

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rudolec

se sídlem Rudolec 47, 592 14 Nové Veselí, IČO: 00599786
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. února 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 **29. dubna 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 29. dubna 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rudolec
Rudolec 47
592 14 Nové Veselí

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_5

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Jan Fröhlich - místostarosta
Jana Chyťalová - 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 Rudolec **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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rudolec 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,51 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	36,91 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,41 %
Ukazatel likvidity	15,13

Stav dlouhodobých závazků vykázán ke dni 31. 12. 2020 ve výši 1 259 600 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	12,88 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. dubna 2021

Miloslava Neubauerová

.....
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 29. dubna 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** 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 Rudolec	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rudolec byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 8. 11. do 27. 11. 2019

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2019, zveřejněn od 4. 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 starostkou obce:

číslo 2 dne 31. 3. 2020, zveřejněno od 21. 4. 2020 na internetových stránkách

číslo 4 dne 26. 5. 2020, zveřejněno od 22. 6. 2020 na internetových stránkách

číslo 6 dne 17. 8. 2020, zveřejněno od 10. 9. 2020 na internetových stránkách

číslo 8 dne 21. 10. 2020, zveřejněno od 19. 11. 2020 na internetových stránkách

číslo 10 dne 9. 12. 2020, zveřejněno od 9. 12. 2020 na internetových stránkách

číslo 12 dne 10. 12. 2020, zveřejněno od 10. 12. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 21. 4. do 8. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 12. 5. 2020 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. 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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 186)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1/2020 až 20/2020)

Faktura - číslo 2011200258 vystavena dne 31. 8. 2020, dodavatel COLAS CZ, a. s., IČO 26177005 za opravy místních komunikací ve výši 473 892,50 Kč bez DPH (573 409,93 Kč včetně DPH), úhrada dne 30. 9. 2020 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 042

- číslo 120018647 vystavena dne 15. 5. 2020, dodavatel Požární bezpečnost, s. r. o., IČO 27660940 za pořízení dopravního automobilu ve výši 795 520 Kč bez DPH (962 579 Kč včetně DPH), úhrada dne 27. 5. 2020 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 022

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Česká spořitelna, a. s., Česká národní banka - běžné účty, Česká spořitelna, a. s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 (doklady k bankovnímu účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 053 až 057)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 159 až 164)

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 18. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace způsobu jejího provádění ze dne 18. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej části pozemku (obec prodává) p. č. 12/3, k. ú. Rudolec uzavřena dne 23. 11. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 6. 10. do 22. 10. 2020 a prodej části pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2020)

- Kupní smlouva uzavřena dne 27. 4. 2020 na pořízení hasičského dopravního automobilu - obec Rudolec ve výši 795 520 Kč bez DPH (962 579 Kč včetně DPH), kupní smlouva na nákup automobilu schválena v zastupitelstvu obce dne 13. 2. 2020, kupní smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 4. 2020

Darovací smlouvy - uzavřena dne 25. 2. 2020 na finanční dar ve výši 5 000 Kč Vesnické lize (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2020), úhrada dne 25. 3. 2020 z účtu České spořitelny, a. s. výpis číslo 012

- uzavřena dne 11. 3. 2020 na finanční dar ve výši 10 000 Kč Diecézní charitě (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2020), úhrada dne 25. 3. 2020 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 012

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Obnova venkova Vysočiny 2020“ FV02759.0586 uzavřena dne 22. 9. 2020, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Oprava zpevněné plochy v obci“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 26. 6. 2020 a Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 23. 11. 2020)

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina ID O02924.0010 uzavřena dne 9. 7. 2020, investiční dotace ve výši 300 000 Kč na „Pořízení nového dopravního automobilu do vybavení jednotky požární ochrany“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 4. 1. 2020, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 5. 8. 2020)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 26. 11. 2019 a ze dne 13. 2. 2020, 7. 5. 2020, 29. 7. 2020, 27. 10. 2020 a 18. 12. 2020

Účetní závěrka obce Rudolec za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2020