



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Rozhovice

IČ: 00496979

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

2. února 2021 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 8.1.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 02.02.2021 do 02.02.2021.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020 a 1.12.2020

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Barbora Hromádka - starostka obce

Ivana Stojková - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 2.2.2021

A. Výsledek dílčích přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky



C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Rozhovice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

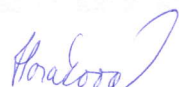
Rozhovice dne úterý 2. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Eva Batková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozhovice o počtu 7 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Bc. Barbora Hromádka

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace. Územní celek uskutečnil veřejné zakázky.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, 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 č. 420/2004 Sb., 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Bc. Barbora Hromádka

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Ivana Stojková

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Rozhovice dne úterý 2. února 2021

Bc. Barbora Hromádka

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

**OBEC
ROZHOVICE**

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020 ve výši příjmu 4 379 000,00 Kč, výdajů 4 579 200,00 Kč , financování 200 000,00 Kč zveřejnění v souladu se zákonem ze dne 27.11. - 16.12.2019
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2020 - schválila starostka dne 25.3.2020, zveřejnění dne 8.4.2020 RO č. 2/2020 - schválila starostka dne 25.5.2020, zveřejnění dne 9.6.2020 RO č. 3/2020 - ZO schválilo dne 20.7.2020, zveřejnění dne 29.7.2020 RO č. 4/2020 - schválila starostka dne 19.8.2020, zveřejněno dne 14.9.2020 RO č. 5/2020 - schválila starostka dne 18.9.2020, zveřejněno dne 9.10.2020 RO č. 6/2020 - schválila starostka dne 30.10.2020, zveřejnění dne 9.11.2020 RO č. 7/2020 - ZO schválilo dne 15.12.2020, zveřejnění dne 11.1.2021 rozpočtová opatření předána ve zpracování v účetním programu KEO ZO dne 26.11.2018 schválilo pověření pro starostku obce do výše 100 000,00 Kč
Schválený rozpočet	ZO schválilo dne 16.12.2019 ve výši příjmů a výdajů dle návrhu - příjmu 4 379 000,00 Kč, výdajů 4 579 200,00 Kč, financování splátky úvěru 600 000,00 Kč, položka 8115 800 200,00 Kč kontrola krytí schodkového rozpočtu - stav účtu k 1.1.2020 7 519 012,90 Kč zveřejnění v souladu se zákonem dne 16.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2021 - 2023 zveřejnění před schválením dne 27.11.2019 - 16.12.2019 ZO schválilo dne 16.12.2020, po schválení zveřejněno dne 16.12.2019 na rok 2019 - 2021, ZO schválilo dne 18.12.2017
Závěrečný účet	za rok 2019 zveřejnění návrhu před schválením ve dnech 7.5 - 25.5.2020 ZO schválilo dne 25.5.2020, po schválení zveřejněno v souladu se zákonem 27.5.2020
Bankovní výpis	BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 43-9332680277/0100 ve výši zůstatku 16 314 808,32 Kč k 31.12.2020 BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-8713531/0710 ve výši zůstatku 969 839,61 Kč k 31.12.2020 výše uvedené zůstatky byly ověřeny v rámci inventarizace na účetní stav ke dni 31.12.2020 dle výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 17 284 647,93Kč
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 26.3.2018 pro účetní obce na internetové bankovníctví a pokladní hotovost, účetní operace
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů vedeno v účetním programu KEO

