

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rosička

se sídlem Rosička 20, 592 12 Nížkov, IČO: 00374458
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. ledna 2025 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 **20. února 2025** 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 20. února 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rosička
Rosička 20
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245346706

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložily:

Gabriela Filipi - starostka

Bc. Anita Sobotková - 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 Rosička **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:

Obcí byla ke kontrole předložena Smlouva o dílo ze dne 21. 7. 2022 ve znění Dodatku č. 1 ze dne 26. 10. 2022, zhotovitel AQUEKO, spol. s r.o. IČO 45476691, předmět smlouvy „Rekonstrukce Návesního rybníka“, cena díla 1 553 852,37 Kč vč. DPH, dokončení díla do 31. 5. 2023.

Současně byla předložena faktura č. 2023200005 ze dne 8. 6. 2023 (KDF č. 23-001-00041) dodavatel AQUEKO, spol. s r.o. IČO 45476691 na částku 1 553 852,37 Kč vč. DPH za stavební práce na základě Smlouvy o dílo uzavřené dne 21. 7. 2022, uhrazena dne 28. 6. 2023 výpis č. 6 (ČNB).

Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy na tuto veřejnou zakázku byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 1. 2024, přestože se v souladu se zákonem o zadávání veřejných zakázek jedná o povinnost uveřejnit do 3 měsíců od splnění smlouvy na veřejnou zakázku výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 23. 5. 2024)

Obcí byl ke kontrole předložen Dodatek č. 1 ze dne 26. 10. 2022 ke Smlouvě o dílo ze dne 21. 7. 2022, zhotovitel AQUEKO, spol. s r.o. IČO 45476691, předmět smlouvy „Rekonstrukce Návesního rybníka“, cena díla 1 553 852,37 Kč vč. DPH, dokončení díla do 31. 5. 2023.

Uvedený dodatek nebyl uveřejněn na profilu zadavatele, přestože se v souladu se zákonem o zadávání veřejných zakázek jedná o povinnost zveřejnit smlouvu na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků přesahujících v roce 2022 částku 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty do 15 dnů od jejího uzavření.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 23. 5. 2024)

Při dílčím přezkoumání za rok 2024: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rosička za rok 2024

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:

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,13 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,73 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,72 %
Ukazatel likvidity	27,48

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 20. února 2025

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rosička	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rosička byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 11. 2023 do 20. 12. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, zveřejněn dne 20. 12. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018):

č. 1 ze dne 11. 3. 2024, zveřejněno dne 13. 3. 2024

č. 2 ze dne 30. 6. 2024, zveřejněno dne 30. 6. 2024

č. 3 ze dne 12. 7. 2024, zveřejněno dne 12. 7. 2024

č. 4 ze dne 23. 8. 2024, zveřejněno dne 23. 8. 2024

č. 5 ze dne 23. 9. 2024, zveřejněno dne 23. 9. 2024

č. 6 ze dne 23. 10. 2024, zveřejněno dne 25. 10. 2024

č. 7 ze dne 23. 12. 2024, zveřejněno dne 27. 12. 2024

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 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 3. 2024 do 22. 5. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22. 5. 2024 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 31. 1. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-001-00001 až 24-001-00101)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-002-00001 až 24-002-00009)

Faktury

- č. FV2407872 ze dne 6. 6. 2024 (KDF č. 24-001-00033) dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 na částku 6 788 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek za KEO4 2024, uhrazena dne 10. 6. 2024 výpis č. 6 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 24310125 ze dne 17. 6. 2024 (KDF č. 24-001-00037) dodavatel Chameleos s.r.o. IČO 05078075 na částku 71 246,01 Kč vč. DPH za výsadbu stromů a zahradnické práce, uhrazena dne 24. 6. 2024 výpis č. 6 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 202486 ze dne 2. 8. 2024 (KDF č. 24-001-00048) dodavatel P-MASIV s.r.o. IČO 08039216 na částku 14 278 Kč vč. DPH za kancelářský stůl - lamino olše, uhrazena dne 2. 8. 2024 výpis č. 8 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1/24

- č. 24022 ze dne 3. 12. 2024 (KDF č. 24-001-00091) dodavatel Tomáš Kadlec IČO 10831991 na částku 21 905 Kč (neplátce DPH) za arboristické práce - výsadba, řez a péče o mladé stromy, uhrazena dne 9. 12. 2024 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2451001519 ze dne 18. 12. 2024 (KDF č. 24-001-00096) dodavatel P & L, spol. s r.o. IČO 00351504 na částku 10 677,42 Kč vč. DPH za servisní práce sekačka, uhrazena dne 30. 12. 2024 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Komerční banka, a.s. - termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00001 až 24-701-00045)

Pokladní doklady - za měsíce leden až prosinec roku 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00001 až 24-701-00045)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2024 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 6. 11. 2024
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 6. 11. 2024
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Smlouvy o převodu majetku

Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 17. 1. 2024 (kupující Ladislav S. nar. 1952) s právními účinky vkladu ke dni 19. 1. 2024, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2023, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 26. 9. 2023 do 1. 11. 2023, kupní cena ve výši 1 600 Kč uhrazena v hotovosti dne 17. 1. 2024 příjmový pokladní doklad č. 24-701-00003

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0057 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 28. 3. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Úsporné vytápění budovy obecního úřadu“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 2. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 10. 2024

- faktura č. 20240016 ze dne 2. 5. 2024 (KDF č. 24-001-00027) dodavatel Lukáš Piskač IČO 01544195 na částku 62 150 Kč vč. DPH za provedení vyfrézování a vyložkování spalinové cesty, uhrazena dne 24. 5. 2024 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 1/88
- faktura č. 20240005 ze dne 17. 5. 2024 (KDF č. 24-001-00029) dodavatel Milan Blaha IČO 11510064 na částku 144 372,50 Kč vč. DPH za krbovou vložku a její obestavbu, uhrazena dne 3. 6. 2024 výpis č. 6 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 1/88

Smlouva o poskytnutí dotace FV02937.0052 z Fondu Vysočiny, program „Odpady - oběhové hospodářství 2024“, uzavřena dne 21. 6. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 90 000 Kč na realizaci projektu „Kontejnerové stání obec Rosička“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 11. 3. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18. 12. 2024

- faktura č. 112024 ze dne 4. 11. 2024 (KDF č. 24-001-00080) dodavatel Pavel Hrnčář IČO 07340494 na částku 30 600 Kč (neplátce DPH) za provedené zemní práce a terénní úpravy bagrem JCB 3CX, uhrazena dne 8. 11. 2024 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 3/24
- faktura č. 092024 ze dne 13. 11. 2024 (KDF č. 24-001-00087) dodavatel Miloš Kotek IČO 40096548 na částku 24 500 Kč (neplátce DPH) za vybudování zpevněné plochy pro instalaci kontejnerů na tříděný odpad v obci Rosička, uhrazena dne 18. 11. 2024 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 3/24

- faktura č. 24184 ze dne 29. 11. 2024 (KDF č. 24-001-00088) dodavatel ASACONT s.r.o. IČO 08712336 na částku 137 149,63 Kč vč. DPH za aretační systém ASACONT pro umístění kontejnerových nádob a paravanovou zástěnu prodlouženou vč. držáků a spojovacího materiálu, uhrazena dne 5. 12. 2024 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 2/24

Informace o přijatých opatřeních ze dne 23. 5. 2024, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 23. 5. 2024

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

konaného dne 1. 11. a 13. 12. 2023

konaného dne 6. 3., 22. 5., 26. 6., 4. 9., 6. 11. a 20. 12. 2024