

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rožná

se sídlem Rožná 8, 592 52 Rožná nad Pernštejnem, IČO: 00295329
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. 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 **3. 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 3. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rožná
Rožná 8
592 52 Rožná nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_2
- kontrolor:
pověření číslo 20205078651_1

Ing. Žaneta Hanusová

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložili:

Libor Pokorný - starosta
Eva Čížková - matrikářka
Renata Kučerová - 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 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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rožná za rok 2020

n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	2,52 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,75 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,79 %
Ukazatel likvidity	14,09

Komentář: Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2020 jsou ve výši 348 775,85 Kč.

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 3. února 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 3. 2. 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 přezkouvání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využití 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 přezkoumání hospodaření obce Rožná byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2026, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. 2019 do 12. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 12. 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 22. 11. 2019 do 12. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, zveřejněn od 12. 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 Rožná“ příspěvek schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, zasláno obcí dne 7. 1. 2020

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena radou obce: pravomoc schválena radě zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018

č. 1 dne 10. 2. 2020, zveřejněno od 11. 2. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 30. 3. 2020, zveřejněno od 31. 3. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 22. 6. 2020, zveřejněno od 23. 6. 2020 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem obce:

č. 11 dne 3. 9. 2020, zveřejněno od 4. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 15 dne 10. 12. 2020, zveřejněno od 11. 12. 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 18. 2. 2020 do 5. 3. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 6. 3. 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

Účetní deník - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-001-00001 až 20-001-00429, 20-016-00001 až 20-016-00023)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-002-00001 až 20-002-00076)

Faktury:

- č. 2011200389 ze dne 30. 10. 2020 (KPF 20-001-00362) dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 2617705 ve výši 1.681.625,94 Kč vč. DPH za stavební práce na zakázce "Obec Rožná - oprava místní komunikace", uhrazená dne 18. 11. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem č. 176 (Komerční banka, a.s.)

- č. 2011200502 ze dne 8. 12. 2020 (KPF 20-001-00394) dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 2617705 ve výši 246.164,94 Kč vč. DPH za stavební práce na zakázce "Obec Rožná - oprava místní komunikace - dodatek č. 1", uhrazená dne 14. 12. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem č. 189 (Komerční banka, a.s.)

- č. 20/77 ze dne 26. 4. 2020 (KPF 20-001-00122) dodavatel Tomáš Bednář, IČO 02691001 ve výši 473.800 Kč vč. DPH na nákup traktoru ZETOR 7745 + příslušenství, uhrazená dne 4. 5. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem č. 75 (Komerční banka, a.s.)

- č. 200958 ze dne 13. 11. 2020 (KPF 20-001-00369) dodavatel Miloslav Všeticka, IČO 60388161 ve výši 26.910 Kč vč. DPH na nákup a instalaci notebooku Dell Vostro 5501, uhrazená dne 18. 11. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem č. 176 (Komerční banka, a.s.)

-č. VF2020018 ze dne 6. 5. 2020 (KPF 20-001-00133) dodavatel Stavo-Jaroš, s.r.o., IČO 05386861 ve výši 520.300 Kč vč. DPH za stavební práce na zakázce "Rožná - Oprava opěrné stěny u fary", uhrazená dne 15. 5. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem č. 83 (Komerční banka, a.s.)

-č. VF2020028 ze dne 9. 6. 2020 (KPF 20-001-00164) dodavatel Stavo-Jaroš, s.r.o., IČO 05386861 ve výši 342.506,23 Kč vč. DPH za stavební práce na zakázce "Rožná - Oprava opěrné stěny u fary", uhrazená dne 12. 6. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem č. 98 (Komerční banka, a.s.)

-č. VF2020032 ze dne 14. 7. 2020 (KPF 20-001-00219) dodavatel Stavo-Jaroš, s.r.o., IČO 05386861 ve výši 272.897,35 Kč vč. DPH za stavební práce na zakázce "Rožná - Oprava opěrné stěny u fary", uhrazená dne 15. 7. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem č. 112 (Komerční banka, a.s.)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, ČNB - běžné účty, KB, KB - účet FRB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 189 ze dne 14. 12. 2020 - č. 196 ze dne 31. 12. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc březen 2020 (příjmové pokladní doklady č. 20-701-00108 až č. 20-701-00135 a výdajové pokladní doklady č. 20-701-00109 až č. 20-701-00136)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 - psi, odpady

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 21. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 21. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021

Mzdová agenda - předloženy mzdové náklady za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - předložená schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 3. 9. 2020

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo ze dne 12. 10. 2020 na akci „Obec Rožná - Oprava místní komunikace“, dodavatel COLAS CZ, a.s., IČO: 26177005 cena díla 1.389.773,50 Kč bez DPH, zveřejněná na profilu zadavatele dne 19. 10. 2020

Dodatek č. 1 ze dne 13. 11. 2020 ke smlouvě o dílo ze dne 12. 10. 2020 o zvýšení ceny díla na 1.593.215,60 Kč bez DPH z důvodu požadovaných víceprací. Zveřejněn na profilu zadavatele dne 26. 11. 2020

- Smlouva o dílo ze dne 15. 1. 2020 na akci „Rožná - Oprava opěrné stěny u fary“, dodavatel Stavo-Jaroš, s.r.o., IČO: 05386861 cena díla 1.025.682 Kč vč. DPH, zveřejněná na profilu zadavatele dne 20. 1. 2020

Dodatek č. 1 ze dne 11. 5. 2020 ke smlouvě o dílo ze dne 15. 1. 2020 o zvýšení ceny díla na 1.298.579,35 Kč vč. DPH z důvodu požadovaných víceprací. Zveřejněn na profilu zadavatele dne 20. 5. 2020

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):

-Kupní smlouva ze dne 26. 4. 2020, dodavatel Tomáš Bednář, IČO 02691001 ve výši 473.800 Kč vč. DPH na nákup traktoru ZETOR 7745, schválena zastupitelstvem obce dne 23. 1. 2020

-Kupní smlouva na prodej části pozemku p. č. 456 o výměře 84 m2 a části pozemku p. č. 457/1 o výměře 22 m2 ze dne 17. 8. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 8. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2020, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 6. 3. 2020 do 8. 4. 2020

-Kupní smlouva na pozemku p. č. 707/41 o výměře 50 m² ze dne 2. 9. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 9. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 8. 2020, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 22. 6. 2020 do 28. 7. 2020
Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny č. FV02759.0377, program „Obnova venkova Vysočiny 2020“, uzavřena dne 13. 10. 2020, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava opěrné stěny u fary“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 6. 2020, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 21. 12. 2020.
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 40 000 Kč pro Římskokatolickou farnost Rožná, IČ 67008518 na výdaje spojené s obnovou kulturní památky ze dne 18. 12. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, žádost ze dne 13. 11. 2019, vyúčtování ze dne 9. 11. 2020, úhrada dne 12. 2. 2020, bankovní výpis č. 28 (KB a.s.)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 11. 12. 2019, 23. 1. 2020, 5. 3. 2020, 5. 5. 2020, 18. 6. 2020, 3. 9. 2020, 20. 8. 2020, 10. 12. 2020
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 16. 12. 2019, 13. 1. 2020, 10. 2. 2020, 24. 2. 2020, 2. 3. 2020, 9. 3. 2020, 30. 3. 2020, 20. 4. 2020, 27. 4. 2020, 18. 5. 2020, 1. 6. 2020, 22. 6. 2020, 13. 7. 2020, 27. 7. 2020, 17. 8. 2020, 31. 8. 2020, 14. 9. 2020, 12. 10. 2020, 26. 10. 2020, 23. 11. 2020, 15. 12. 2020, 30. 12. 2020
Výsledky kontrol zřízených organizací - Zpráva auditora za rok 2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Rožná ze dne 17. 8. 2020
Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2020
Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena radou obce dne 24. 2. 2020