Faktura	vydané v číselné řadě 20-010-00001-4 včetně předpisu pohledávky došlé v číselné řadě 20-001-00075 - 112 včetně předpisu závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	zpráva o provedené inventarizaci k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021 plán inventur na rok 2020 s účinností od 25.12. - 25.01.2021 - plán inventur byl schválen zastupitelstvem inventarizační komise byla proškolená dne 15.12.2020 inventurní soupisy k 31.12. v účetním programu KEO
Kniha došlých faktur	na rok 2020 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 20-001-00001-117
Kniha odeslaných faktur	na rok 2020 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 20-010-00001 - 4
Odměňování členů zastupitelstva	počet obyvatel k 1.1.2018 275 počet zastupitelů 9, neuvolněné funkce zastupitelů mzdové listy zastupitelů 9 odměny vypláceny v souladu s právním předpisem ZO schválilo pro neuvolněné funkce zastupitelů odměny dne 1.11.2018
Pokladní doklad	za období 11 - 12/2020 v číselné řadě 20-701-00189 - 2015 kontrola účtování
Pokladní kniha (deník)	za období 11 - 12 /2020 v číselné řadě 20-701-00189 - 215 pokladní zůstatek ve výši 8 124,00 Kč, ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha 261
Příloha rozvahy	k 31.12.2020
Rozvaha	k 31.12.2020
Účetní doklad	na místní poplatek za odpady a ze psů účetním zápisem 315/606 v celkové výši 130 655,00 Kč
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2020 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2020
Darovací smlouvy	ze dne 2.10.2020 pro Farní charitu ve výši 5 000,00 Kč , ZO schválilo dne 7.9.2020 ze dne 5.5.2020 pro SK Rozhovice, z.s. ve výši 100 000,00 Kč na činnost, ZO schválilo dne 5.5.2020 ze dne 3.7.2020 pro SK Rozhovice, z.s. ve výši 10 000,00 Kč na činnost, ZO schválilo dne 30.6.2020 kontrola účtování
Dohody o provedení práce	ze dne 1.6.2020 na sekání a údržbu zeleně ze dne 6.5.2020 na sekání, úklid, úprava zeleně, bio odpad - 3x ze dne 2.1.2020 na práce knihovníka ze dne 2.1.2020 na práce kronikáře
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 31.7.2020 na prodej pozemku par.č. 648/3, druh orná půda, o výměře 451 m 2, par.č. 57/5, druh orná půda, o výměře 502 m2 kupní cena ve výši 1 210 310,00 Kč doložka dle zákona o obcích - zveřejnění ve dnech 27.5. - 12.6.2020, uzavření smlouvy bylo schváleno 20.7. 2020 doklad č. 20-020-00019 v 6/2020 ze dne 30.6.2020 o přecenění reálnou hodnotou doklad č. 20-020.00046 ze dne 30.9.2020 o vyřazení z majetkové

	účetní evidence účetním zápisem 554/036 ve výši přecenění reálnou hodnotou
Vnitřní předpis a směrnice	odpisový plán, směrnice pro schvalování účetní závěrky, směrnice o inventarizaci, směrnice o evidenci majetku, směrnice k podrozvahovým účtům, systém zpracování účetnictví, směrnice pro poskytování cestovních náhrad, směrnice pro časové rozlišení, směrnice pro opravné položky k pohledávkám, směrnice k reálné hodnotě u majetku určeného k prodeji, směrnice o finanční kontrole, podpisové vzory
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2019 - rozpočet, střednědobý výhled ze dne 5.5.2020 - darovací smlouva pro SK Rozhovice ze dne 25.5.2020 - účetní závěrka, závěrečný účet ze dne 20.7.2020 - RO č. 3/2020 ze dne 7.9.2020 - darovací smlouva ze dne 15.12.2020 - RO č. 7/2020
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 3/2019 na místním poplatku ze psů OZV č. 2/2019 na místní poplatek za odpady dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340) a ze psů (položka 1341)
Přiznání k dani právnických osob	za rok 2019 obci vznikla daňová povinnost ve výši 29 640,00 Kč kontrola průčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365, dále kontrola dle výkazu rozvaha a výkazu zisku a ztráty
Účetní závěrka	za rok 2019 ZO schválilo dne 25.5.2020 protokol vyhotovený v účetním programu KEO
Zápis z jednání finančního výboru	ze dne 17.2.2020, 18.5.2020, 15.12.2020 - hospodaření dle rozpočtu, stavy na účtech, pozemky k prodeji
Zápisy z jednání finančního výboru	ze dne 17.2.2020, ze dne 15.12.2020 - kontrola plnění usnesení