

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Rokytnice nad Rokytnou**

se sídlem Rokytnice nad Rokytnou 67, 675 25 Rokytnice nad Rokytnou, IČO: 00290360  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. září 2020 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 **16. listopadu 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **4. února 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti městyse 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 4. února 2021.

### **Místo provedení přezkoumání:**

Městys Rokytnice nad Rokytnou  
Rokytnice nad Rokytnou 67  
675 25 Rokytnice nad Rokytnou

### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215033310\_3
- kontrolor:  
pověření číslo 20205005373\_8
- kontrolor:  
pověření číslo 20205030163\_1
- kontrolor:  
pověření číslo 20205005373\_7
- kontrolor:  
pověření číslo 20205005373\_10

**Bc. Petra Kozlíková Kolínská**

Ing. Jiří Pejcha

Ing. Šárka Simandlová

Bc. Lenka Sušilová

Ing. Bc. Josef Šenk

### **Podklady předložili:**

**Antonín Novák - starosta**

Libuše Sochnová - 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 městyse Rokytnice nad Rokytinou **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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření městyse Rokytnice nad Rokytinou za rok 2020**

**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 2020 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,66 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,81 %
Ukazatel likvidity	5,57

**Fiskální pravidlo** (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

**37,4 %**

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

#### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme na nepřesné určení odměn pro předsedy komisí a výborů v usnesení zastupitelstva městyse.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 5. února 2021

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Šárka Simandlová

.....  
kontrolor

Ing. Bc. Josef Šenk

.....  
Kontrolor

Ing. Jiří Pejcha

.....  
Kontrolor

Bc. Lenka Sušilová

.....  
Kontrolor

#### **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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 4. února 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 3 strany.

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Rokytnice nad Rokytnou	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Rokytnice nad Rokytinou byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 2. 3. do 18. 3. 2020, schválen zastupitelstvem dne 18. 3. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 26. 3. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 schválena zastupitelstvem dne 12. 12. 2019, zveřejněna dne 27. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 2. 3. do 18. 3. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem dne 18. 3. 2020, zveřejněn od 26. 3. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Rokytnice nad Rokytinou“ sděleno dopisem dne 18. 3. 2020

Rozpočtová opatření - schválena radou:

č. 2 dne 20. 5. 2020, zveřejněno od 11. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 17. 6. 2020, zveřejněno od 25. 6. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce 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 a internetových stránkách od 5. 3. do 21. 5. 2020, schválen zastupitelstvem dne 21. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 9. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (fa. č. 1 – 173)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (fa. č. 1 – 86)

Faktura č. PFSTP 2060866 vystavena dne 22. 4. 2020, dodavatel Drager Safety s. r. o. IČO: 26700778 akce „nákup dýchacích přístrojů“ ve výši 62 869,08 Kč, uhrazena dne 13. 5. 2020 výpis z ČS č. 74 (zaúčtováno na účet 028)

Faktura č. 200100016 vystavena dne 14. 4. 2020, dodavatel Martin Pacula IČO: 88751171 za zemní práce na akci "Místní komunikace na Dolních Drázkách v obci Rokytnice nad Rokytinou" ve výši 610 560,45 Kč vč. DPH, uhrazena dne 15. 7. 2020 výpis z ČS č. 112 (zaúčtováno na účet 042)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (ČS, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2020

Pokladní doklady - za měsíce červenec a srpen rok 2020 (příjmové pokladní doklady č. 69 - 96, výdajové pokladní doklady č. 45 - 66)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 30. 9. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem dne 21. 5. 2020

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Rokytnice nad Rokytinou“ za rok 2019 schválena radou dne 17. 3. 2020.

Smlouva o dílo s Martin Pacula IČO: 88751171 na akci "Místní komunikace na Dolních Drázkách v obci Rokytnice nad Rokytnou" ze dne 14. 4. 2020 ve výši 2 160 015 Kč včetně DPH. Zveřejněno na profilu zadavatele 21. 4. 2020

Dohody o provedení práce:

ze dne 1. 9. 2020 (práce v lese)

ze dne 20. 9. 2020 (příprava volební místnosti a úklid pro volby)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 12. 12. 2019, 27. 2., 18. 3., 21. 5., 25. 6. a 19. 8. 2020

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 21. 1., 12. 2., 17. 3., 8. 4., 29. 4., 20. 5., 17. 6., 12. 8., 9. 9. a 30. 9. 2020

Protokol číslo 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Rokytnice nad Rokytnou za období od 1. 1. do 30. 6. 2020 ze dne 15. 7. 2020

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schválena radou obce: pravomoc radě městyse schválena zastupitelstvem městyse dne 29. 11. 2018:

č. 5 dne 30. 9. 2020, zveřejněno dne 7. 10. 2020 - dosud

č. 6 dne 21. 10. 2020, zveřejněno dne 26. 10. 2010 - dosud

č. 7 dne 26. 11. 2020, zveřejněno dne 26. 11. 2020 - dosud

č. 8 dne 21. 12. 2020, zveřejněno dne 30. 12. 2020 - dosud

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

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 - předložena ke dni 31. 12. 2020 (fa. č. 1 – 249)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (fa. č. 1 – 109)

Faktury:

- Faktura přijatá č FAV62020 ze dne 1. 12. 2020 (KPF 236) dodavatel Denisa Pálková IČO 62131699 na částku 227 079 Kč vč. DPH za výsadbu stromů uhrazena dne 14. 12. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 12)

- Faktura přijatá č. 200100034 ze dne 25. 11. 2020 (KPF 227) dodavatel Martin Pacula IČO 88751171 na částku 55 462 Kč vč. DPH za opravu kanalizace a vodovodního řádu uhrazena dne 9. 12. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 12)

- Faktura přijatá č. FV20043 ze dne 13. 11. 2020 (KPF 220) dodavatel Horácké autodružstvo Třebíč IČO 46969748 na částku 112 754 Kč za malotraktor včetně příslušenství uhrazena dne 3. 12. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 12) inventární číslo 5484

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČS, a.s, ČNB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020 (dokl. č. V/1 - V/100 výdajové, P/1 - P/135 příjmové)

Pokladní doklady - za měsíc říjen - prosinec 2020 (dokl. č. V/79 - V/100 výdajové, P/104 - P/135 příjmové)

Evidence poplatků - pro rok 2020 (odpady, psi, nájmy)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 10. 12. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 28. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 29. 11. 2018

Smlouvy o převodu majetku (koupě):

- Kupní smlouva (obec jako kupující) na pozemek parc.č. 384/1 o výměře 47 m<sup>2</sup>, budova bez čp/če, stavba občanského vybavení na pozemcích p.č.st.384/1 a p.č.st. 384/2, pozemek p.č. 535/58 o výměře 196 m<sup>2</sup> vše v k. ú. Rokytnice nad Rokytnou ze dne 3. 6. 2020 s právními účinky vkladu 25. 9. 2020, koupě schválena zastupitelstvem městyse dne 27. 2. 2020, kupní cena 4 290 Kč uhrazena v hotovosti dne 11. 11. 2020 (dokl. č. V/88)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) na část pozemku parc. č. 535/26 o výměře 137 m<sup>2</sup> a část pozemku parc.č. 535/26 o výměře 114 m<sup>2</sup> vše v k. ú. Rokytnice nad Rokytnou ze dne 3. 6. 2020 s právními účinky vkladu 25. 9. 2020, koupě schválena zastupitelstvem městyse dne 27. 2. 2020, kupní cena 7 530 Kč uhrazena dne 11. 11. 2020 (dokl.č. P/119)

Darovací smlouvy

- na neúčelový finanční dar ve výši 4 000 Kč ze dne 21. 12. 2020 schválena radou městyse 26. 11. 2020, uhrazena dne 28. 12. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 12)

- na neúčelový finanční dar ve výši 11 000 Kč ze dne 21. 12. 2020 schválena radou městyse 21. 12. 2020, uhrazena dne 31. 12. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 12)

Smlouva o přijetí úvěru - č. 0632873109/LCD uzavřena dne 16. 7. 2020 za účelem financování "Výstavba mateřské školy" ve výši 22 000 000 Kč, schválena zastupitelstvem městyse dne 25. 6. 2020 usnesení č 2/16/20

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z "Obnova venkova Vysočiny 2020" ID: FV02759.0213 ve výši 127 000 Kč na akci "výstavba parkovacích stání v Rokytnici nad Rokytnou - 2" ze dne 10. 7. 2020, Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 1. 9. 2020. Žádost ze dne 20. 4. 2020

Faktura přijatá č. 200100017 ze dne 23. 7. 2020 (KPF 141) dodavatel Martin Pacula IČO 88751171 na částku 481 216 Kč vč. DPH na akci práce a materiál na akci místní komunikace podélné stání, uhrazena dne 12. 8. 2020 (Česká spořitelna a.s. výpis č. 8)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva ze dne 28. 11. 2020 uzavřena s Mysliveckým spolkem Rokytnice nad Rokytnou IČO 60419644, neinvestiční dotace ve výši 19 500 Kč na 1. etapu rekonstrukce bažantnice a doplnění vybavení mysliveckého spolku, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 12. 11. 2020, částka vyplacena dne 29. 12. 2020 výpis č. 12 (Česká spořitelna, a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 17. 12. 2020

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 9. 2020 (zhotovení grafických listů do kroniky a pamětní knihy), ze dne 1. 10. 2020 (práce v lese), ze dne 1. 10. 2020 (úklid hřbitova)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 12. 11. a 10. 12. 2020

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 21. 10., 26. 11. a 21. 12. 2020