

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

se sídlem Rozsochy 146, 592 57 Rozsochy, IČO: 00295311  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. října 2016 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 **7. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a **22. března 2017** 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 22. března 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Rozsochy  
Rozsochy 146  
592 57 Rozsochy

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20165084142\_9

Hana Sobotková

- kontrolor:  
pověření číslo 20165013885\_2

Ing. Veronika Parkanová

**Podklady předložili:**

Josef Smolka - starosta  
Augustin Holý - 2. místostarosta  
Ludmila Kašová - účetní  
Ing. Andrea Bělíková - administrativní  
a spisový pracovník

## **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:**

Návrh rozpočtu - rok 2016 zveřejněn na úředních deskách od 5. 2. 2016 do 4. 3. 2016  
Závěrečný účet - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 30. 5. 2016 do 20. 6. 2016, projednán a schválen zastupitelstvem dne 23. 6. 2016  
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - sděleno příspěvkovým organizacím ZŠ a MŠ dne 23. 3. 2016  
Schválený rozpočet - rok 2016 schválen zastupitelstvem dne 22. 2. 2016  
Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 2. 5. 2016, č. 2 / 19. 5. 2016, č. 3 / 23. 6. 2016 a č. 5 / 19. 9. 2016 schválena zastupitelstvem, opatření č. 4 / 9. 8. 2016 schváleno radou  
Rozpočtový výhled - rok 2016 - 2018 schválen zastupitelstvem dne 17. 12. 2015  
Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2016 schválena zastupitelstvem 17. 12. 2015  
Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 30. 9. 2016  
Účetní doklady - bankovní výpis č. 2016/150 doklady č. 586 - č. 594  
Faktura - faktura č. 1160469 vystavená dne 26. 9. 2016 na částku 151 009,- Kč. (Herní prvky pro obec Rozsochy), uhrazená dne 30. 9. 2016 bankovní výpis č. 2016/150  
Bankovní výpisy - výpis Československé obchodní banky č. 2016/5, výpis České národní banky č. 9, výpis SBERBANK č. 12, výpis Moneta 2016/150 - běžné účty se zůstatky k 30. 9. 2016, výpis Československé obchodní banky č. 2016/9 termínovaný vklad se zůstatkem k 30. 9. 2016  
Účtový rozvrh - rok 2016  
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016  
Odměňování členů zastupitelstva - výše odměn zastupitelů platná pro rok 2016  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2016  
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016  
Hlavní kniha - k 30. 9. 2016  
Rozvaha - k 30. 9. 2016  
Pokladní doklady - č. 340 z 1. 3. 2016 - č. 444 z 31. 3. 2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016  
Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016  
Evidence poplatků - k 30. 9. 2016 - psi, odpady  
Pokladní kniha - k 30. 9. 2016  
Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016  
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr směny části pozemku parcela č. 305/1 za parcelu č. 302/10 zveřejněn od 12. 5. 2016 do 27. 5. 2016,  
záměr prodeje pozemku parcela č. 83/3 zveřejněn od 1. 12. 2015 do 17. 12. 2015

Smlouva a další materiály k poskytnuté účelové dotaci - veřejnoprávní smlouva ze dne 19. 9. 2016, poskytnutí dotace 30 000,- Kč pro TJ Rozsochy - oddíl kopané, schváleno zastupitelstvem dne 19. 9. 2016  
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 20. 6. 2016 obec jako prodávající pozemek - parcela č. 83/3, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 22. 6. 2016,  
kupní smlouva ze dne 11. 5. 2016, obec jako nakupující podíl (1/2) pozemků - parcela č. 165/1 a 165/15, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 11. 5. 2016,  
směnnou smlouvu ze dne 19. 8. 2016, část pozemku - parcela č. 305/1 za pozemek - parcela č. 302/10, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 31. 8. 2016  
Smlouva o věcném břemeni - smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti - umístění a provozování stavby kanalizace na pozemku - parcela č. 747, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 20. 1. 2016  
Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázka malého rozsahu "Dodávka traktoru s čelním nakladačem pro obec Rozsochy", na základě doporučení hodnotící komise schválila rada výběr firmy MOREAU AGRICOLA VYSOCINA, Maršovice dne 11. 5. 2016  
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - zápisy rady za období od 27. 1. 2016 do 31. 8. 2016  
Výsledky kontrol zřízených organizací - zpráva o provedené kontrole v MŠ Rozsochy z 5. 2. 2016, zpráva o provedené kontrole účetnictví v ZŠ Rozsochy z 4. 2. 2016  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 17. 12. 2015, 22. 2. 2016, 2. 5. 2016, 19. 5. 2016, 23. 6. 2016 a 19. 9. 2016  
Usnesení soudního exekutora - sdělení obci jako vydražiteli - příklep podílu vydražovaného pozemku - parcela č. 165/1 a 165/15, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 4. 5. 2016  
Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru z 5. 2. 2016 a 21. 6. 2016, zápis kontrolního výboru 23. 8. 2016  
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce za rok 2015 zastupitelstvem dne 23. 6. 2016 a schválení účetní závěrky příspěvkových organizací ZŠ a MŠ radou ze dne 23. 6. 2016

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

Rozpočtový výhled - rok 2017 - 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2016  
Rozpočtová opatření - opatření č. 6 / 14. 11. 2016 schváleno radou obce  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016  
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2016  
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016  
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 410001 - č. 410278)  
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 420001 - č. 420078)  
Faktura - faktura č. 1316 vystavena dne 13. 9. 2016 na částku 41 055,- Kč (Rekonzervace soch); uhrazená dne 13. 9. 2016 - bankovní výpis č. 2016/140,  
Bankovní výpisy - výpisy MONEY BANK č. 2016/202, České národní banky č. 12, Československé obchodní banky č. 2016/8, SBERBANK č. 16 - běžné účty se zůstatky ke dni 31. 12. 2016, výpis Československé obchodní banky č. 2016/12 - termínovaný účet ke dni 31. 12. 2016  
Pokladniční kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016  
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016 - psi  
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016  
Inventurní soupis majetku a závazků - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016, plán inventur ze dne 13. 12. 2016, proškolení inventarizační komise ze dne 13. 12. 2016 a inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2016  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016

Smlouvy o dílo - smlouva č. 13/2016 ze dne 25. 5. 2016 na akci " Rekonzervace soch u kostela sv. Bartoloměje v Rožsochách",

- smlouva č. 36/2016 ze dne 7. 7. 2016 na akci "Herní prvek pro obec Rozsochy"

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 22. 9. 2016, obec jako kupující pozemek - parcela č. 52/2, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 26. 9. 2016,

- kupní smlouva ze dne 1. 6. 2016 - předmět "Traktor s čelním nakladačem ZETOR PROXIMA 80", cena bez DPH 1 015 000,- Kč, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 6. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku parcela č. 169/75 zveřejněn od 10. 9. 2016 do 3. 10. 2016

Smlouva o věcném břemeni - smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330037513/001 s E.ON Distribuce ze dne 10. 10. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 24. 10. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace č. IDZZ01508.0046 ze dne 14. 6. 2016 na akci "Rozsochy, sochy sv. Archanděla Michaela, sv. Jana Nepomuckého a kříže s korpusem Krista - restaurování", závěrečná zpráva ze dne 16. 9. 2016,

- smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01488.0018 ze dne 26. 9. 2016 na akci "Zóna pro venkovní pohybové a vzdělávací aktivity ZŠ Rozsochy", závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 23. 11. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy ze dne 28. 11. 2016 a 31. 12. 2016

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - zápisy ze dne 14. 11. 2016 a 15. 12. 2016

Výsledky kontrol zřízených organizací - Zpráva o provedené kontrole účetnictví za rok 2016 v ZŠ PO ze dne 6. 2. 2017 a Zpráva o provedené kontrole účetnictví za rok 2016 v MŠ PO ze dne 24. 1. 2017

Zápisy o činnosti výborů - zápis kontrolního výboru ze dne 6. 12. 2016,

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - sestaveny a předloženy rozvahy příspěvkových organizací MŠ a ZŠ ke dni 31. 12. 2016

Pokladní doklady - č. 770979 ze dne 7. 11. 2016 - č. 771024 ze dne 30. 11. 2016

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

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochy za rok 2016**

**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 2016 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	1,26 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,53 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,03 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	38,88 %
Ukazatel likvidity	11,32

Dlouhodobé pohledávky vedené na účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé činily ke dni 31. 12. 2016 celkem 10'000,- Kč.

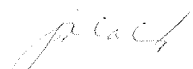
Rozsochy 22. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-10-

Hana Sobotková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 22. března 2017

Josef Smolka

.....  
starosta



.....  
podpis starosty

**OBEČ**  
**592 57 ROZSOCHY**  
okres Žďár nad Sázavou

**Rozdělovník:**

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