

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rodkov**

se sídlem Rodkov 2, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00840645  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. března 2021 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 **25. května 2021** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 25. května 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Rodkov  
Rodkov 2  
592 51 Dolní Rožínka

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_2

**Ing. Žaneta Hanusová**

**Podklady předložily:**

**Květoslava Musilová - místostarostka**  
Věra Sedláková - 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 Rodkov **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 uzavřela kupní smlouvu na nákup nového dopravního automobilu pro SDH ve výši 730 500 Kč bez DPH dne 8. 10. 2019. Tuto smlouvu však obec ke dni přezkoumání hospodaření za rok 2019 nezaevidovala na profilu zadavatele.

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2020:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Rodkov za rok 2020**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **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 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,81 %
Ukazatel likvidity	40,23

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 25. května 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## Poučení

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 25. května 2021.

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**.

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 Rodkov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Rodkov byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 11. 2019 do 16. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019, zveřejněn od 10. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce:

č. 1 dne 31. 1. 2020, zveřejněno od 25. 2. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 17. 3. 2020, zveřejněno od 6. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 4. 6. 2020, zveřejněno od 16. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 13. 7. 2020, zveřejněno od 10. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 9 dne 11. 9. 2020, zveřejněno od 6. 10. 2020 na internetových stránkách

č. 11 dne 18. 11. 2020, zveřejněno od 8. 12. 2020 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 3. 2020 do 4. 5. 2020, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 6. 5. 2020 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-001-00001 až 20-001-00125)

Faktury:

- č. 20200331 (v KDF č. 20-001-00107) vystavená dne 19. 11. 2020 na částku 36.085,23 Kč vč. DPH za "Televes, DVB-T, zesilovač" (dodavatel Ladislav Klusák - telekomunikační zařízení, IČO: 72362243), uhrazená bankovním převodem dne 24. 11. 2020 (výpis KB č. 112), zařazeno na účet 028 dne 24. 11. 2020

- č. 200400018 (v KDF č. 20-001-00078) vystavená dne 26. 8. 2020 na částku 18.695,- Kč vč. DPH za "PC LYNX" (dodavatel Tomáš Jindra - JSC computer, IČO: 45908290), uhrazená bankovním převodem dne 1. 9. 2020 (výpis KB č. 85), zařazeno na účet 028 dne 1. 9. 2020

- č. 20200097 (v KDF č. 20-001-00024) vystavená dne 26. 3. 2020 na částku 67.724,59 Kč vč. DPH za "rekonstrukce hlavní stanice kabelové televize" (dodavatel Ladislav Klusák - telekomunikační zařízení, IČO: 72362243), uhrazená bankovním převodem dne 27. 3. 2020 (výpis KB č. 34), zařazeno na účet 021 dne 27. 3. 2020

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s. - 2x, ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 114 až 123 – Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 93 až 105)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 6. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 6. 11. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Smlouva o dílo č. D20133 (OKNA BYSTRICE, s.r.o., IČO: 27667511) ze dne 2. 6. 2020 na stavbu „Rodkov 2 - zastávka autobusu - POVV“, cena díla 88.015,- Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020

Zálohová faktura č. 120200119 (v KDF č. 20-001-00046) vystavená dne 2. 6. 2020 na částku 50.000,- Kč na akci „Rodkov 2 - zastávka autobusu - POVV“, uhrazená bankovním převodem dne 8. 6. 2020 (výpis KB č. 57) + faktura č. 2020354 (KDF č. 20-001-00046) ze dne 1. 7. 2020 na částku 38.015,- Kč vč. DPH, uhrazená bankovním převodem dne 15. 7. 2020 (výpis KB č. 70)

Kupní smlouva na prodej movité věci ze dne 18. 12. 2020 na „nákup židlí“, cena 150 Kč/ 1 židle (OREA HOTELS s.r.o., IČO: 27176657), schválená zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020.

Daňový doklad č. 201 vystavený dne 18. 12. 2020 na částku 4.500,- Kč, uhrazen hotově dne 21. 12. 2020 (VPD č. 100), zařazeno na účet 902 hromadným protokolem o zařazení ze dne 21. 2. 2020

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5.000,- Kč (Pečovatelská služba Dolní Rožínka, příspěvková organizace, IČO: 71204326) na provoz pečovatelské služby ze dne 28. 1. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 6. 1. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 25. 2. 2020)

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0375 ve výši 74.000,- Kč na akci „Oprava autobusové čekárny a úprava přilehlého prostranství“ ze dne 16. 10. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 3. 6. 2020
- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 5. 1. 2021

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 4. 5. 2020 doručená na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 5. 5. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 12. 2019, 6. 1. 2020, 10. 2. 2020, 9. 3. 2020, 4. 5. 2020, 15. 6. 2020, 7. 9. 2020, 5. 10. 2020, 2. 11. 2020, 7. 12. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020