



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Rozhovice

IČ: 00496979

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

7. února 2022 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 10.1.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 07.02.2022

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
 - **Pavla Netolická**

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. 2021.

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 10.1.2022

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 14,10 %
- 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

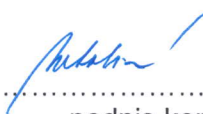
Rozhovice dne 7. února 2022

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

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
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 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka paní 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 směnnou, 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky.

Poučení:

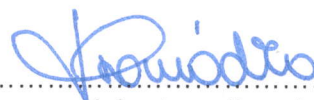
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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



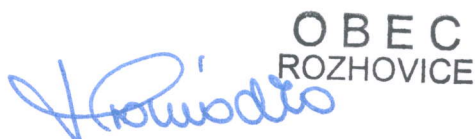
.....
podpis účetní obce

Převzala dne:

Rozhovice dne 7. února 2022

Bc. Barbora Hromádka

.....
starostka obce



O B E C
ROZHOVICE

.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu 2021 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 30. 11. 2020 do 16. 12. 2020
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2021 - schválila starostka dne 19.2.2021, zveřejnění dne 5.3.2021 RO č. 2/2021 - schválila starostka dne 15.4.2021, zveřejnění dne 19.4.2021 RO č. 3/2021 - schválila starostka dne 23.4.2021, zveřejnění dne 11.5.2021 RO č. 4/2021 - schválila starostka dne 21.5.2021, zveřejněno dne 3.6.2021 RO č. 5/2021 - schválila starostka dne 14.6.2021, zveřejněno dne 1.7.2021 RO č. 6/2021 - schválila starostka dne 21.7.2021, zveřejnění dne 11.8.2021 RO č. 7/2021 - schválila starostka dne 20.9.2021, zveřejnění dne 27.9.2021 RO č. 8/2021 - schválila starostka dne 23.9.2021, zveřejnění dne 11.10.2021 RO č. 9/2021 - schválila starostka dne 25.10.2021, zveřejnění dne 8.11.2021 RO č. 10/2021 - schválila starostka dne 25.11.2021, zveřejnění dne 3.12.2021 RO č. 11/2021 - schválilo ZO dne 20.12.2021, zveřejnění dne 6.1.2021 rozpočtová opatření předána ve zpracování v účetním programu KEO ZO dne 26.11.2018 schválilo pověření pro starostku obce do výše 100 000,-Kč
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2021 byl schválen usnesením ZO ze dne 15. 12. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 3 883 200,- Kč a výdajové části ve výši 12 258 200,- Kč dorovnáno financováním 8115 ve výši 9 005 000,-Kč, které je kryto zůstatkem minulých let.Splátka úvěru -630 000,-Kč pol.8124 Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 12. 2020.
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
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 22. 3. 2021 - 10. 5. 2021 projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a schválen usnesením ZO ze dne 10. 5. 2021 bez výhrad

	schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 11. 5. 2021
Bankovní výpis	běžný účet vedený u KB, a.s.č.ú. 43-9332680277/0100 ve výši zůstatku 13 505 844,01 Kč k 31.12.2021 běžný účet vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-8713531/0710 ve výši zůstatku 1 169 506,32 Kč k 31.12.2021 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 14 675 350,33 Kč úvěrový účet vedený u KB, a.s.č.ú. 27-7190361537/0100 ve výši zůstatku 1 212 263,74 Kč výše zůstatku byla ověřena na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 451
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 26.3.2018- účetní obce
Evidence poplatků	Předpis poplatků ze psů a za svoz TKO na r. 2021 zaveden v programu KEO přehled předpisů od 1.1.2021 včetně evidence poplatníků
Faktura	vystavené FA v číselné řadě 21-010-00001-00006 včetně účtování předpisu pohledávky došlé FA v číselné řadě 21-001-00092-00136 včetně zaúčtování předpisu závazku
Hlavní kniha	sestavena za 12/ 2021
Inventurní soupis majetku a závazků	zpráva ze dne 25.1.2022 o provedení inventarizace k 31.12.2021 plán inventur ze dne 29.11.2021 inventurní soupisy ve zpracování v účetním programu KEO k 31.12.2021 směrnice o provedení inventarizace školení proběhlo dne 29.11.2021
Kniha došlých faktur	na rok 2021 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 21-001-00001 - 21-001- 00136
Kniha odeslaných faktur	na rok 2021 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 21-010-00001 - 21-010-00006
Mzdová agenda	vedena v mzdovém programu KEO
Odměňování členů zastupitelstva	počet obyvatel k 1.1.2018 - 275 počet zastupitelů 9, neuvolněné funkce zastupitelů ověřeno na mzdové listy zastupitelů 1-12/2021 odměny vypláceny v souladu s právním předpisem ZO schválilo pro neuvolněné funkce zastupitelů odměny dne 1.11.2018
Pokladní doklad	za období 11 - 12/2021 v číselné řadě 21-701-00202 - 21-701-00237 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	za období 12/2021 vedena v účetním programu KEO, pokladní zůstatek ve výši 12 754,00 Kč, ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	k 31.12.2021
Rozvaha	k 31.12.2021
Účtový rozvrh	na rok 2021 v účetní programu KEO
Výkaz pro hodnocení	k 31.12.2021

plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2021
Darovací smlouvy	ze dne 15.12.2020 pro Svaz tělesně postižených ve výši 3 000,00 Kč , ZO schválilo dne 15.12.2020 ze dne 19.7.2021 pro Sdružení místních samospráv, z.s. ve výši 60 000,00 Kč ve prospěch obcí a regionů zasažených vichřicí v červnu 2021, ZO schválilo dne 19.7.2021 ze dne 11.11.2021 pro SK Rozhovice, z.s. ve výši 50 000,00 Kč na úhradu provozních nákladů souvisejících s jeho činností, ZO schválilo dne 25.10.2021
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 4.1.2021- kronikář DPP ze dne 1.6.2021- sekání, údržba a úklid zeleně DPP ze dne 27.9.2021 - roznos volebních lístků, úklid, organizačně zajištění voleb DPP ze dne 1.11.2021 - zeleň, natírání a údržba obce
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 6. 2007 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 2. 1. 2020 v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční přijatá účelová dotace na zajištění výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 31 000,00 Kč ÚZ 98071 příjem za účtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu výdaje účtovány na 6114 dle jednotlivých výdajů kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, dotace byla vyčerpána v celé výši kontrola účtování přijatého transferu účetní zápis 231/374
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 17.8.2020 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/20/22469 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 80 000,00 Kč (ve výši 50 % ze skutečných nákladů) na akci "Oprava požární nádrže" termín použití a vyúčtování do 30.6.2021 vyúčtování předloženo ze dne 21.6.2021, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové náklady ve výši 186 628,74 Kč, dodržen procentní podíl dotace ve výši 42,87 %, doložena FA včetně platby na BÚ
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 23.6.2021 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/21/71883 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 110 000,00 Kč (ve výši 60% ze skutečných nákladů) na akci "Oprava povrchu místní komunikace" příjem dotace zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu termín použití a vyúčtování dotace do 31.12.2021 vyúčtování předloženo ze dne 13.12.2021, celkové výdaje ve výši 281 215,23 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, doložena FA včetně platby na BÚ kontrola účtování přijetí transferu - účetní doklad č. 21-801-00008 ze dne 31.8.2021 účetním zápisem 231/374
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 30.11.2021 na prodej pozemku p.č. 500/36 v k.ú. Rozhovice - návrh zveřejněn 26.10.2021- 15.11.2021 - schváleno usnesením ZO dne 29.11.2021 - návrh na vklad 8.12.2021 - z majetku vyřazeno dokladem č. 21-020-00045 na účet 554/031 ve výši 2447,01,- Kč

	Kupní smlouva ze dne 13.12.2021 na prodej pozemku p.č. 56/5 v k.ú. Rozhovice - návrh zveřejněn 26.10.2021 - 15.11.2021 - schváleno usnesením ZO dne 29.11.2021- návrh na vklad 27.12.2021 - z majetku vyřazeno dokladem č. 21-020-00047 na účet 554/031 ve výši 6 727,50,- Kč Darovací smlouva ze dne 12.1.2021 obdarovaný obec Rozhovice a dárce Pardubický kraj na pozemek p.č. 537/11 o výměře 7m2, p.č. 557/4 o výměře 38m2, 557/5 o výměře 5m2 v k.ú. Rozhovice- návrh na vklad 20.1.2021- do majetku zařazeno dokladem č. 21-020-00002 na účet 031/401 ve výši 1014,-Kč
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
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 15.12.2020 - rozpočet 2021 Zastupitelstvo obce ze dne 27.1.2021 Zastupitelstvo obce ze dne 29.3.2021 Zastupitelstvo obce ze dne 10.5.2021 - účetní závěrka, závěrečný účet obce za rok 2020 Zastupitelstvo obce ze dne 19.7.2021- finanční dar, bezúplatný převod, DPP pro zastupitele Zastupitelstvo obce ze dne 16.8.2021 - finanční dar Zastupitelstvo obce ze dne 25.10.2021- dotace PK, darovací smlouva, bezúplatný převod, finanční dar Zastupitelstvo obce ze dne 29.11.2021 - OZV, kupní smlouva DPP pro zastupitele Zastupitelstvo obce ze dne 20.12.2021- rozpočet na rok 2022, střednědobý výhled na roky 2023-2025, RO č. 11, odměny zastupitelů
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 z příjmu	za rok 2020 obci vyšla daňová povinnost ve výši 32 490,00 Kč kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12 v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365
Účetní závěrka	za rok 2020 ZO schválilo dne 10.5.2021 protokol ve zpracování v účetním programu KEO
Zápis z finančního a kontrolního výboru	FV - ze dne 16.8.2021, 20.12.2021 - zůstatky na BÚ a úvěrovém účtu, hospodaření obce dle schváleného rozpočtu KV - ze dne 20.12.2021 kontrola plnění usnesení

