

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

se sídlem Rodkov 2, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00840645  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. března 2022 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 **12. dubna 2022** 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 12. dubna 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Rodkov  
Rodkov 2  
592 51 Dolní Rožínka

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215065466\_1

**Ing. Martina Boháčková Vejskalová**

**Podklady předložila:**

**Květoslava Musilová - místostarostka**

**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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2021:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Rodkov za rok 2021**

**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 2021 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	1,56 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,81 %
Ukazatel likvidity	49,49

<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.

### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

- *V rámci prověřování zápisů ze zasedání zastupitelstva obce bylo zjištěno, že uvedené zápisy neobsahují veškeré náležitosti dle zákona (např. průběh a výsledek hlasování, přijatá usnesení) a některá přijatá usnesení nejsou dostatečně určitá. Zástupci obce byli upozorněni na náležitosti zápisů ze zasedání zastupitelstva obce dle § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a požadavku na jednoznačnost a úplnost přijatých usnesení.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 14. dubna 2022

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....  
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 12. dubna 2022.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 11. 2020 do 14. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020, zveřejněn od 15. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2019

č. 2 dne 28. 2. 2021, zveřejněno od 14. 3. 2021,

č. 4 dne 10. 5. 2021, zveřejněno od 1. 6. 2021,

č. 6 dne 12. 7. 2021, zveřejněno od 2. 8. 2021,

č. 8 dne 16. 9. 2021, zveřejněno od 11. 10. 2021,

č. 10 dne 7. 10. 2021, zveřejněno od 2. 11. 2021,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 5. 2021 do 28. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 6. 2021 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 21-001-00001 až 21-001-00118)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 21-002-00001)

Faktury:

- č. 210100062 (KPF č. 21-001-00072) ze dne 15. 9. 2021 dodavatel Veronika Hájková IČO 74715861 na částku 4 283,40 Kč vč. DPH za nákup paravanu, uhrazeno dne 16. 9. 2021, výpis č. 88 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 028 (558), inv. č. 2831, zařazovací protokol ze dne 16. 9. 2021

- č. 3211735 (KPF č. 21-001-00086) ze dne 12. 10. 2021 dodavatel PROFIBA s.r.o. IČO 29362083 na částku 9 604 Kč vč. DPH za nákup lavičky (5 506 Kč), betonového koše (2 922 Kč) a plastové popelnice (1 176 Kč), uhrazeno dne 13. 10. 2021, výpis č. 102 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 028 (558), inv. č. 2832, zařazovací protokol ze dne 13. 10. 2021 a na účet 902 (501), inv. č. 971 255 a inv. č. 971 256, zařazovací protokol ze dne 13. 10. 2021

- č. 121005 (KPF č. 21-001-00035) ze dne 7. 5. 2021 dodavatel SILPRA silniční práce s.r.o. IČO 28149726 na částku 49 202 Kč vč. DPH za opravu komunikace, uhrazeno dne 17. 5. 2021, výpis č. 46 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2021-203603 (KPF č. 21-001-00097) ze dne 15. 11. 2021 dodavatel TS města a.s. IČO 25303660 na částku 6 403,89 Kč vč. DPH za svoz odpadu za měsíc říjen, uhrazeno dne 18. 11. 2021, výpis č. 114 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 118 ze dne 2. 12. 2021 až č. 127 ze dne 31. 12. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 115)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 107 až č. 115)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (psi, odpady)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 5. 11. 2021
- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 5. 11. 2021
- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2022

Mzdová agenda - předloženy mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021 (schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 5. 11. 2018)

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021

Smlouvy o dílo - ze dne 4. 8. 2021 na akci „Oprava obecní komunikace - první etapa v Rodkově“ (POVV), dodavatel SILPRA silniční práce s.r.o. IČO 28149726, cena díla 263 877 Kč vč. DPH

- faktura č. 121056 (KPF č. 21-001-00066) ze dne 25. 8. 2021 na částku 166 980 Kč vč. DPH za opravu komunikace, uhrazeno dne 30. 8. 2021 ve výši 100 000 Kč, výpis č. 80 (KB, a.s.) a dne 1. 9. 2021 výpis č. 81 (KB, a.s.) ve výši 66 980 Kč, zaúčtováno na účet 511
- faktura č. 121057 (KPF č. 21-001-00065) ze dne 25. 8. 2021 dodavatel SILPRA silniční práce s.r.o. IČO 28149726 na částku 96 897 Kč vč. DPH za opravu komunikace, uhrazeno dne 30. 8. 2021, výpis č. 79 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Smlouva o dílo ze dne 18. 10. 2021 na akci „Oprava obecní komunikace - první etapa v Rodkově“ (POVV), dodavatel SILPRA silniční práce s.r.o. IČO 28149726, cena díla 68 680 Kč vč. DPH

- faktura č. 121087 (KPF č. 21-001-00101) ze dne 22. 11. 2021 na částku 68 680 Kč vč. DPH za opravu komunikace, uhrazeno dne 30. 11. 2021, výpis č. 116 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Darovací smlouva - ze dne 2. 2. 2021 na finanční dar ve výši 5 000 Kč Pečovatelské službě Dolní Rožínka IČO 71204326 (na provoz pečovatelské služby), schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 2. 2021, finanční dar vyplacen dne 16. 2. 2021, výpis č. 15 (KB, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Rodkov neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Oprava obecní komunikace - první etapa" FV02791.0051 ve výši 100 000 Kč ze dne 7. 6. 2021

- žádost ze dne 21. 3. 2021
- dotace přijata dne 17. 6. 2021, výpis č. 59 (KB, a.s.)
- závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 13. 12. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 7. 12. 2020, 1. 2. 2021, 12. 4. 2021, 21. 6. 2021, 2. 7. 2021, 6. 9. 2021, 1. 11. 2021 a 6. 12. 2021