OBEC ROHLE, 789 74 Rohle 56

Závěrečný účet obce Rohle za rok 2019 - NÁVRH

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

Daňové příjmy	10.996.495,48 Kč
Nedaňové příjmy	775.595,00 Kč
Kapitálové příjmy	107.200,00 Kč
Přijaté transfery	3.498.654,01 Kč
Příjmy celkem	15.377.944,49 Kč

Výdaje	
Běžné výdaje	9.650.872,57 Kč
Kapitálové výdaje	6.152.274,35 Kč
Výdaje celkem	15.803.146,92 Kč

2. Zůstatky na účtech obce k 31.12.2019

Stav finančních prostředků na účtech

a) ZBÚ	1.386.736,29 Kč
b) v tom soc. fond	48.061,73 Kč
c) ČNB	704.865,29 Kč

Zůstatek roku: 2.091.601,58 Kč

3. Sociální fond

Příjmy: zůstatek roku 2018	47.494,73 Kč
- odvody z mezd a OON starosty	50.582,-- Kč
	98.076,73 Kč

Výdaje	
příspěvek na obědy	15.277,--Kč
ošatné	9.000,--Kč
kultura	10.738,--Kč
rekreace	15.000,--Kč
	50.015,-- Kč

Zůstatek 48.061,73 Kč

4. Zúčtování dotací:

- UZ 13101 Aktivní politika zaměstnanosti - příjem 30.660,--Kč, byla zcela vyčerpána
- UZ 14 004 Neinvestiční transfery krajům dle § 27 z.č. 133/1985 Sb., o požár. ochraně - příjem 12.000,--Kč, byla zcela vyčerpána
- UZ 98348 Účel. Dotace na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evr. Parlamentu příjem 87.000,--Kč, čerpání 52.357,-- - nevyčerpaná částka vrácena

5. Stavy majetku

) účet 021 - budovy, stavby, haly	49.802.545,43 Kč
2) účet 022 - samostatné mov. věci	2.256.197,03 Kč
3) účet 028 - drobný dlouhodobý hmot. majetek	3.068.765,06 Kč
4) účet 018 - drobný dlouhod.nehmot.majetek	96.204,20Kč
5) účet 019 - ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	402.000,00 Kč
5) účet 032 - umělecká díla	120.000,00 Kč
6) účet 031 - pozemky	11.492.038,70 Kč
7) účet 042 -nedokončené investice	4.795.233,59 Kč
8) účet 902 -majetek neev. v účetnictví	510.059,72 Kč
9) účet 909 - vypůjčka kont.sklo	44.447,80 Kč

Materiál na skladových kartách 10.062,00 Kč

Výsledek inventarizace: skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur. Rozdílové inventury prováděny nebyly.
Inventarizační rozdíly byly vypořádány do data inventarizační zprávy. Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.
Inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Výkaz Rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha účetní závěrky jsou dostupné dálkovým přístupem na www.obecrohle.cz
K nahlédnutí jsou na obecním úřadu v kanceláři účetní obce. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu o a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stav

6. Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí
Základní škola a mateřská škola Rohle, okres Šumperk

Příspěvek od obce	1.900.000,00 Kč
Hospodářský výsledek k 31.12.2019	79.928,39 Kč

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019
Přezkoumání hospodaření obce provedl Krajský úřad Olomouckého kraje Olomouc dne 23. ledna 2020 se závěrem zprávy: nebyly zjištěny chyby a nedostatky(§ 10 odst. 3 písm.a) zákona č. 420/2004 Sb.)

V Rohli dne: 30.1.2020

Eva Petrášová
starosta obce

Vyvěšeno dne:
Sejmuto dne:
Zveřejněno na elektronické úřední desce obce
Projednáno v ZO dne pod č. usnesení

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/22003/2019/OK/7331
Č.j.: KÚOK 5411/2020
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8
Počet stran: 8
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rohle za rok 2019,

IČ 00303291

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 12. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 1. 2020.
Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Rohle za rok 2019 dne 22. 11. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 1. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Rohle

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 23.01.2020 vykonala:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Vejrostová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Eva Petrášová - starostka
Helena Berková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR
Při přezkoumání hospodaření obce Rohle za rok 2019

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Elektronický podpis - 24.1.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Pavlína Vejrostová
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...
Platnost do : 28.3.2020

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rohle za rok 2019

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Rohle za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rohle bylo zjištěno:

1. Kontrolou vyplácených odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce bylo zjištěno, že G. R. je vyplácena odměna od 1. 6. 2019 ve výši 500 Kč za výkon funkce předsedy finančního výboru, do které ho zvolilo zastupitelstvo obce dne 30. 5. 2019, přestože zastupitelstvo obce nestanovilo datum, od kterého se odměna poskytuje.

