

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rovečné

se sídlem Rovečné 82, 592 65 Rovečné, IČO: 00295281
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. října 2018 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 **17. října 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **8. dubna 2019** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 8. dubna 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rovečné
Rovečné 82
592 65 Rovečné

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_6
- kontrolor:
pověření číslo 20185062155_10

Ing. Michael Vecheta

Hana Sobotková

Podklady předložili:

Ing. Miroslav Prudký - starosta
Jana Staňková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 Rovečné **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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rovečné za rok 2018

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 2018 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	6,41 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,64 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,97 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	13,32 %
Ukazatel likvidity	12,36

Komentář: Stav dlouhodobých pohledávek ke dni 31. 12. 2018 je 4.209,- Kč

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

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

Rovečné 8. dubna 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-

Hana Sobotková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.


Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Rovečné s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 8. dubna 2019.

Ing. Miroslav Prudký

.....
starosta

OBEC ROVEČNÉ
PSČ 592 65


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rovečné	Ing. Miroslav Prudký
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rovečné byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 11. 2017 do 7. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2017, zveřejněn od 7. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření:

- rok 2018

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2016

č. 5 dne 9. 4. 2018, zveřejněno od 20. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 6 dne 19. 4. 2018, zveřejněno od 20. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 11 dne 7. 6. 2018, zveřejněno od 15. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 12 dne 14. 6. 2018, zveřejněno od 15. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 16 dne 3. 8. 2018, zveřejněno od 27. 8. 2018 na internetových stránkách

č. 17 dne 27. 8. 2018, zveřejněno od 27. 8. 2018 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 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 6. 2018 do 28. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 6. 2018 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 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktura číslo F1 až F192)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktura číslo 20180001 až 201800026)

Faktura - č. 180100029 vystavena dne 30. 8. 2018 na akci „Rekonstrukce WC - Rovečné“ ve výši 314.234,-Kč bez DPH, uhrazena dne 7. 9. 2018, bankovní výpis KB, a.s. č. 129

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, 2x KB, a.s. - účty fondů)

Účetní doklady - za měsíc září rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 125 ze dne 3. 9. 2018 - č. 143 ze dne 30. 9. 2018)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklady - za měsíc květen roku 2018 (příjmový pokladní doklad č. 468 - 480 a výdajový pokladní doklad č. 101 - 108)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2018 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018

Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 1594/2 ze dne 7. 6. 2018 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 18. 6. 2018, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 6. 6. 2018

Darovací smlouvy:

- ze dne 21. 2. 2018, finanční dar Český svaz včelařů ve výši 3.000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2018

- ze dne 13. 3. 2018, finanční dar Oblastní charita Polička ve výši 2.000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2018

Smlouvy o věcných břemenech:

- smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330046750/001 ze dne 19. 4. 2018 s právními účinky ke dni 3. 7. 2018, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2018

- smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330049519/001 ze dne 27. 8. 2018 s právními účinky ke dni 13. 9. 2018, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 1. 8. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Rovečné neinvestiční dotace z fondu Vysočiny "Rekonstrukce WC - Rovečné" FV02436.0027 ve výši 120.000,- Kč ze dne 29. 5. 2018 (Žádost ze dne 21. 3. 2018, Závěrečná zpráva ze dne 10. 10. 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2018)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 6. 12. 2017, 10. 1. 2018, 7. 2. 2018, 7. 3. 2018, 4. 4. 2018, 9. 5. 2018, 6. 6. 2018, 27. 6. 2018, 1. 8. 2018, 5. 9. 2018

Účetní závěrka obce Rovečné za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Rovečné“ za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření: - rok 2018

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2016 a dne 31. 10. 2018

č. 21 dne 2. 10. 2018, zveřejněno od 23. 10. 2018 na internetových stránkách

č. 23 dne 1. 11. 2018, zveřejněno od 2. 11. 2018 na internetových stránkách

č. 25 dne 6. 12. 2018, zveřejněno od 7. 12. 2018 na internetových stránkách

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo F1 až F284)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 20180001 až 201800024)

Faktura:

- č. 180100042, dodavatel UNBAU s.r.o., vystavena dne 25. 11. 2018 na akci "Kompletní oprava místní knihovny" ve výši 39.083,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 4. 12. 2018, bankovní výpis č. 179, KB, a.s.

- č. 201811058, dodavatel DOPRAVA SILNICE, spol. s r.o., vystavena dne 30. 11. 2018 na akci "Kompletní oprava místní knihovny" ve výši 15.506,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 10. 12. 2018, bankovní výpis č. 183, KB, a.s.

- č. 118029, dodavatel Miroslav Dostál, vystavena dne 30. 11. 2018 na akci "Kompletní oprava místní knihovny" ve výši 88.176,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 10. 12. 2018, bankovní výpis č. 183, KB, a.s.

- č. 118030, dodavatel Miroslav Dostál, vystavena dne 19. 12. 2018 na akci "Kompletní oprava místní knihovny" ve výši 135.899,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 19. 12. 2018, bankovní výpis č. 190, KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, 2x KB, a.s. - účty fondů)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 177 ze dne 1. 12. 2018 - č. 194 ze dne 31. 12. 2018)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady:

- č. 1/14320, dodavatel M - SILNICE a.s., vystaven dne 14. 11. 2018, na akci "Kompletní oprava místní knihovny", ve výši 1.745,- Kč vč. DPH, uhrazeno dne 14. 11. 2018 pokladnou VPD č. 221

- za měsíc listopad roku 2018 (příjmový pokladní doklad č. 816 - 967 a výdajový pokladní doklad č. 212 - 231)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 3. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 14. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 18. 2. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 31. 10. 2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Rozvaha a příloha "Základní škola a Mateřská škola Rovečné" příspěvkové organizace obce předložena ke dni 31. 12. 2018

Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní na prodej pozemků p.č. 81/2, 87 a 89 ze dne 5. 11. 2018 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 14. 11. 2018, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 31. 10. 2018

Darovací smlouvy - ze dne 6. 12. 2018, finanční dar TJ SOKOL Rovečné - šachový oddíl ve výši 1.000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2018

Smlouvy o výpůjčce - Dodatek č. 4 ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 17. 9. 2018, zapůjčení Multifunkčního stroje TASKalfa příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Rovečné, dodatek schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 5. 9. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Rovečné neinvestiční dotace z rozpočtu kraje POVV "Kompletní oprava místní knihovny" ZZ02340.0313 ve výši 127.000,- Kč ze dne 21. 9. 2018 (Žádost ze dne 23. 5. 2018, Závěrečná zpráva ze dne 9. 1. 2019)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace, ze dne 15. 10. 2018, poskytnutí dotace ve výši 200.000,- Kč, Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Rovečném, žádost ze dne 5. 6. 2018, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 6. 6. 2018, veřejnoprávní smlouva zveřejněna na internetových stránkách od 17. 10. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 31. 10. 2018, 4. 12. 2018

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o kontrole u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Rovečné za období od 1. 1. 2018 do 30. 9. 2018 ze dne 28. 11. 2018