

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly a interního auditu
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 38193/2026 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec

se sídlem Rozsochatec 97, 582 72 Rozsochatec, IČO: 00268151
za rok 2025

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. září 2025 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 **23. října 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **30. dubna 2026** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 30. dubna 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rozsochatec
Rozsochatec 97
582 72 Rozsochatec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_8
- kontrolor:
pověření číslo 20255370724_10
- kontrolor:
pověření číslo 20255370724_12

Bc. Petra Hlaváčková

Ing. Jiří Pejcha

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Dušan Svoboda - starosta

Iveta Tománková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 konečném přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obec Rozsochatec uzavřela dne 26. 10. 2024 Smlouvu o dílo č. 48/2024, zhotovitel UNIMONT J.C.K. s.r.o. IČO 25269445, předmět smlouvy provedení díla "Doplnění 9 bodů VO - Průtah obcí Rozsochatec", cena díla 689 451,95 Kč vč. DPH, dokončení díla do 30. 5. 2025. Tato smlouva nebyla ke dni přezkoumání zveřejněna na profilu zadavatele, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění.

přijato nápravné opatření (Informace o přijatých opatřeních ze dne 6. 5. 2025)

Při dílčím přezkoumání obce Rozsochatec za rok 2025 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec za rok 2025

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 2025 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	0,12 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,80 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	11,76 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky

účet 451 (dlouhodobé úvěry) stav k 31. 12. 2025 ve výši 450 000 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	2,93 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30. dubna 2026

Bc. Petra Hlaváčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním 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 obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	Obec Rozsochatec	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 2. 12. 2024 do 10. 1. 2025

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2024, zveřejněn dne 10. 1. 2025 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Sdělení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2025 ze dne 31. 12. 2024 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Rozsochatec“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2024

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021):

- č. 2 dne 10. 4. 2025, zveřejněno dne 6. 5. 2025

- č. 5 dne 15. 7. 2025, zveřejněno dne 13. 8. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 4. do 6. 5. 2025, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 6. 5. 2025 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 1 až 168)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 1 až 25)

Faktury:

- č. 222/25 ze dne 6. 8. 2025 (KDF č. 165) dodavatel UNIMONT J.C.K. s.r.o. IČO 25269445 na částku 377 862,43 Kč vč. DPH za stavební práce na stavbě "Doplnění 9 bodů VO - Průtah obcí Rozsochatec", uhrazena dne 23. 9. 2025 výpis č. 9 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- č. 250104395 ze dne 2. 9. 2025 (KDF č. 150) dodavatel Alasans s.r.o. IČO 47539569 na částku 2 029 Kč vč. DPH za nákup LED stolní lampy a ergonomické podložky pod nohy, uhrazena dne 2. 9. 2025 výpis č. 9 (ČSOB), zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 564, 565

- č. 3 ze dne 26. 6. 2025 (KDF č. 124) dodavatel atelier EFEKT s.r.o. IČO 06797144 na částku 227 000 Kč (neplátce DPH) za projektovou dokumentaci na akci "Sklad obce Rozsochatec p.č. st. 240", uhrazena dne 17. 7. 2025 výpis č. 7 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- č. 2510000461 ze dne 5. 6. 2025 (KDF č. 113) dodavatel QUATROSYSTEM, spol. s r.o. IČO 15058654 na částku 10 158,91 Kč vč. DPH za nákup elektrocentrály a materiálu, uhrazena dne 9. 6. 2025 výpis č. 6 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 6 300 Kč na účet 501, 558 (028), inv. č. 562

- č. 250100010 ze dne 17. 1. 2025 (KDF č. 13) dodavatel ECOSTONE s.r.o. IČO 28796331 na částku 437 402,90 Kč vč. DPH za stavební práce "Opravy MK 19c a 20c v obci Rozsochatec", uhrazena dne 14. 2. 2025 výpis č. 2 (ČSOB), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2025 (ČNB, ČSOB - běžný účet, ČSOB - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc srpen 2025 (doklady k bankovnímu výpisu č. 8 - ČSOB)

Pokladní deník - předložen ke dni 30. 9. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 277)

Pokladní doklady - za měsíc září 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 224 až 277)
- výdajový pokladní doklad č. 256 ze dne 15. 9. 2025 na částku 4 528 Kč, daňový doklad (faktura) č. O-8472326173 dodavatel T-Mobile Czech Republic a.s. IČO 64949681 za pořízení mobilního telefonu Xiaomi Redmi 13C 5G vč. nabíječky Xiaomi 33W USB bílá, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 566

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2025 (TKO, psi)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za září 2025

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2025 schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2022, za měsíc září 2025

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2025

- účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Rozsochatec“ za rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2025

Smlouvy o převodu majetku (prodej)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 10. 2. 2025 (kupující Ředitelství silnic a dálnic s.p., IČO 65993390) s právními účinky vkladu ke dni 19. 2. 2025, prodej ID 4/838 pozemků p.č. 26/10 o výměře 1 182 m², p.č. 26/11 o výměře 9 m², p.č. 26/12 o výměře 86 m², p.č. 26/13 o výměře 184 m², p.č. 308/15 o výměře 7 058 m² a p.č. 308/16 o výměře 142 m² v k.ú. Pohled, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2024, záměr prodeje zveřejněn od 4. 11. do 20. 11. 2024, kupní cena ve výši 7 276 Kč uhrazena dne 2. 5. 2025 výpis č. 5 (ČSOB)

Darovací smlouvy

- rozhodnutí zastupitelstva obce Rozsochatec konaného dne 21. 7. 2025 usnesení č. 14/2025/9 o poskytnutí příspěvku Římskokatolické farnosti Čachotín na opravu kostela sv. Vavřince – v částce 4 000 Kč, na základě žádosti č.j. 13/25 ze dne 11. 7. 2025, dar vyplacen dne 28. 7. 2025 výpis č. 7 (ČSOB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02952.0509 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2025“, uzavřena dne 25. 7. 2025, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 155 000 Kč na realizaci projektu „Nákup komunální techniky - sekačka“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 5. 2025, dotace nebyla dosud vyúčtována, dotace přijata na účet dne 7. 8. 2025 výpis č. 8 (ČSOB)

- faktura přijatá č. FV-327/2025 ze dne 5. 6. 2025 (KDF č. 116) dodavatel raymo s.r.o. IČO 07831307 na částku 602 557,01 Kč vč. DPH za nákup sekačky RAY-B-TORPEDO, uhrazena dne 12. 6. 2025 výpis č. 6 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 22/18

Informace o přijatých opatřeních ze dne 6. 5. 2025 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. 5. 2025

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 18. 12. 2024., 24. 2., 5. 5. a 21. 7. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2027 až 2028 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 11. 2025 do 5. 1. 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2025, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 5. 1. 2026 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021):

- č. 8 dne 3. 10. 2025, zveřejněno dne 31. 10. 2025

- č. 9 dne 10. 11. 2025, zveřejněno dne 5. 12. 2025

- č. 10 dne 8. 12. 2025, zveřejněno dne 10. 12. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 13. 4. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 4. 2. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 4. 2. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 4. 2. 2026)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 až 39)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 až 234)

Faktury:

- č. 250100441 ze dne 7. 10. 2025 (KDF č. 181) dodavatel DPCOMP s.r.o. IČO 04316029 na částku 19 395 Kč vč. DPH za opravu, servis a konzultaci a pořízení notebooku Acer Aspire, uhrazena dne 14. 10. 2025 výpis č. 10 (ČSOB), zaúčtováno ve výši 3 805 Kč na účet 518 a ve výši 15 590 Kč na účet 558 (028), inv. č. 567

- č. 17 ze dne 29. 10. 2025 (KDF č. 189) dodavatel 4 PLAN s.r.o. IČO 09162828 na částku 485 000 Kč neplátce DPH za vypracování projektové dokumentace pro DPS a výběr zhotovitele na akci, uhrazena dne 13. 11. 2025 výpis č. 11 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

- č. 2125120020 ze dne 10. 12. 2025 (KDF č. 218) dodavatel Milan Milichovský IČO 13208969 na částku 19 598 Kč vč. DPH za opravu žacího stroje, uhrazena dne 19. 12. 2025 výpis č. 12 (ČSOB), zaúčtováno na účet 511

- č. 257910328 ze dne 18. 12. 2025 (KDF č. 223) dodavatel AGROMEX s.r.o. IČO 00268151 na částku 16 940 Kč vč. DPH za pořízení rozmetadla 200 L, uhrazena dne 22. 12. 2025 výpis č. 12 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 571

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (ČNB, ČSOB - běžný účet, ČSOB - úvěrový účet)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 355)

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 308 až 324)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2025 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2025 (úctů 022,028,042)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025

- Plán inventur ze dne 28. 11. 2025

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 17. 12. 2025

- Inventarizační zpráva ze dne 2. 2. 2026

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2025

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2025 schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2022, za měsíc prosinec 2025

Smlouvy o dílo:

- dodatek č. 1 ze dne 3. 3. 2025 ke SoD uzavřené dne 19. 6. 2024 (zveřejněna na profilu zadavatele), zhotovitel PORR a.s. IČO 43005560 na akci "II/344, III/34413, III/3468 Rozsochatec průtah", dodatek uzavřen z důvodu prodloužení termínu dokončení stavebních prací do 31. 5. 2025, zveřejněn na profilu zadavatele dne 25. 3. 2025, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele

- faktura přijatá č. 2025503580 ze dne 1. 10. 2025 (KDF č. 169) dodavatel PORR a.s. IČO 43005560 na částku 48 400 Kč vč. DPH za stavební práce na akci: "II/344, III/34413, III/3468 Rozsochatec průtah", uhrazena dne 6. 10. 2025 výpis č. 10 (ČSOB), zaúčtováno na účet 511

- faktura přijatá č. 2025503580 ze dne 9. 9. 2025 (KDF č. 160) dodavatel PORR a.s. IČO 43005560 na částku 168 321,27 Kč vč. DPH za stavební práce na akci: "II/344, III/34413, III/3468 Rozsochatec průtah", uhrazena dne 23. 9. 2025 výpis č. 9 (ČSOB), zaúčtováno ve výši 73 016,74 Kč na účet 511 a ve výši 95 304,53 Kč na účet 042

- faktura přijatá č. 2025502252 ze dne 8. 7. 2025 (KDF č. 134) dodavatel PORR a.s. IČO 43005560 na částku 374 084,27 Kč vč. DPH za stavební práce na akci: "II/344, III/34413, III/3468 Rozsochatec průtah", uhrazena dne 4. 8. 2025 výpis č. 8 (ČSOB), zaúčtováno ve výši 73 016,74 Kč na účet 511 a ve výši 95 304,53 Kč na účet 042
 - faktura přijatá č. 2025501574 ze dne 3. 6. 2025 (KDF č. 112) dodavatel PORR a.s. IČO 43005560 na částku 550 144,42 Kč vč. DPH za stavební práce na akci: "II/344, III/34413, III/3468 Rozsochatec průtah", uhrazena dne 25. 6. 2025 výpis č. 6 (ČSOB), zaúčtováno ve výši 111 246,66 Kč na účet 511 a ve výši 438 897,76 Kč na účet 042
 - faktura přijatá č. 2025501095 ze dne 5. 5. 2025 (KDF č. 092) dodavatel PORR a.s. IČO 43005560 na částku 360 803,91 Kč vč. DPH za stavební práce na akci: "II/344, III/34413, III/3468 Rozsochatec průtah", uhrazena dne 27. 5. 2025 výpis č. 5 (ČSOB), zaúčtováno na účet 511
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 10. 10. a 15. 12. 2025