   Porušeno ustanovení § 72 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že neuvolněnému členovi zastupitelstva obce může obec poskytovat za výkon funkce odměnu. V takovém případě se odměna poskytuje ode dne stanoveného zastupitelstvem obce, nejdříve však ode dne přijetí usnesení zastupitelstva obce, kterým odměnu stanovilo.

   Doloženo: mzdový list G. R. za období 1 - 11/2019

   Přijatá opatření: zastupitelstvo obce přijalo nápravné opatření a na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 17. 12. 2019 schválilo odměnu zastupitele G. R. od 1. 6. 2019, 500 Kč/měsíc.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Rohle za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2019 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 1. 2019; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce zveřejněný na úřední a elektronické úřední desce obce od 20. 12. 2018 do 15. 1. 2019; schválený střednědobý výhled rozpočtu obce zveřejněný na elektronické úřední desce dne 4. 2. 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2018, zveřejněna na internetových stránkách obce dne 10. 12. 2018
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 5. 2. 2019 do 21. 2. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019 zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 5. 3. 2019
- Rozpočtová opatření: č. 1/2019 - 12/2019, promítnuta do výkazu Fin 2-12M sestaveného k 31. 12. 2019 a zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne schválení
- Závěrečný účet: obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019, návrh závěrečného účtu zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 5. 2. 2019 do 21. 2. 2019, schválený závěrečný účet obce za rok 2018 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 6. 3. 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2020 (do doby schválení rozpočtu na rok 2020) schválená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019, zveřejněna na internetových stránkách obce dne 20. 12. 20219

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB - V. R. (SU 245 AU 000, účet opatrovance) k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České národní banky a Komerční banky (ZBÚ) k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České národní banky k 29. 11. 2019 a u Komerční banky k 30. 11. 2019
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB - V. R. (SU 245 AU 000, účet opatrovance) k 30. 11. 2019
- Hlavní kniha: analytická za období 11/2019
- Hlavní kniha: analytická za období 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2019; Plán inventur na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2019; Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 17. 12. 2019; Inventurní soupisy k 31. 12. 2019; Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 17. 1. 2020
- Kniha došlých faktur: č. 19-001-00001 - 19-001-00340 za období 1 - 12/2019
- Kniha odeslaných faktur: č. 19-002-00001 - 19-002-00006 za období 1 -12/2019
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 4 - 6/2019
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 12/2019
- Pokladní doklady: obce za období 7/2019
- Pokladní kniha (deník): obce za období 7/2019
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavena k 30. 11. 2019
- Účetní doklady: k pokladním dokladům za období 7/2019
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavená k 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce Rohle sestavená k 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019; Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 21. 2. 2019
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 30. 11. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 11. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 11. 2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Rohle, p. o. sestavená k 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: rozdělení hospodářského výsledku roku 2018 Základní školy a Mateřské školy Rohle, p. o. (do rezervního fondu p. o. ve výši 15 287,72 Kč) - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: na finanční dar ve výši 15 000 Kč (na financování nákladů spojených s činností obdarovaného) uzavřena mezi obcí Rohle (dárce) a Hospicem na Svatém Kopečku (obdarovaný) dne 18. 12. 2019 (smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019); bankovní výpis Komerční banky ze dne 19. 12. 2019 včetně účetního dokladu (odeslání finančního daru z účtu obce), výdaj rozpočtován ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019 (§ 6171 pol. 5229)
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 30. 4. 2019 mezi obcí Rohle a E. K. na péči o zeleň v obci
- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů: pracovní smlouva uzavřena mezi obcí Rohle a V. J. (údržbář obce, zastupitel obce) dne 27. 2. 2019 (schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 20. 6. 2019 mezi obcí Rohle (poskytovatel) a Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sbor dobrovolných hasičů Rohle (příjemce) ve výši 5 000 Kč na "Pohárovou soutěž hasičských družstev o putovní pohár SDH". Termín vyúčtování dotace do 30. 11. 2019. Vyúčtování dotace ze dne 8. 10. 2019, čerpání dotace 5 000 Kč.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 13. 2. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 907 024 Kč (evropský podíl 770 970,39 Kč (ÚZ 103533063) a národní podíl 136 053,61 Kč (ÚZ 103133063) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Rohle na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; bankovní výpis České národní banky č. 4 ze dne 13. 2. 2019 včetně účetního dokladu č. 19-802-00004 a bankovní výpis České národní banky č. 5 ze dne 19. 2. 2019 včetně účetního dokladu č. 19-802-00005
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 7. 5. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 87 000 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu; bankovní výpis ČNB č. 12 ze dne 7. 5. 2019 včetně účetního dokladu č. 19-802-00012; sestava Opis deníku s ÚZ 98 348; Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbami do Evropského parlamentu ze dne 25. 6. 2019 (vratka 34 643 Kč); bankovní výpis Komerční banky ze dne 23. 1. 2020 - vratka dotace ve výši 34 643 Kč
- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřena dne 5. 4. 2019 mezi obcí Rohle (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) na nebytový prostor č. p. 22 v Janoslavicích a parcely č. 532. Nájem sjednán na dobu určitou do 30. 11. 2019. Záměr pronájmu zveřejněn od 22. 1. 2019 do 16. 2. 2019. Schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019
- Smlouva o dílo: uzavřena dne 14. 6. 2019 mezi obcí Rohle (objednatel) a P. M. (zhotovitel) na rekonstrukci Obecního úřadu v Rohli (schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2019), cena díla 966 835,53 Kč včetně DPH, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 6. 2019. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo 10/2019 ze dne 14. 6. 2019 uzavřený mezi obcí Rohle (objednatel) a P. M. (zhotovitel) dne 27. 12. 2019 (schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019), cena díla navýšena o 207 988,11 Kč včetně DPH, dodatek č. 1 uveřejněn na profilu zadavatele dne 30. 12. 2019.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena dne 29. 7. 2019 mezi obcí Rohle (prodávající) a K. D. (kupující) na pozemek p. č. 949/26 o výměře 362 m2 v k. ú. Nedvězí u Zábřeha. Záměr zveřejněn od 10. 6. 2019 do 26. 6. 2019. Schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2019

- Smlouvy o ručení: dohoda o ručení č. 2019010574 uzavřena mezi obcí Rohle (ručitel) a ČSOB, a. s. dne 22. 7. 2019 k zajištění dluhů vyplývajících ze smlouvy o úvěru ve výši jistiny 2 165 988 Kč a jejich příslušenství, která byla uzavřena se Základní školou a Mateřskou školou Rohle, p. o.; ručení za úvěr schválilo zastupitelstvo obce dne 30. 5. 2019
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8004176/VB/15 uzavřena dne 22. 1. 2019 mezi obcí Rohle (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupena společností ENPRO Energo s.r.o., se sídlem Valašské Meziříčí (oprávněná) na části pozemků dotčených umístěním zařízení distribuční soustavy - vedení nízkého napětí. Schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 1. 2019

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Dokončení rekonstrukce budovy obecního úřadu v Rohli". Výzva k podání nabídky zaslána 3 dodavatelům, obdržena 1 nabídka, dodavatel schválen zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zpráva o provedení kontroly č. 1/2019 u Základní školy Rohle ze dne 20. 12. 2019
- Zápisy: z kontrol kontrolního výboru ze dne 8. 1. 2019, 4. 4. 2019, 8. 7. 2019 a 7. 10. 2019
- Zápisy: z kontrol finančního výboru ze dne 18. 2. 2019 a 30. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 1. 2019, 21. 2. 2019, 9. 4. 2019, 30. 5. 2019, 27. 6. 2019 a 26. 9. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 12. 2019

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady použití sociálního fondu a dodatek č. 1 k Zásadám použití sociálního fondu schválený zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2014; rozpočet sociálního fondu obce na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019; účetní doklady č. 19-018-00003, 19-801-00639 a 19-013-00044 (tvorba a čerpání sociálního fondu obce za období 12/2019)

ostatní

- AKCE: kolový traktor ZETOR 7011:
  - rozpočtové opatření č. 9/2019 ze dne 9. 10. 2019 (mj. rozpočtován výdaj na § 3745 pol. 6123 + 135 000 Kč),
  - smlouva o koupi kolového traktoru ZETOR 7011 uzavřena mezi J. N. (prodávající) a obcí Rohle (kupující) dne 10. 10. 2019,
  - bankovní výpis Komerční banky č. 177 ze dne 15. 10. 2019 včetně účetního dokladu (úhrada kupní ceny),
  - účetní doklad č. 19-013-00040 ze dne 18. 12. 2019 (zařazení kolového traktoru do majetku obce, účet 022),
  - technický průkaz zvláštního motorového vozidla RZ M004275,
  - inventární karta majetku: ZETOR 7011 (inventární číslo 503), datum zařazení 18. 12. 2019

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Rohle

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,94 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,01 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**2,99 %**

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Rohle k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Šumperk 24. 1. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Rohle za rok 2019 vykonali:

Ing. Pavlína Vejrostová

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Edvín Bullawa - t. č. nepřítomen

.....

kontrolor

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rohle byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 23. 1. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Rohle
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly