



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Rohozná

IČ: 00277274

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 16. listopadu 2021 jako dílčí přezkoumání

dne 19. května 2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne 4.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 16.11.2021.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 19.05.2022.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**

- kontroloři:

- Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Rostislav Hakl - místostarosta obce

Jitka Luňáčková - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 19.5.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Rohozná nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Rohozná dne 19. května 2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Rohozná o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal místostarosta obce Mgr. Rostislav Hakl.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, 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 č. 420/2004 Sb., 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Mgr. Rostislav Hakl

.....
místostarosta obce

Jitka Luňáčková

.....
účetní obce

Hakl R.

.....
podpis místostarosty obce

Kuňáčková

.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Rohozná dne 19. května 2022

Mgr. Rostislav Hakl

.....
místostarosta obce

Hakl R.

.....
podpis místostarosty obce

OBEC ROHOZNÁ
569 72 Rohozná
IČ 002 77 274

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**
Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10.2.2021 do 26.2.2021.
Pravidla rozpočtového provizoria	Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.12.2020. Schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 15.12.2020.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 3.3.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.3.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno místostarostou obce dne 14.6.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.7.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno místostarostou obce dne 30.6.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.7.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno místostarostou obce dne 23.8.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.9.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno místostarostou obce dne 18.10.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.10.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno místostarostou obce dne 12.11.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.12.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno místostarostou obce dne 24.11.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.12.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno místostarostou obce dne 9.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.1.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno místostarostou obce dne 30.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.1.2022.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2021 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.11.2019 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2021 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.2.2021 jako schodkový, v příjmové části ve výši 10 566 350,- Kč, ve výdajové části ve výši 10 866 350,- Kč a financování ve výši 300 000,- Kč na položce 8115. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenémi prostředky z minulých let.</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8.3.2021.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným	Příspěvek na provoz pro MŠ Rohozná byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.2.2021 ve

organizacím	výši 550 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3111 pol. 5331. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19.10.2020 do 6.11.2020, sestaven na roky 2021 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.11.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.11.2020.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 14.5.2021 - 28.5.2021, celoroční hospodaření za rok 2020 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1.6.2021 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-318641/0710, výpisy za měsíc září včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 3828591/0100, výpis za měsíc září včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021. Bankovní účet majetkový u KB, a.s. ze dne 14.7.2021, výpis ke dni 31.12.2021. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ověřeny ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí se zůstatkem účtu 231 a 253 v rozvaze sestavené k těmto dnům.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti ze dne 1.5.2019 - účetní - za pokladní hotovost a hodnoty svěřené.
Evidence majetku	Pro rok 2021 veden programem Triada.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2021 byl zaúčtován dokladem č. 2000002 ze dne 4.1.2021. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem Triada.
Faktura	Faktury došlé i vydané za měsíc září včetně předpisů a účtování. Faktura č. 2021182 ze dne 28.11.2021 ve výši 224 787,- Kč - datum splatnosti dne 12.12.2021 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazeno bankovním výpisem KB č. 232 dne 8.12.2021 na účet 321/ § 3392 pol. 6121 ve výši 224 787,- Kč. Výše uvedená faktura se týká investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Rekonstrukce fasády kulturního domu s vybudováním nového přístupového chodníku". Faktura č. 220100200 ze dne 23.11.2021 ve výši 67 343,76 Kč - datum splatnosti dne 7.12.2021 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazeno bankovním výpisem KB č. 225 dne 24.11.2021 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 67 343,76 Kč. Výše uvedená faktura se týká neinvestiční dotace z PK na pořízení dýchací techniky s příslušenstvím.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 26.10.2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 10.11.2021.

	Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 21.1.2022 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2021.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2021 v účetním programu Triada v číselné řadě 2021001 - 2021148 za období 1-9/2021.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2021 v účetním programu Triada v číselné řadě 2021001 - 2021007 za období 1-8/2021.
Mzdová agenda	V roce 2021 vedená v účetním programu Triada.
Odměňování členů zastupitelstva	Pro výkon funkce starosty obce byl člen zastupitelstva obce uvolněn do 17.10.2021. Výše odměny byla od 1.1.2021 stanovena ve správné výši v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Od 18.10.2021 má obec místostarostu neuvolněného, který starostu zastupuje. Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018, pro rok 2021 beze změn v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Ověřeno na mzdové listy zastupitelů za období 1-12/2021. Počet členů zastupitelstva obce: 11 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 658
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc září včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2021 v účetním programu Triada, příjmy v číselné řadě P001 - P515 a výdaje V01 - V 149 za období 1-9/2021. Zůstatek v pokladně knize ověřen ke dni 30.9.2021 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k těmtož dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021. Hospodářský výsledek ve výši 2 774 249,29 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 200066 ze dne 30.6.2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 31.3.2021, k 30.6.2021 a k 30.9.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.3.2021, k 30.6.2021 a k 30.9.2021.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 30.8.2021 uzavřená s obdarovaným Oblastní charitou Polička na poskytnutí finančního daru ve výši 7 000,- Kč na podporu činnosti Oblastní charity Polička na zajištění sociálních služeb. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.7.2021. Účtováno dokladem č. 200097 ze dne 1.10.2021 na účet 572/345 ve výši 7 000,- Kč. Uhrazeno dokladem č. 100199 ze dne 18.10.2021 na účet 345/ § 4334 5221 ve výši 7 000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 10.3.2021 uzavřená s obdarovaným Střediskem sociálních služeb Salvia, z.ú. na poskytnutí finančního daru ve výši 7 000,- Kč na zajištění odborného sociálního poradenství, osobní asistence. Darovací smlouva byla schválena

	<p>usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.2.2021. Účtováno dokladem č. 200027 ze dne 10.3.2021 na účet 572/345 ve výši 7 000,- Kč. Uhrazeno dokladem č. 100049 ze dne 11.3.2021 na účet 345/ § 4379 5229 ve výši 7 000,- Kč.</p>
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 4.1.2021 - knihovnik, knihovnické práce DPP ze dne 4.1.2021 - DPO - pověřenec pro ochranu osobních údajů DPP ze dne 1.10.2021 - kompletace a roznos volebních lístků DPP ze dne 4.10.2021 - příprava volebních materiálů, zajištění občerstvení, příprava a úklid volební místnosti</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Pracovní smlouva ze dne 26.2.2021 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně dodatků ze dne 30.8.2021 a ze dne 29.10.2021 a včetně platového výměru ze dne 26.2.2021.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytování pečovatelské služby a poskytnutí dotace ze dne 23.7.2021 uzavřená s příjemcem DOMOVEM Bystré, o.p.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 153 339,- Kč na úhradu nákladů na pohonné hmoty, kancelářské potřeby, mzdy. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2021, vyúčtováno dne 22.12.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2021 na základě žádosti ze dne 19.3.2021. Účtováno dokladem č. 149 ze dne 4.8.2021 na účet 373/ § 4334 pol. 5221 ve výši 153 339,- Kč. Účtováno dokladem č. 200141 ze dne 22.12.2021 na účet 572/345 a 345/373 ve výši 153 339,- Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.6.2021 uzavřená s příjemcem Sportovním klubem Rohozná, z.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 20 000,- Kč na úhradu nákladů - pronájmy sportovních hal a hřišť, nákup sportovních potřeb, nákup PHM na údržbu hřiště, náklady na dopravu k jednotlivým utkáním a nákup ostatního spotřebního materiálu na provoz a údržbu sportovního areálu v Rohozné - vše sloužící k zajištění fotbalové činnosti klubu. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2021, vyúčtováno dne 16.11.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2021 na základě žádosti. Účtováno dokladem č. 133 ze dne 14.7.2021 na účet 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 20 000,- Kč. Účtováno dokladem č. 200112 ze dne 16.11.2021 na účet 572/345 a 345/373 ve výši 20 000,- Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Rekonstrukce fasády kulturního domu s vybudováním nového přístupového chodníku" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/21/72099 ze dne 28.5.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2021, maximálně však ve výši 110 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2021, vyúčtováno dne 17.12.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.11.2020. K vyúčtování předložena faktura č. 2021182 ze dne 28.11.2021 ve výši 224 787,- Kč - datum splatnosti dne 12.12.2021 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazeno bankovním výpisem KB č. 232 dne 8.12.2021 na účet 321/</p>

	<p>§ 3392 pol. 6121 ve výši 224 787,- Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na pořízení dýchací techniky s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2021 evidenční číslo OKŘ/21/74995 ze dne 10.11.2021 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 45 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2021, vyúčtováno dne 26.11.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.10.2021. K vyúčtování předložena faktura č. 220100200 ze dne 23.11.2021 ve výši 67 343,76 Kč - datum splatnosti dne 7.12.2021 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazeno bankovním výpisem KB č. 225 dne 24.11.2021 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 67 343,76 Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2.9.2021 bylo přiznáno 31 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 26.1.2022. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 27 092,42 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vratka nevyčerpané dotace ve výši 3 907,58 Kč byla odeslána z bankovního účtu ČNB č. 2 dne 27.1.2022.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o dočasném užívání pozemku ze dne 13.9.2021 uzavřená na užívání části pozemku p.č. 112/5 o výměře cca 200 m² a části pozemku p.č. 105/18 o výměře cca 700 m², vše v k.ú. Rohozná. Smlouva je zřízena na dobu neurčitou. Náhrada za dočasné užívání pozemku činí ročně 900,- Kč a je splatná do 31.5. za běžný rok. Záměr pronájmu pozemků byl zveřejněn na úřední desce dne 11.12.2020. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.7.2021. Účtováno dokladem č. P00000513 ze dne 17.9.2021 na účet § 1012 pol. 2131/311 ve výši 900,- Kč.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 26.10.2021 na prodej pozemku p.č. 762/108 o výměře 1095 m², která vznikla na základě GP č. 504-12/2016 oddělením z pozemku p.č. 762/47 v k.ú. Rohozná u Poličky. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce dne 27.2.2015 v zákonné lhůtě. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.10.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 27.10.2021. Pozemek byl z majetku obce vyřazen dokladem č. 200103 ze dne 27.10.2021 na účet 554/031 ve výši 21 909,- Kč. Účtováno dokladem č. 200102 ze dne 27.10.2021 na účet 455/311 ve výši 30 000,- Kč - záloha a na účet 311/647 ve výši 65 700,- Kč. Účtováno dokladem č. 100207 ze dne 29.10.2021 na účet § 3639 pol. 3111/311 ve výši 35 700,- Kč - doplatek.</p>

	<p>Kupní smlouva ze dne 6.8.2021 na prodej pozemku p.č. 762/100 o výměře 1223 m², která vznikla na základě GP č. 482-77/2015 oddělením z pozemku p.č. 762/47 v k.ú. Rohozná u Poličky. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce dne 27.2.2015 v zákonné lhůtě. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.7.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 20.8.2021. Pozemek byl z majetku obce vyřazen dokladem č. 200081 ze dne 20.8.2021 na účet 554/031 ve výši 24 470,- Kč. Účtováno dokladem č. 200080 ze dne 20.8.2021 na účet 455/311 ve výši 30 000,- Kč - záloha a na účet 311/647 ve výši 73 380,- Kč. Účtováno dokladem č. 100162 ze dne 24.8.2021 na účet § 3639 pol. 3111/311 ve výši 43 380,- Kč - doplatek.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Rekonstrukce chodníku okolo kulturního domu Rohozná"</p> <p>Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 30.8.2021 - hodnotící kritérium: celková nabídková cena (80%) a doba realizace v týdnech od předání staveniště (20%). Lhůta pro podání nabídky do 20.9.2021.</p> <p>Výzva k podání nabídky byla doručena celkem třem uchazečům vhozením do poštovní schránky.</p> <p>Seznam doručených nabídek ze dne 20.9.2021, hodnotící komise převzala dne 21.9.2021. Obdrženy celkem tři nabídky.</p> <p>Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21.9.2021.</p> <p>Hodnoceny 3 nabídky. Na základě hodnotících kritérií byla vybrána nabídka Zednictví Petr Olšán Dolní Lhota s nabídkovou cenou 224 787,- Kč.</p> <p>Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25.9.2021 - osobní předání.</p> <p>Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 5.10.2021. Všechny úkony související s danou zakázkou byly schváleny na zastupitelstvu obce dne 6.11.2020.</p> <p>Faktura č. 2021182 ze dne 28.11.2021 ve výši 224 787,- Kč - datum splatnosti dne 12.12.2021 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazeno bankovním výpisem KB č. 232 dne 8.12.2021 na účet 321/ § 3392 pol. 6121 ve výši 224 787,- Kč.</p> <p>Dle fakturace byla cena díla dodržena.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou</p> <p>Směrnice o inventarizaci majetku</p> <p>Směrnice o systému finanční kontroly, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice ke schvalování účetní závěrky.</p> <p>Směrnice o evidenci, účtování a odepisování majetku.</p> <p>Směrnice k tvorbě a čerpání sociálního fondu.</p> <p>Směrnice pro vedení účetnictví, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek.</p> <p>Směrnice k podrozvahové evidenci, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Zápis z kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Rohozná ze dne 20.10.2021. Kontrola provedena na základě pověření ze dne 13.10.2021 a oznámení o kontrole ze dne</p>

	<p>10.10.2021. Kontrolované období 17.9.2020 - 20.10.2021.</p> <p>Předmětem kontroly byl výsledek hospodaření za rok 2020, kontrola plnění schváleného rozpočtu a hospodaření s příspěvkem zřizovatele, kontrola účtování na běžných účtech, kontrola vedení pokladen, kontrola agendy stravování, FKSP a majetku.</p> <p>Nebyly shledány žádné závažné nedostatky.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 6.11.2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce, ze dne 11.12.2020 - schválení pravidel rozpočtového provizoria, schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, OZV, ze dne 26.2.2021 - schválení rozpočtu obce na rok 2021, ze dne 28.5.2021 - pověření zastupování starosty obce místostarostou obce, schválení závěrečného účtu obce za rok 2020, schválení účetní závěrky obce i příspěvkové organizace, schválení záměru prodeje i pronájmu pozemků, schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, schválení poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce, ze dne 30.7.2021 - schválení darovací smlouvy, schválení prodeje pozemku, schválení finančního příspěvku z rozpočtu obce, ze dne 26.10.2021 - schválení prodeje pozemku, schválení přijetí dotace PK, ze dne 10.12.2021 - schválení pravidel rozpočtového provizoria, schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, OZV.</p>
Daň z příjmu právnických osob	<p>DPPO za rok 2020. Předloženo daňové přiznání.</p> <p>Výsledná daň ve výši 152 190,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 200032 ze dne 31.3.2021.</p>
Finanční výbor	<p>Zápis ze dne 24.2.2021 - rozpočet na rok 2021, závazné ukazatele, smlouva o smlouvě budoucí s ČEZ, žádost o finanční dar, žádosti o finanční dar, nákup a prodej pozemků, hospodaření v roce 2020.</p> <p>Zápis ze dne 26.5.2021 - volba 2. neuvolněného místostarosty, závěrečný účet obce, inventarizační zpráva, RO1, nákupy a prodej pozemků.</p> <p>Zápis ze dne 28.7.2021 - RO2 a RO3, darovací smlouva na obce postižené tornádem, prodej pozemku, příspěvek charitě.</p> <p>Zápis ze dne 20.10.2021 - provozní řád dětského hřiště, smlouva o zřízení věcného břemene, prodej pozemku, smlouva o poskytnutí dotace, plán inventur</p>
Kontrolní výbor	<p>Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 16.12.2021 - kontrola hotovosti pokladny, kontrola plnění rozpočtu, výběr místních poplatků.</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 1/2020 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341.</p> <p>OZV č. 2/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1340.</p> <p>OZV č. 2/2011 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1343.</p>
Rozpočet příspěvkové organizace	<p>Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2021 byl zveřejněn zřizovatelem do 23.10.2020 do 11.12.2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.12.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 11.1.2021.</p>
Schválení účetní závěrky obce	<p>Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2021. Předložen protokol o schválení</p>

	účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2020 Mateřské školy Rohozná byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Rohozná byl zveřejněn zřizovatelem od 23.10.2020 do 11.12.2020, sestaven na roky 2022 - 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 11.1.2021.