 13. 9. 2022 výpis č. 150 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)
Zásahový oblek FIRE SNAKE FR2 - 6 ks, inv. č. 81, 82, 83, 84, 85, 86 /2022
Záchranářská přilba SICOR EOM - 6 ks, inv. č. 87, 88, 89, 90, 91, 92 /2022
Radiostanice DP 1400 analog - 3 ks, inv. č. 93, 94, 95 /2022
Zásahová přilba Rosenbauer Heros 6 ks, inv. č. 96, 97, 98, 99, 100, 101 /2022
- č. 2022/ 0282 ze dne 7. 9. 2022 (KDF č. 22-001-00273) dodavatel FONOREX spol. s r.o. IČO 46905944 na částku 6 208, 99 Kč vč. DPH za nákup chladničky Gorenje RF4141PW4, uhrazena dne 8. 9. 2022 výpis č. 148 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 80/2022
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 12. 2022 (KB, a.s., ČNB, fondu rozvoje bydlení KB, a.s.)
Účetní doklady - za období od 1. 12. do 8. 12. 2022 (doklady k bankovnímu výpisu k účtu vedenému u Komerční banky)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-00722)
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00676 až 22-701-00722)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 12. 12. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2023
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2022 (výplatní lístky zastupitelů)
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 20. 9. 2022 (kupující Martin K. nar. 1988) s právními účinky vkladu ke dni 18. 10. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 15. 9. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 3. 6. do 30. 6. 2022,

kupní cena ve výši 6 150 Kč uhrazena dne 23. 9. 2022 (příjmový pokladní doklad č. 22-701-00515)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0344 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 30. 9. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Novostavba tenisového zázemí v obci Rožná“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 7. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 11. 2022

Vnitřní předpis a směrnice - Obecně závazná vyhláška obce Rožná o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2021, účinná od 1. 1. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 15. 9. 2022, 17. 10. 2022, 1. 12. 2022

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - konaných dne 11. 6. 2022, 25. 7. 2022, 29. 8. 2022, 12. 9. 2022, 26. 9. 2022, 24. 10. 2022, 31. 10. 2022, 14. 11. 2022, 12. 12. 2022, 22. 12. 2022 a 27. 12. 2022