

Krajský úřad kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 41216/2010 KO
SpZn.: KO 653/2009 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozsochy, IČ: 00295311 za rok 2009

Přezkoumání hospodaření za rok 2009 bylo provedeno dne **8. prosince 2009** jako dílčí přezkoumání a dne **27. května 2010** 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 Rozsochy
Rozsochy 146
592 57 Rozsochy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Marie Ifrahová
- kontrolor: Hana Sobotková

Podklady předložili: Augustin Holý - starosta
Ludmila Kašová - 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 Rozsochy **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:

Evidence pohledávek - 01. - 12. 2009
Pokladní doklady - č. 1145 ze dne 01. 12. 2009 - doklad č. 1200 ze dne 30. 12. 2009
Rozpočtová opatření - č. 6 schválené ZO dne 12. 10. 2009 a č. 7 schválené radou obce dne 30. 12. 2009 na základě pověření ZO dne 16. 12. 2009
Účetní doklady - dle výpisu BÚ vedené u ČS a.s. ze dne 01. 12. 2009 - 10. 12. 2009 a dle bankovního výpisu ze dne 14. 12. - 31. 12. 2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2009
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2009
Evidence majetku - k 31. 12. 2009 s provedenou aktualizací
Smlouva o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - kupní smlouva ze dne 04. 03. 2009 o prodeji podílu (1/2) obce na nemovitosti čp. 145 a pozemku par. č. 199 uzavřená dne mezi obcí Rozsochy a f. Agro Rozsochy a.s., Rozsochy na straně prodávající a panem Milanem Hložkou, Albrechtice čp. 3 na straně kupující
dodatek č. 1 ke kupní smlouvě a spíátkový kalendář ze dne 16. 12. 2009
Rozpočtový výhled - na rok 2010 - 2012 schválený zastupitelstvem obce (ZO) dne 16. 12. 2009
Rozvaha - sestavená k 30. 12. 2009
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. (POVV/196/2009) ze dne 27. 07. 2009 o poskytnutí dotace ve výši 134 000,- Kč na "Oprava místní komunikace - Hajská", doklady o vzniklých nákladech a jejich úhrady
smlouva č. FV 056/2009/08 ze dne 15. 10. 2008 o poskytnutí dotace ve výši 159 300,- Kč z Fondu Vysočiny na projekt "Rekonstrukce komunikace v místní části Blažejovice", doklady o vzniklých nákladech a úhradě
Smlouva o věcném břemenu - smlouva o zřízení práva odpovídajícímu věcnému břemenu uzavřená dne 16. 01. 2009 s E.ON Distribuce, F. A. Gernstnera 2151/6 České Budějovice k par. č. 802/1 s jednorázovou úhradou 500,- Kč
Kniha odeslaných faktur - v období 01. 01. - 31. 12. 2009
Kniha došlých faktur - v období 01. 01. - 31. 12. 2009
Bankovní výpisy - z běžného účtu, termínovaných účtů a a vkladového účtu z 31. 12. 2009
Pokladní kniha (deník) - za měsíc prosinec 2009
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12. 10., 20. 11. a 16. 12. 2009
Výsledky kontrol zřízených organizací - Zpráva o provedené kontrole účetnictví za rok 2009 u PO ZŠ Rozsochy ze dne 04. 02. 2010 a Zpráva o provedené kontrole účetnictví za rok 2009 u PO MŠ Rozsochy ze dne 07. 02. 2010

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn nedostatek:

Hodnotu pozemků (par. č. 807/56, 25/3, 825/1 a par. č. 282/13) bezúplatně převedených od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových dle smluv podepsaných mezi výše uvedeným úřadem a obcí Rozsochy v období od 14. 11. - 10. 12. 2008, obec zaúčtovala

na majetkový účet 031 - Pozemky do 31. 12. 2008. Právní účinky vkladu však vznikly až v období od 07. 01. - 12. 01. 2009

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochy za rok 2009

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 2009 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 18,35 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 1,70 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku 0 %
- e) podíl celkové zadluženosti k celkovým aktivům 0,55 %
- d) ukazatel dluhové služby 0 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2009

v Kč

| | | | |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| daňové příjmy | 5 573 221,42 | běžné výdaje | 7 747 974,11 |
| nedaňové příjmy | 926 643,46 | kapitálové výdaje | 531 014,50 |
| kapitálové příjmy | 217 232,00 | | |
| přijaté transfery | 534 940,64 | | |
| Příjmy celkem | 7 252 037,52 | Výdaje celkem | 8 278 988,61 |
| Financování | | | 1 026 951,09 |

Rozsochy dne 27. 05. 2010

Za Krajský úřad kraje Vysočiny

Marie Ifracová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Hana Sobotková

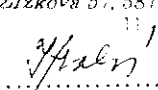
.....
kontrolor


Krajský úřad

kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

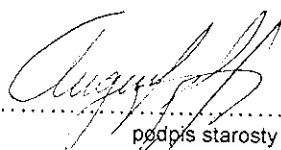
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Rozsochy dne 27. 05. 2010 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Augustin Holý

.....
starosta



.....
přípis starosty

OBEC

592 57 ROZSOCHY
okres Žďár nad Sázavou

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 1 | 1x | Obec Rozsochy | Augustin Holý |
| 2 a 3 | 1x | Krajský úřad kraje Vysočina | odbor kontroly |