

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec

se sídlem Rozsochatec 97, 582 72 Rozsochatec, IČO: 00268151
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. listopadu 2016 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 **19. prosince 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **12. června 2017** 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 12. června 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rozsochatec
Rozsochatec 97
582 72 Rozsochatec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Veronika Parkanová
pověření číslo 20165013885_1
- kontrolor: Ing. Radomír Tomandl
pověření číslo 20165084142_24

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:

Rozpočtová opatření - č. 1, č. 3, č. 5 a č. 6 schválené starostou obce (zastupitelstvu dáno na vědomí)

č. 2, č. 4 a č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2016 a dne 14. 9. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 13. 11. 2015 do 1. 12. 2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - závazné ukazatele pro 2016 byly stanoveny příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Rozsochatec na jednání zastupitelstva obce dne 9. 12. 2015. Závazné ukazatele byly příspěvkové organizaci Základní škole a mateřské škole Rozsochatec sděleny dne 31. 12. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 od 11. 5. 2016 od 26. 5. 2016 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 22. 6. 2016 bez výhrad

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2021 až 2022 a projednán a schválen v zastupitelstvu dne 9. 12. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen v zastupitelstvu obce dne 9. 12. 2015

Mzdová agenda - předpis mezd za červen 2016

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 2016/5 za měsíc květen 2016

Faktura - faktura č. 2016017 ze dne 18. 7. 2016 na částku 888 181,- Kč za stavební práce dle smlouvy o dílo "ZTV 12 RD Rozsochatec - II. etapa" ze dne 6. 5. 2016. Faktura uhrazena dne 4. 8. 2016

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2016 (ČNB a ČSOB)

Účtový rozvrh - na rok 2016

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc srpen 2016

Pokladní doklady - za měsíc květen 2016 (pokladní doklady č. 149 - 232)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016

Hlavní kniha - k 30. 9. 2016

Rozvaha - k 30. 9. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016

Evidence poplatků - k 30. 9. 2016 (za svoz odpadů a psi)

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016 (přijaté faktury č. 1 - 15)

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016 (vydané faktury č. 1 - 178)

Pokladní kniha (deník) - k 30. 9. 2016

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 6. 2016 na opravu zahradní techniky ze dne 1. 6. 2016 na údržbu a úklid obce

Darovací smlouvy - darovací smlouva s organizací Český svaz včelařů o.s.(obdarovaný) z 18. 2. 2016 (zastupitelstvem obce schváleno dne 17. 2. 2016)

darovací smlouva od Kraje Vysočina na podporu vzdělávací činnosti základních uměleckých škol a školských služeb středisek volného času z kraje na obce a zájmových a sportovních aktivit dětí a mládeže v prostorách škol a školských zařízení a na školních sportovištích z 22. 6. 2016 (zastupitelstvo informováno dne 22. 6. 2016)

Smlouvy o dílo - smlouva o dílo s obchodní společností PWB stavby s. r. o. na realizaci stavby "Místo pasivního odpočinku" z 27. 6. 2016 na částku 264 346,- Kč (zastupitelstvem obce schváleno dne 22. 6. 2016 a fakturováno daňový dokladem č. 2016040 z 21. 9. 2016)

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - kupní smlouva z 4. 3. 2016 na prodej pozemku p.č. 1906/14 na výstavbu rodinného domu. Právní účinky vkladu vlastnického práva do katastru nemovitostí dne 8. 3. 2016

kupní smlouva z 19. 9. 2016 na koupi pozemku p.č. 213/4. Právní účinky vkladu vlastnického práva do katastru nemovitostí dne 21. 9. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - na prodej pozemku p.č. 1906/14 na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 24. 11. 2015 do 8. 12. 2015

na koupi pozemku p.č. 213/4 na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 28. 8. 2016 do 14. 9. 2016

Smlouvy nájemní - Smlouva o zemědělském pachtu s Lesním družstvem ve Štokách z 5. 1. 2016 na dobu určitou od 1. 7. 2016 do 31. 12. 2023

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2013096/VB/1 s ČEZ Distribuce, a.s. (strana oprávněná) ze dne 28. 4. 2016 na pozemek p.č. 609/2. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí k 30. 6. 2016 (záměr zveřejněn od 22. 12. 2014 do 26. 1. 2015 a schválen v zastupitelstvu obce dne 27. 4. 2016)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 12. 2015, ze dne 17. 2., 27. 4. 22. 6. a 14. 9. 2016

Schválení účetní závěrky - účetní závěrka obce Rozsochatec a příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Rozsochatec byla schválena na jednání zastupitelstva obce dne 22. 6. 2016

Zápisy z jednání výborů - Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 10. 2., 20. 4. a z 2. 9. 2016

Kontrolní výbor ze dne 10. 2, 20. 4. a z 27. 7. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období let 2022 - 2023 schválen zastupitelstvem obce 8. 12. 2016

Rozpočtová opatření:

schválená starostou obce

- č. 8 ze dne 31. 10. 2016
- č. 9 ze dne 30. 11. 2016 (zastupitelstvo vzalo na vědomí dne 8. 12. 2016)

schválená zastupitelstvem

- č. 10 ze dne 8. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - platný pro rok 2016

Hlavní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 - faktura č. 246)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 - faktura č. 15)

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2016

- plán inventur na rok 2016 ze dne 8. 12. 2016
- proškolení účastníků inventarizační komise ze dne 21. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 28. 1. 2017

Mzdová agenda - předloženy předpisy mezd za prosinec 2016

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2016 (Československá obchodní banka, a.s., ČNB)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2016

Účetní doklady

za měsíc listopad 2016

- účetní doklady č. 193 - č. 212

Pokladní doklady

za měsíc listopad 2016

- příjmové pokladní doklady PD 436 - PD 469
- výdajové pokladní doklady VD 440 - VD 448

Faktura č. 2016040 ze dne 21. 9. 2016 na částku 250.540,- Kč za práce provedené stavbě "Místo pasivního odpočinku." (faktura uhrazena dne 26. 9. 2016)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky na majetkových účtech ke dni 31. 12. 2016 (SÚ 021, 028, 031, 042)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouvy o poskytnuté dotace z Programu obnovy venkova Vysočiny č. ZZ01488.0072 ze dne 16. 5. 2016 na realizaci akce "Výměna zateplení budovy č. p. 19." Celkové náklady na realizaci akce 415.890,- Kč. Výše dotace 110.000,- Kč.
faktura č. 160100015 ze dne 25. 2. 2016 za rekonstrukci zateplení ve výši 235.142,- Kč (faktura uhrazena dne 17. 3. 2016)
faktura č. 160100035 ze dne 29. 3. 2016 za rekonstrukci zateplení ve výši 180.748,- Kč (faktura uhrazena ze dne 22. 4. 2016)

Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2016 ze dne 18. 10. 2016

- Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny č. FV01577.0068 ze dne 29. 6. 2016 na realizaci akce "Webové stránky - Rozsochatec." Celkové náklady na realizaci akce 47.600,- Kč. Výše dotace 19.000,- Kč.
faktura č. 20160258 ze dne 23. 8. 2016 za tvorbu internetových stránek v responzivním designu ve výši 47.300,- Kč bez DPH - (faktura uhrazena dne 2. 9. 2016)
Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace z fondu Vysočiny ze dne 23. 11. 2016

Smlouvy o převodu majetku

- kupní smlouva ze dne 22. 8. 2016 na prodej pozemku p. č. 939/16
zastupitelstvo schválilo uzavření kupní smlouvy dne 22. 6. 2016
právní účinky zápisu do katastru nemovitostí dne 20. 9. 2016
- kupní smlouva ze dne 19. 9. 2016 na nákup pozemku p. č. 213/4
zastupitelstvo schválilo uzavření kupní smlouvy dne 14. 9. 2016
právní účinky vkladu vlastnického práva do katastru nemovitostí dne 21. 9. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na prodej pozemku p. č. 939/16 zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 11. 5. 2016 do 26. 5. 2016
- na pronájem pozemku p. č. 250/20 za účelem uskladnění řeziva zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 31. 8. 2016 do 14. 9. 2016

Smlouvy nájemní na pronájem pozemku p. č. 250/20 ze dne 15. 9. 2016 na pronájem pozemku za účelem uskladnění řeziva

- zastupitelstvo schválilo uzavření nájemní smlouvy dne 14. 9. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 8. 12. 2016

Zápisy z jednání výborů:

- z jednání kontrolního výboru ze dne 28. 11. 2016
- z jednání finančního výboru ze dne 21. 11. 2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při prezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec za rok 2016

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 2016 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	0,71 %
Podíl závazků na rozpočtu	13,68 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	17,19 %
Ukazatel dluhové služby	6,06 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	26,79 %
Ukazatel likvidity	1,17

Rozsochatec 12. června 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Veronika Parkanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
+16-

.....
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.

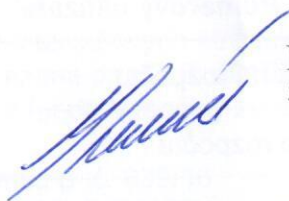
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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 12. června 2017

Jaroslav Krédl

.....
starosta



.....
podpis starosty

O B E C
ROZSOCHATEC
582 72 Rozsochatec č.p. 97
IČO: 002 68 151

Rozdělovník:

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