

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozsochy**

se sídlem Rozsochy 146, 592 57 Rozsochy, IČO: 00295311  
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. 10. 2015 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 **27. října 2015** jako dílčí přezkoumání a **16. února 2016** 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 16. února 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Rozsochy  
Rozsochy 146  
592 57 Rozsochy

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaníčková, DiS.  
pověření číslo 584/15
- kontrolor: Hana Sobotková  
pověření číslo 595/15

**Podklady předložili:**

Augustin Holý - starosta  
Ing. Andrea Bělíková - administrativní  
a spisový pracovník  
Ludmila Kašová - 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 Rozsochy **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rozsochy byly využity následující písemnosti:**

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 16. 12. 2014, 2. 3. 2015, 13. 5. 2015, 2. 7. 2015 a 29. 9. 2015

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 5. 2. 2015, 22. 4. 2015, 1. 6. 2015 a 1. 9. 2015

Faktury - č. 22150393 ze dne 25. 5. 2015 nákup lanového navijáku  
č. 1511200263 ze dne 4. 8. 2015 celková rekonstrukce části místních komunikací v části Albrechtice

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 zveřejněny na úřední desce od 24. 4. 2015 do 12. 5. 2014 a elektronicky od 24. 4. 2015 do 11. 5. 2015, závěrečný účet obce schválen zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2015

Pokladní doklady - č. 770804 - č. 770861 (od 1. 9. 2015 do 30. 9. 2015)

Hlavní kniha - k 30. 9. 2015

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2015 až 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2014

Pokladní kniha - k 30. 9. 2015

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2015 stanovena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2014

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2015

Výsledky kontrol zřízených organizací - Zpráva ze dne 10. 2. 2015 o provedené kontrole účetnictví v Základní škole Rozsochy za rok 2014

Zpráva ze dne 10. 2. 2015 o provedené kontrole účetnictví v Mateřské škole Rozsochy za rok 2014

Mzdová agenda - rekapitulace mezd na měsíc září 2015

Účtový rozvrh - platný pro rok 2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - ke kupním smlouvám uzavřeným dne 26. 2. 2015, 30. 3. 2015, 16. 4. 2015, 7. 7. 2015 a 3. 8. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 6. 2. 2015 do 22. 2. 2015

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2014 schválené zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2014

Evidence majetku - k 30. 9. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2015

Bankovní výpis - předloženy výpisy běžných a spořicíh účtů k 30. 9. 2015 231 0040, 231 0042, 231 0060, 244 0110 a 244 0120)

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 5. 2. 2015 a 4. 5. 2015

Kontrolní výbor - ze dne 16. 6. 2015

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2015

Účetní závěrky - účetní závěrka obce Rozsochy za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2015

účetní závěrky Mateřské školy Rozsochy a Základní školy Rozsochy za rok 2014 schváleny radou obce dne 1. 6. 2015

Smlouvy o převodu majetku (prodej, směna) - kupní smlouva uzavřená dne 26. 2. 2015, prodej části pozemku par. č. 983/1, schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2014, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 26. 2. 2015  
směnná smlouva uzavřená dne 30. 3. 2015, směna pozemků par. č. 160/7 a par. č. 158/18, schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2014, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 23. 4. 2015  
kupní smlouva ze dne 16. 4. 2015, prodej části pozemku par. č. 3036/1, schválena zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2014, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 2. 6. 2015  
kupní smlouva ze dne 7. 7. 2015, prodej pozemků par. č. 160/7 a par. č. 158/18, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 7. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 8. 7. 2015  
kupní smlouva ze dne 3. 8. 2015, prodej pozemků par. č. 3036/5 a par. č. 3036/6, schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2014, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 3. 8. 2015  
Smlouva o termínovém vkladu uzavřená dne 13. 7. 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2015  
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - ze dne 9. 3. 2015 pro Základní školu Rozsochy a Mateřskou školu Rozsochy na rok 2015 schváleny zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2015  
Rozvaha - k 30. 9. 2015  
Evidence poplatků - k 30. 9. 2015  
Účetní doklady - k bankovním výpisům č. 2015/39 - č. 2015/153 (od 7. 9. 2015 do 30. 9. 2015)  
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 18. 5. 2015 přijata zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2015  
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2015  
Rozpočtová opatření - č. 1/2015 a č. 4/2015 schválena radou obce dne 13. 5. 2015 a 1. 9. 2015 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 26. 5. 2011 a rozpočtová opatření č. 2/2015, č. 3/2015 a č. 5/2015 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2015, 2. 7. 2015 a 29. 9. 2015

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 20. 10. 2015  
Kontrolní výbor - ze dne 21. 12. 2015  
Rozpočtový výhled - předložen do roku 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2015  
Rozpočtová opatření - č. 6/2015 a č. 7/2015 schválena radou obce na základě pověření zastupitelstva ze dne 26. 5. 2011  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015  
Rozvaha - k 31. 12. 2015  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015  
Pokladní kniha - předložena za měsíc listopad a prosinec 2015  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015  
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Mateřské školy Rozsochy a Základní školy Rozsochy k 31. 12. 2015  
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015  
Dokumentace k veřejným zakázkám - malého rozsahu na stavební práce "Bourací práce - odstranění podzemních částí objektů k. ú. Albrechtice u Rozsoch"  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2015  
Evidence majetku - k 31. 12. 2015

Účetní doklady - k bankovním výpisům č. 2015/186 - č. 2015/203 (od 1. 12. 2015 do 31. 12. 2015)

Pokladní doklady - č. 770956 - č. 771058 (od 2. 11. 2015 do 28. 12. 2015)

Bankovní výpisy - předloženy výpisy běžných a spořicího účtu k 31. 12. 2015 (231 0040, 231 0042, 231 0060 a 244 0110)

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - kupní smlouva ze dne 30. 9. 2015, prodej pozemku par. č. 800/3, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 7. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 5. 10. 2015

kupní smlouva ze dne 6. 10. 2015, prodej pozemků par. č. 160/1, par. č. 160/5 a par. č. 158/19, schválena zastupitelstvem obce dne 25. 8. 2014 a 2. 7. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 6. 10. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – smlouva č. FV 00976.0032 ze dne 7. 10. 2014 "Rozsochy - celková rekonstrukce části místní komunikace v místní části Albrechtice", poskytnuta investiční dotace ve výši 150 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 20. 8. 2015.

smlouva č. ZZ01120.0018 ze dne 15. 11. 2015 "Oprava místní komunikace", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 102 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 6. 1. 2016.

Odměňování členů zastupitelstva - platový výměr uvolněného starosty ze dne 31. 3. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Smlouva o dílo - ze dne 20. 7. 2015 na akci "Oprava místní komunikace"

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - ke kupním smlouvám uzavřeným dne 30. 9. 2015 a 6. 10. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 17. 12. 2015

Vnitřní předpis a směrnice - Pravidla pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Rozsochy ze dne 26. 5. 2014

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 2. 11. 2015, 25. 11. 2015 a 17. 12. 2015

Faktura - č. 115015 z 24. 7. 2015 na akci "Oprava místní komunikace"

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

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rozsochy za rok 2014 bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce na svém jednání dne 26. 5. 2014 přijalo "opatření k nápravě chyb a nedostatků" uvedených ve zprávě o přezkoumání hospodaření obce za rok 2013, avšak informace o přijatých opatřeních byla odeslána až dne 23. června 2014 a na Krajský úřad Kraje Vysočina doručena dne 25. června 2014.

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochy za rok 2015**

**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 2015 nebyla zjištěna žádná 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	1,71 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,61 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,27 %
Ukazatel dluhové služby	0%
Podíl provozního salda k běžným příjmům	36,25 %

Komentář: Zůstatek dlouhodobých pohledávek vedených k 31. 12. 2015 na účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé byl 20 000,- Kč.

Rozsochy 16. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

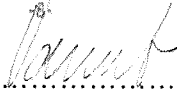
Helena Vaníčková, DiS.

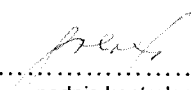
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Hana Sobotková

.....  
kontrolor

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

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora

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.

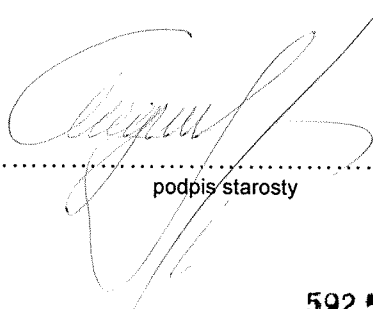
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 16. února 2016

Augustin Holý

.....  
starosta



.....  
podpis starosty

**OBEC**  
**592 57 ROZSOCHY**  
okres Jihlava nad Sázavou

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rozsochy	Augustin Holý
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly