

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec

se sídlem Rozsochatec 97, 582 72 Rozsochatec, IČO: 00268151
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **24. října 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **13. března 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rozsochatec
Rozsochatec 97
582 72 Rozsochatec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Monika Havelková**
pověření číslo 51/14
- kontrolor: **Miloslava Neubauerová**
pověření číslo 58/14
- kontrolor: **Ing. Radomír Tomandl**
pověření číslo 68/14

Podklady předložila:

Dana Šrámková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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 s výjimkou nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání, který nebyl napraven a je uveden v části C zprávy.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec byly přezkoumány následující písemnosti:

Kniha odeslaných faktur - vedena v PC

Smlouva o dílo - ze dne 25. 6. 2013 na realizaci akce „MŠ Rozsochatec, stavební úpravy sociálního zařízení ve 2. NP“

Pokladní doklady - za měsíce červenec až září roku 2013

Vnitřní předpisy a směrnice - předloženy platné pro rok 2013

Účtový rozvrh - na rok 2013 sestaven a předložen ke kontrole

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2013

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc září 2013

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV00265.0031 ze dne 11. 6. 2013 ve výši 150.000,- Kč na realizaci akce „Rekonstrukce sociálního zařízení budovy MŠ Rozsochatec“

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Rozsochatec byly stanoveny dne 2. 1. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2013 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 12. 2012, 27. 2., 22. 4., 10. 7. a 18. 9. 2013

Schválení účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace - účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Rozsochatec schválena v zastupitelstvu obce dne 27. 2. 2013

Rozpočtová opatření - č. 1 a 2 schváleno v zastupitelstvu obce dne 22. 4. 2013

č. 3 schváleno v zastupitelstvu obce dne 10. 7. 2013

č. 4 schváleno v zastupitelstvu obce dne 18. 9. 2013

Rozpočtový výhled - sestaven na období od roku 2015 do roku 2016 a projednán v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2012

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2013

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2013

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 9. 2013 na úklid kanceláře OÚ, ze dne 1. 9. 2013 na úklid čekáren a ze dne 1. 9. 2013 na dovoz písku na školkovou zahradu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2013

Kniha došlých faktur - vedena v PC

Účetní doklady - za měsíce červenec až září roku 2013

Činnosti výborů - Finanční výbor ze dne 11. 2., 18. 4. a 24. 6. 2013

Kontrolní výbor ze dne 13. 2., 18. 4. a 20. 6. 2013

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce obce (pevné) od 20. 3. do 22. 4. 2013 a na elektronické úřední desce obce od 21. 3. do 22. 4. 2013 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 22. 4. 2013 bez výhrad. Zároveň byla tento den schválena účetní závěrka obce za rok 2012.

Rozvaha - k 31. 12. 2012 a k 30. 9. 2013

Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva na nákup pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 19. 7. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn na úřední desce obce (pevné) od 23. 11. do 19. 12. 2012 a na elektronické úřední desce obce od 24. 11. do 28. 12. 2012

Hlavní kniha - k 30. 9. 2013

Pokladní kniha - k 30. 9. 2013

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 30. 10. a 13. 12. 2013
Kontrolní výbor ze dne 13. 9. a 13. 12. 2013
Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2017 až 2018 a projednán v zastupitelstvu obce dne 30. 12. 2013
Rozpočtová opatření - č. 5 a 6 schválena v zastupitelstvu obce dne 20. 11. 2013
č. 7 schváleno v zastupitelstvu obce dne 30. 12. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013
Rozvaha - k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013
Pokladní kniha - k 31. 12. 2013
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013
Evidence majetku - k 31. 12. 2013
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2013
Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2013
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013
Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 30. 12. 2013
Směnná smlouva na směnu pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 20. 12. 2013
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ00507.0070 ze dne 30. 10. 2013 ve výši 109.000,-- Kč na realizaci akce „Oprava místní komunikace u č. p. 19“
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013
Smlouva o dílo - SoD 2013044/10 ze dne 25. 9. 2013 na zhotovení díla „Oprava komunikace“
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20. 11. a 30. 12. 2013
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Rozsochatec

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 byl zjištěn následující nedostatek:

Obec Rozsochatec požádala Krajský úřad Kraje Vysočina o přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 až dne 10. 7. 2013.

nenapraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec za rok 2013

byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.

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 2013 nebyla zjištěna žádná rizika vyplývající z chyby uvedené v části D. I. této zprávy, 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	12,45 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,87 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,85 %
Ukazatel dluhové služby	6,95 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	34,99 %

Komentář:

Zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2013 vykázán ve výši 1.687.500,-- Kč.

Jihlava 14. března 2014

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

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) 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 30 pracovních dnů od 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. 3 písm. l) 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 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 17.3. 2014

Václav Havelka

.....
starosta

.....
podpis starosty