



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 37132/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
obce ROZKOŠ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. května 2022. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Rozkoš
Rozkoš 1, 671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: **Lenka Kosmáková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zímek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Martin Plíšek - starosta

Lubomír Hrůza - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 19. července 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozkoš za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 za rok 2021 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 24,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Rozkoš k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Rozkoš, dne 27. května 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Rozkoš. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. května 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Martin Plíšek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Lubomír Hruza

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC ROZKOŠ
ROZKOŠ 1
671 53 JEVIŠOVICE

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 6/2021, Evidence rozpočtových opatření obce Rozkoš za rok 2021 (Celkem provedeno 6 RO)
- Rozpočtové opatření č.1/2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2023
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis č.17 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ze dne 25. 4. 2021
- Výpisy z bankovních účtů k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021 - Komerční banka, a.s., Česká národní banka
- Zařazení majetku "Hráz rybníka Radňovec do užívání" - karta majetku č.242
- Zařazení majetku "Zastávka u Lva" - karta majetku č.241
- Evidence poplatků k 31.12.2021 - odpady
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2021
- Hlavní kniha analytická za období 1-6/2021
- Plán inventur na rok 2021, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021
- Kniha faktur přijatých za období 1-12/2021, doklady č. 900001 až 900147
- Kniha přijatých faktur za období 1-6/2021
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2021, doklady č. 2021001 až 2021007
- Mzdová rekapitulace za červen 2021 a za prosinec 2021
- Mzdové listy všech členů Zastupitelstva obce Rozkoš za období 1-12/2021
- Mzdové listy zastupitelů obce Rozkoš za období leden až červen 2021
- Pokladní doklady č.200241-275
- Pokladní deník za měsíc červen 2021, Pokladní deník za listopad až prosinec 2021
- Účetní deník za období duben až červen 2021, Účetní deník za období červenec až prosinec 2021
- Účetní doklad č. 500006 a 100232, oba ze dne 30. 6. 2021, příspěvek obce fyzické osobě za napojení na kanalizaci dle směrnice obce č. 1/2019, Žádost o příspěvek obce Rozkoš při napojení na obecní tlakovou kanalizaci ze dne 21. 6. 2021
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021
- Dohoda o provedení práce os.č.36 - smlouva a mzdový list č.36 za období 1-6/2021
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 50.000,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu "Arboristické ošetření stromů v obci Rozkoš"
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté Jihomoravským krajem
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK069427/21/OKH ze dne 15. 4. 2021, předmět dotace: "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Rozkoš", Finanční vypořádání dotace ze dne 29.3.2022
- Kupní smlouva na nákup hasičského dopravního automobilu MAN TGE ze dne 27. 5. 2021, dodavatel: EBBEFOR s.r.o., IČ: 06138900, Faktura přijatá č. 900147 ze dne 22.12.2021, Evidenční karta majetku "Hasičský automobil DA - L1Z" č 243
- Dokumentace k veřejné zakázce "Dopravní automobil pro JSDH Rozkoš" - Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 26. 4. 2021 (oslovení 3 dodavatelé), Jmenování členů hodnotící komise, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 5. 2021 (doručena 1 nabídka)
- Směrnice č. 1/2019, kterou se stanovují a upravují podmínky při napojení na obecní tlakovou kanalizaci ze dne 15. 2. 2019
- Směrnice č.3/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis o průběhu 5. zasedání Zastupitelstva obce Rozkoš konaného dne 23. 9. 2021
- Zápis o průběhu 6. zasedání Zastupitelstva obce Rozkoš konaného dne 15. 12. 2021
- Zápis o průběhu 5. zasedání Zastupitelstva obce Rozkoš konaného dne 3. 12. 2020
- Zápis o průběhu 1. zasedání Zastupitelstva obce Rozkoš konaného dne 2. 3. 2021
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Rozkoš konaného dne 30. 3. 2021
- Zápis o průběhu 3. zasedání Zastupitelstva obce Rozkoš konaného dne 7. 5. 2021
- Zápis o průběhu 4. zasedání Zastupitelstva obce Rozkoš konaného dne 25. 6. 2021
- Záписы z jednání finančního a kontrolního výboru za období leden až červen 2021