

Č. j.: KUJI 32359/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec

se sídlem Rozsochatec 97, 582 72 Rozsochatec, IČO: 00268151
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. 8. 2015 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. srpna 2015 jako dílčí přezkoumání a dne 26. dubna 2016 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 26. dubna 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rozsochatec
Rozsochatec 97
582 72 Rozsochatec

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 575/15

Monika Havelková

Podklady předložili:

Jaroslav Krédl - starosta
Dana Šrámková - 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 Rozsochatec **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 24. 11. do 10. 12. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen v zastupitelstvu obce dne 15. 12. 2014

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 od 29. 4. do 20. 5. 2015 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 20. 5. 2015 bez výhrad

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - závazné ukazatele pro rok 2015 byly stanoveny příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Rozsochatec na jednání zastupitelstva obce dne 15. 12. 2014

Rozpočtové opatření - č. 1 ze dne 20. 5. 2015

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2019 a 2020 a projednána a schválen v zastupitelstvu obce dne 15. 12. 2014

Účetní doklady - za měsíc duben roku 2015 (ČSOB)

Pokladní doklady - za měsíc duben 2015 (pokladní doklad č. 110 - 166)

Bankovní výpis - k 31. 7. 2015 (ČSOB a ČNB)

Příloha rozvahy - k 31. 7. 2015

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc duben roku 2015

Kniha odeslaných faktur - k 31. 7. 2015 (vedena v PC)

Kniha došlých faktur - k 31. 7. 2015 (vedena v PC)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 7. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 7. 2015

Rozvaha - k 31. 7. 2015

Hlavní kniha - k 31. 7. 2015

Pokladní kniha - k 31. 7. 2015

Darovací smlouvy - Darovací smlouva na darování pozemků od Kraje Vysočina (obec Rozsochatec - obdarovaný) s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 15. 6. 2015 a Darovací smlouva na darování pozemků (Kraj Vysočina - obdarovaný) s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 15. 6. 2015

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 5. 2015 na úklid a údržbu veřejného prostranství a ze dne 15. 6. 2015 na výkopové práce u budov č. p. 15 a 97

Smlouva o převodu majetku - Kupní smlouva č. 9415000600/187273/019 ze dne 25. 3. 2015 na prodej plynárenského zařízení a příslušenství

Smlouva nájemní - Smlouva o nájmu pozemku ze dne 2. 1. 2015 (záměr nájmu zveřejněn od 24. 11. do 14. 12. 2014 a nájem schválen v zastupitelstvu obce dne 15. 12. 2014)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 12. 2014, 18. 2., 11. 3., 20. 5. a 16. 6. 2015

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 5. 2. 2015 a 16. 4. 2015 a Kontrolní výbor ze dne 5. 2. a 15. 4. 2015

Schvalování účetní závěrky - účetní závěrka obce Rozsochatec a příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola byla schválena na jednání zastupitelstva obce dne 20. 5. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 12. 10. 2015, Kontrolní výbor ze dne 15. a 18. 11. 2015
Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2021 - 2022 a projednán zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2015
Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce - č. 2 a 3 dne 26. 8. 2015, č. 4 a 5 dne 14. 10. 2015 a č. 6 a 7 dne 9. 12. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 9. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2016
Evidence majetku - k 31. 12. 2015
Účetní doklady - za měsíc listopad roku 2015 (účetní doklad č. 441 - 467)
Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2015 (pokladní doklad č. 409 - 435)
Faktura - č. 150101480 ze dne 14. 8. 2015 na dodání konvektomatu včetně dopravy a instalace ve výši 246 106,-- Kč (uhrazena dne 26. 8. 2015)
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015 (ČNB a ČSOB)
Smlouva o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2011751/VB/1 s ČEZ Distribuce, a.s. (strana oprávněná) ze dne 24. 6. 2015 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 24. 7. 2015 (záměr zveřejněn od 4. 4. 2013 do 24. 4. 2013 a schválen v zastupitelstvu obce dne 20. 11. 2013)
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - investiční dotace FV01193.0028 ze dne 27. 5. 2015 ve výši 120 000,-- Kč na realizaci akce "Chutně jíst, zdravě žít", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 11. 11. 2015
Účtový rozvrh - na rok 2015 sestaven a předložen ke kontrole
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 26. 8., 14. 10. a 9. 12. 2015
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 Základní školy a mateřské školy Rozsochatec, okr. Havlíčkův Brod ze dne 23. 2. 2016

C. 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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec za rok 2015

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 2015 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	0,87 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,88 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	10,48 %
Ukazatel dluhové služby	4,01 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	25,84 %

Komentář:

Zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry je k 31. 12. 2015 vykázán ve výši 787 500,-- Kč.

Rozsochatec 26. dubna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.


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

Dne 26. dubna 2016

**OBEC
ROZSOCHATEC**

Jaroslav Krédl

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rozsochatec	Jaroslav Krédl
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly