

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 53825/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Cerekvička-Rosice

se sídlem Cerekvička 30, 588 33 Stonařov, IČO: 42634644
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. května 2020 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 **11. června 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. června 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Cerekvička-Rosice
Cerekvička 30
588 33 Stonařov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_5

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Ing. Josef Rouča - starosta
Jana Doležalová - účetní

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 Cerekvička-Rosice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Obec dne 23.08.2017 uzavřela smlouvu o dílo na vybudování dětského hřiště a dne 12.11.2017 dodatek k této smlouvě. Celková hodnota zakázky byla 514.320 Kč bez DPH. Ničím nebylo doloženo zveřejnění uvedené smlouvy s dodatkem na profilu zadavatele.

napraveno

Obec uzavřela dne 20.08.2018 Smlouvu o dílo s Odbornou správou lesů Petromil Makovec na provedení těžby dříví v hodnotě 400 Kč /m3 + DPH. Smlouvu nezveřejnila na profilu dodavatele ani poté, co plnění ze smlouvy přesáhlo částku 500 000 Kč bez DPH (Faktura č. 181128 ze dne 24.09.2018 ve výši 726 000 Kč včetně DPH, tj. 600 000 Kč bez DPH)

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Cerekvička-Rosice za rok 2019

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 2019 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	11,51 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,76 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,92 %
Ukazatel likvidity	30,29

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Cerekvička-Rosice 11. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pycl

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

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.

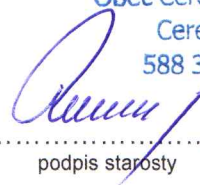
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Cerekvička-Rosice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 11. června 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Ing. Josef Rouča

.....
starosta

Obec Cerekvička - Rosice
Cerekvička 30
588 33 Stonařov


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Cerekvička-Rosice	Ing. Josef Rouča
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Cerekvička-Rosice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 12. do 19. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 19. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 12. do 19. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, zveřejněn od 19. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce:

č. 4 dne 9. 5. 2019, zveřejněno od 9. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 9 dne 4. 10. 2019, zveřejněno od 4. 10. 2019 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem obce:

č. 6 dne 3. 7. 2019, zveřejněno od 8. 7. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 5. do 29. 5. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2019 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 29. 5. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Účetní deník - předložen za měsíc prosinec 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 237)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura č. 12019 až 432019)

Faktura - č. 190010302 ze dne 20. 11. 2019 za kávovar DeLonghi ECAM 22.110 B, částka 7 499 Kč vč. DPH, dodavatel Ing. Radislav Řezníček, IČO: 12156159, uhrazeno dne 21. 11. 2019, výpis č. 11 k účtu vedenému u České spořitelny, zařazeno na účet 028

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (ČS, a.s., ČSOB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 k účtu vedenému u České spořitelny)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 435 až 460)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 20. 11. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 20. 11. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019

Účetnictví ostatní - stav opravek ke dni 31. 12. 2019

Smlouva o převodu majetku - smlouva kupní ze dne 23. 4. 2019 (obec kupuje pozemky p. č. 546, 507/6, 654/1 v k. ú. Rosice u Cerekvičky), právní účinky vkladu ke dni 24. 4. 2019, koupě pozemků schválena ZO na jednání dne 19. 12. 2018

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 30. 5. 2019 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. 5. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 19. 12. 2018, 27. 2., 24. 4., 29. 5., 3. 7., 28. 8., 25. 9., 30. 10. a 18. 12. 2019

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce Cerekvička-Rosice za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2019