

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 

Č. j.: KUJI 15568/2012 KO  
SpZn.: KO 323/2011 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec, IČO: 00268151 za rok 2011

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne **24. listopadu 2011** jako dílčí přezkoumání a dne **6. března 2012** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu se zákonem 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 vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Monika Havelková
- kontrolorka: Miloslava Neubauerová

**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.**

## **B. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 5 ze dne 28. 12. 2011  
Vnitřní předpisy a směrnice - Inventarizační směrnice a Plán inventur projednány a schváleny v zastupitelstvu obce dne 28. 12. 2011  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - investiční dotace FV 010/237/10 ze dne 28. 6. 2010 na realizaci akce "Modernizace kuchyně"  
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouvy na prodeje pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 24. 11. 2011  
Výsledky externích kontrol - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011 Základní školy a mateřské školy Rozsochatec ze dne 10. 2. 2012  
Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2011  
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2011  
Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2011  
Evidence závazků - předložena k 31. 12. 2011, vedena v PC  
Evidence pohledávek - předložena k 31. 12. 2011, vedena v PC  
Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2011  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2011  
Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2014 - 2015 a schválen v zastupitelstvu obce dne 28. 12. 2011  
Hlavní kniha - sestavena a předložena k 31. 12. 2011  
Evidence majetku - sestavena a předložena k 31. 12. 2011  
Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2011  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy k 31. 12. 2011  
Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2011  
Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2011  
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28. 12. 2011

## **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání za rok 2011 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec za rok 2011

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**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 za rok 2011 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu ..... 0,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu ..... 10,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 4,36 %
- d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům ..... 10,61 %
- e) ukazatel dluhové služby..... 9,68 %

**Přehled příjmů a výdajů za rok 2011**

v Kč

daňové příjmy	3.934.870,89	běžné výdaje	3.378.15,03
nedaňové příjmy	248.230,71	kapitálové výdaje	27.114,--
kapitálové příjmy	60.619,50		
přijaté transfery	707.317,40		
<b>Příjmy celkem</b>	<b>4.951.038,50</b>	<b>Výdaje celkem</b>	<b>3.405.529,03</b>
<b>Financování</b>		<b>Financování</b>	<b>1.545.509,47</b>

Jihlava dne 6. března 2012

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Monika Havelková

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolorka

.....  
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolorky

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.

