

Č. j.: KUJI 7963/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rosička

se sídlem Rosička 20, 592 12 Nížkov, IČO: 00374458
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. srpna 2017 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 **4. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **30. ledna 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 30. ledna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rosička
Rosička 20
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_11
- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_1

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložila:

Jiřina Dvořáková - místostarostka

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 Rosička **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rosička byly využity následující písemnosti:

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněný na úřední desce od 04.04.2017 do 16.05.2017 a na internetových stránkách obce od 04.04.2017 do 16.05.2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet - za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 17.05.2017 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 18.05.2017

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 18.05.2017

Rozpočtový výhled - na roky 2015 - 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2014

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněný na úřední desce od 12.12.2016 do 28.12.2016 a na internetových stránkách obce od 12.12.2016 dosud

Rozpočet - na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 28.12.2016 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 29.12.2016

Rozpočtová opatření:

- č. 1 ze dne 22.02.2017 schválené zastupitelstvem obce zveřejněné na internetových stránkách obce dne 06.02.2017,

- č. 2 ze dne 20.02.2016 schválené starostou obce zveřejněné na internetových stránkách obce dne 22.02.2017,

- č. 3 ze dne 31.03.2017 schválené starostou obce zveřejněné na internetových stránkách obce dne 31.03.2017,

- č. 4 ze dne 26.07.2017 schválené zastupitelstvem obce zveřejněné na internetových stránkách obce dne 08.06.2017

Výkaz zisku a ztráty - ke dni 30.06.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - ke dni 30.06.2017

Rozvaha - ke dni 30.06.2017

Příloha rozvahy - ke dni 30.06.2017

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30.06.2017 (pro rok 2017 evidovány doklady č. 01 - 04)

Kniha došlých faktur - ke dni 30.06.2017 (pro rok 2017 evidovány doklady č. 01 - 100)

Evidence poplatků - pro rok 2017 (psi, odpady)

Faktura - č. 1712008 (v KDF č. 02) za dodávku a montáž podlahovin ve výši 43.570 Kč ze dne 11.01.2017 splatná dne 25.01.2017 uhrazená dne 13.01.2017

Pokladní kniha - pro rok 2017

Pokladní doklady - č. 559 - 570 (výdajové) a č. 13 - 14 (příjmové) za červen 2017

Bankovní výpisy - č. 6 (ČNB), č. 6 (KB) za červen 2017

Účtový rozvrh - pro rok 2017

Účetní doklady - č. 101032 a 620009 za leden 2017, č. 106001 - 106036, č. 500559 - 500570, č. 620085 - 620101 za červen 2017

Mzdová agenda - sestavy mezd za květen 2017

Darovací smlouva - na finanční dar ve výši 3.000 Kč na výstavbu kaple v Sázavě ze dne 09.03.2017 schválená zastupitelstvem obce 22.02.2017

Dohody o provedení práce - ze dne 02.01.2017 na údržbu sportovního prostranství včetně údržbu zeleně, ze dne 02.01.2017 na údržbu zeleně u požární nádrže, kapličky a OÚ, ze dne 02.01.2017 na údržbu rybníka, úklid silničních příkopů a autobusové čekárny, ze dne 02.01.2017 na správu webových stránek a elektronické úřední desky

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28.12.2016, ze dne 22.02. a 17.05.2017

Účetní závěrka za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 17.05.2017

Zápisy finančního výboru ze dne 17.02. a 12.05.2017

Zápisy kontrolního výboru ze dne 17.02. a 12.05.2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 18.10.2017 zveřejněný na internetových stránkách obce od 19.10.2017 dosud

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 27.09.2017 do 18.10.2017

Rozpočtová opatření - schválená zastupitelstvem obce a zveřejněná na internetových stránkách obce:

- č. 5 ze dne 18.10.2017 zveřejněné dne 19.10.2017

- č. 6 ze dne 28.12.2017 zveřejněné dne 28.12.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2017

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2017

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2017

Účetní deník - za listopad a prosinec 2017

Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány doklady č. 01 - 233)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány doklady č. 01 - 08)

Bankovní výpisy - č. 12 (KB) a č. 12 (ČNB) za prosinec 2017

Účetní doklady - k výpisu z banky za prosinec 2017

Pokladní kniha - pro rok 2017

Pokladní doklady - č. 25 - 28 (příjmové) a č. 640 - 661 (výdajové) za prosinec 2017

Evidence majetku - vyřazovací protokoly majetku

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2017, Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20.12.2017, Plán inventur ze dne 28.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 15.01.2018

Mzdová agenda - předpis mezd za prosinec 2017

Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 25.10.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26.10.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 26.07.2017, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 18.05.2017 do 21.07.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Programu obnovy venkova č. ZZ01909.0164 ve výši 120 000 Kč na akci „Oprava komunikace a přílehlého chodníku“ ze dne 26.05.2017, žádost o dotaci ze dne 13.02.2017, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 21.08.2017

Smlouva o dílo ze dne 09.02.2017 na stavbu "Oprava místních komunikací a chodníku", cena díla 317 221,51 Kč vč. DPH

Dodatek č. 1 ze dne 16.06.2017 ke smlouvě o dílo ze dne 09.02.2017 o zvýšení ceny díla na 349 911 Kč vč. DPH z důvodu požadovaných víceprací

Faktura - č. 1711200165 (v KDF č. 107/2017) za stavební práce na akci "Oprava místních komunikací a chodníku" v hodnotě 349 911 Kč vč. DPH ze dne 04.07.2017 splatná dne 18.07.2017, uhrazená dne 14.07., 17.07., 18.07. a 14.08.2017

Dohody o provedení práce - ze dne 8.11.2017 na úklid po těžbě dřeva včetně pálení

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18.10. a 28.12.2017

Zápis finančního výboru ze dne 22.12.2017

Zápis kontrolního výboru ze dne 19.12.2017

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Podle předložených zápisů z jednání zastupitelstva v roce 2016 bylo zastupitelstvo č. 9 konáno dne 03.02.2016 a zastupitelstvo č. 10 až dne 04.05.2016, tj. za delší časové období než je stanoveno v zákoně o obcích.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rosička za rok 2017

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 2017 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	2,99 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,00 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	- 3,82 %
Ukazatel likvidity	2,23
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

Komentář: Záporná výše provozního salda (-3,82 %) je způsobená zejména opravou místních komunikací a chodníků v celkové částce 349 911 Kč. K financování byly použity prostředky z minulých let.

Rosička 30. ledna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

kontrolor



podpis kontrolora

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 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 je současně návrhem zprávy 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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala místostarostka obce Rosička s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 13.2.2018

OBEC ROSIČKA
592 12 Nížkov
IČO: 374458

Jiřina Dvořáková

místostarostka



podpis místostarostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rosička	Jiřina Dvořáková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly