

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Rožínka

se sídlem Dolní Rožínka 3, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00294233
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. února 2023 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 **29. března 2023** 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 29. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dolní Rožínka
Dolní Rožínka 3
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_3
- kontrolor:
pověření číslo 20235076803_1

Bc. Lenka Sušilová

Lenka Malcová

Podklady předložila:

Mgr. Lenka Stará - starostka

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 Dolní Rožínka **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 2022: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Rožínka za rok 2022

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 2022 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	13,18 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,84 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,03 %
Ukazatel likvidity	6,23

Komentář: Stav dlouhodobých pohledávek k 31. 12. 2022 je 10 688919,67 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 29. března 2023

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Lenka Malcová

.....
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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dolní Rožínka	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Rožínka byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. do 16. 12. 2021, schválen zastupitelstvem dne 16. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 20. 12. 2021 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. 2021 do 16. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem dne 16. 12. 2021, zveřejněn dne 20. 12. 2022 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 21. 12. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Dolní Rožínka“, stanoveny radou obce dne 20. 12. 2022

Rozpočtová opatření - schválena radou obce

- č. 3 dne 31. 5. 2022, zveřejněno dne 6. 6. 2022

- č. 6 dne 4. 10. 2022, zveřejněno dne 30. 10. 2022

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 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 31. 3. 2022 do 6. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 26. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 6. 6. 2022 na internetových stránkách, 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. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-001-00001 až 22-001-00375)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-002-00001 až 22-002-00076)

Faktura:

- č. FV2212971 ze dne 22. 11. 2022 (KDF č. 22-001-00308) dodavatel ALIS spol. s.r.o. IČO 00672416 na částku 19 880 Kč vč. DPH za pořízení KEO4 Evidence obyvatel Vidimace, uhrazena dne 30. 11. 2022 výpis č. 206 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (018)

- č. VF2022017 ze dne 10. 6. 2022 (KDF č. 22-001-00155) dodavatel Stavo - Jaroš, s.r.o. IČO 05386861 na částku 34 884 Kč vč. DPH za stavební práce na srovnání panelů a chodníků k hřišti, uhrazena dne 15. 6. 2022 výpis č. 108 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2206435 ze dne 4. 10. 2022 (KDF č. 22-001-00241) dodavatel B FOREST s.r.o. IČO 08575185 na částku 51 750 Kč vč. DPH za nákup sazenic BK QP 36-50, uhrazena dne 6. 10. 2022 výpis č. 172 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc březen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 40 - 46)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 405)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 386 až 405)

Obecně závazná vyhláška obce Dolní Rožínka č. 2/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností k 1. 1. 2022.

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (účtů 018, 021,022, 028, 902) ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 6. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 12. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 7. 2. 2023

Časové rozlišení transferů podle AU za období 01/2022 - 12/2022

Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 10. 10. 2022 (kupující manželé Leoš Č. nar. 1971 a Jitka Č. nar. 1989) s právními účinky vkladu ke dni 12. 10. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 2. 8. 2022 do 18. 8. 2022, kupní cena ve výši 30 400 Kč uhrazena dne 6. 10. 2022 výpis č. 172 (KB a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 16. 12. 2021, 16. 3., 26. 5., 30. 6., 22. 9., 20. 10. a 15. 12. 2022

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - konaného dne 11. 1., 22. 2., 8. 3., 29. 3., 12. 4., 26. 4., 10. 5., 31. 5., 20. 6., 9. 8., 30. 8., 20. 9., 4. 10., 25. 10., 8. 11., 22. 11., 6. 12. a 20. 12. 2022