

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka

se sídlem Horní Rožínka 1, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599417
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. února 2024 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 **27. března 2024** jako jednorázové 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 27. března 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Rožínka
Horní Rožínka 1
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235305782
- kontrolor:
pověření číslo 20235334864

Ing. Jiří Pejcha

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložily:

Ing. Tereza Cilečková - starostka
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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Zastupitelstvo obce se sešlo na jednání dne 30. 4. 2022 a poté až 27. 8. 2022, čímž nebyla dodržena tříměsíční lhůta mezi jednotlivými zasedání zastupitelstva obce.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 26. 5. 2023)

Při dílčím přezkoumání za rok 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka za rok 2023

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 2023 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	1,48 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,93 %
Ukazatel likvidity	21,07

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Upozorňujeme na skutečnost, že neuvolněnému členovi zastupitelstva obce může obec poskytnout za výkon funkce odměnu. Odměna se poskytuje ode dne stanoveného zastupitelstvem obce, nejdříve však ode dne přijetí usnesení o stanovení odměny. Odměny za výkon funkce se stanovují dle zákona v celých korunách.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. března 2024

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Šárka Simandlová

.....
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 starostkou 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Horní Rožínka	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 18. 11. do 12. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2022, zveřejněn dne 12. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce:

- č. 2 dne 28. 2. 2023, zveřejněno dne 6. 3. 2023

- č. 3 dne 4. 4. 2023, zveřejněno dne 4. 4. 2023

- č. 6 dne 25. 7. 2023, zveřejněno dne 18. 8. 2023

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 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 4. do 29. 5. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 29. 5. 2023 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 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 23. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 23. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 23. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 23. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-001-00001 až 23-001-00119)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-002-00001)

Faktura:

- č. 230200786 ze dne 18. 4. 2023 (KDF č. 23-001-00030) dodavatel Flídr metal s.r.o. IČO 60110813 na částku 14 702 Kč vč. DPH za nákup 4 ks savic vč. šroubení, uhrazena dne 20. 4. 2023 výpis č. 33 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 212034 až 212037

- č. 23FV00009 ze dne 6. 12. 2023 (KDF č. 23-001-00117) dodavatel Voda lidé krajina, z.s. IČO 09325743 na částku 75 000 Kč (neplátce DPH) za pořízení Generelu voda, lidé, krajina - koncepci zmírnění dopadů změny klimatu pro obec Horní Rožínka, uhrazena dne 27. 12. 2023 výpis č. 114 (KB), zaúčtováno na účet 041 (019), inv. č. 21228

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Komerční banka, a.s. - termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 107 až 115)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00001 až 23-701-00056)

Pokladní doklady - za měsíce leden až prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00001 až 23-701-00056)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023 u účtů 019, 028 a 902

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 5. 10. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 11. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0258 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 29. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Oprava podkroví budovy obecního úřadu“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 3. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 3. 1. 2024

- faktura č. 23012 ze dne 28. 11. 2023 (KDF č. 23-001-00103) dodavatel Yaroslav Mahurský IČO 27473414 na částku 15 367 Kč vč. DPH za zednické práce, oprava podkroví budovy obecního úřadu Horní Rožínka, uhrazena dne 30. 11. 2023 výpis č. 106 (KB), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 132023 ze dne 14. 12. 2023 (KDF č. 23-001-00114) dodavatel Jaroslav Veselý IČO 05835003 na částku 17 930 Kč vč. DPH za provedené práce elektro a topenářské na akci Oprava podkroví v budově obecního úřadu, uhrazena dne 18. 12. 2023 výpis č. 112 (KB), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 43300252 ze dne 11. 12. 2023 (KDF č. 23-001-00115) dodavatel FRANC spol. s r.o. IČO 25334255 na částku 71 443,24 Kč vč. DPH za výměnu podlahových krytin na obecním úřadu Horní Rožínka, uhrazena dne 18. 12. 2023 výpis č. 112 (KB), zaúčtováno na účet 511

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 26. 5. 2023, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. 5. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 11. 12. 2022, 2. 3., 25. 5., 20. 8., 5. 10. a 15. 12. 2023