

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 15570/2016 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Horní Rožínka**

se sídlem Horní Rožínka 1, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599417
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. 2. 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 **26. února 2016** jako jednorázové 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 26. února 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Rožínka
Horní Rožínka 1
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonala:

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

Podklady předložili:

Ing. Luboš Vetešík - starosta
Věra Sedláková - 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 Horní Rožínka **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 30. 4. 2015, 24. 7. 2015, 10. 9. 2015 a 5. 11. 2015

Kontrolní výbor - ze dne 4. 7. 2015, 5. 9. 2015, 4. 10. 2015 a 7. 11. 2015

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2016 - 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1/2015 a č. 2/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2015
opatření č. 3/2015 - č. 10/2015 schválena starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 2. 5. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného na účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka za rok 2014 zveřejněny na úřední desce i elektronicky od 15. 4. 2015 do 30. 4. 2015, závěrečný účet obce schválen zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2015

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 - k 31. 12. 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015

Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015

Mzdová agenda - předložena rekapitulace za měsíc prosinec 2015

Evidence majetku - k 31. 12. 2015

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 028 - 035 (od 7. 4. 2015 do 30. 4. 2015)
č. 086 - č. 093 (od 2. 11. 2015 do 30. 11. 2015)

Pokladní doklady - č. 15-700-00001 - č. 15-700-00024 (od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015)

Faktury - č. 1509 ze dne 30. 9. 2015 na akci "Úprava veřejného prostranství"

č. 1512 ze dne 5. 12. 2015 na akci "Úprava veřejného prostranství"

Bankovní výpisy - předloženy výpisy se zůstatky běžných účtů k 31. 12. 2015 (231 0100, 231 0110 a 231 0120)

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - č. ZZ01120.0006 ze dne 13. 10. 2015
"Úprava veřejného prostranství", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 105 000,- Kč.
Závěrečná zpráva a vyúčtování dne 11. 1. 2016.

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 19. 11. 2014 do 7. 12. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2015 schválené zastupitelstvem obce dne 8. 11. 2014

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 7. 12. 2014, 7. 3. 2015, 2. 5. 2015, 4. 7. 2015, 5. 9. 2015, 4. 10. 2015, 7. 11. 2015 a 29. 12. 2015

Účetní závěrka - obce Horní Rožínka schválena zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2015

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - přijato zastupitelstvem dne 2. 5. 2015, odesláno dne 15. 5. 2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

V průběhu roku 2014 bylo provedeno a zaúčtováno devět rozpočtových opatření. Podle předložených zápisů z jednání byla zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2014, 12. 9. 2014 a 7. 12. 2014 schválena rozpočtová opatření č. 1, č. 2, č. 6, č. 7a č. 9. Schválení rozpočtových opatření (před jejich provedením) č. 3, č. 4, č. 5 a č. 8 nebylo ničím doloženo.

napraveno

Dílčí přezkoumání za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Rožínka 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	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,78 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,72 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	35,21 %

Horní Rožínka 26. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-8-

Helena Vaníčková, DiS.

.....
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.

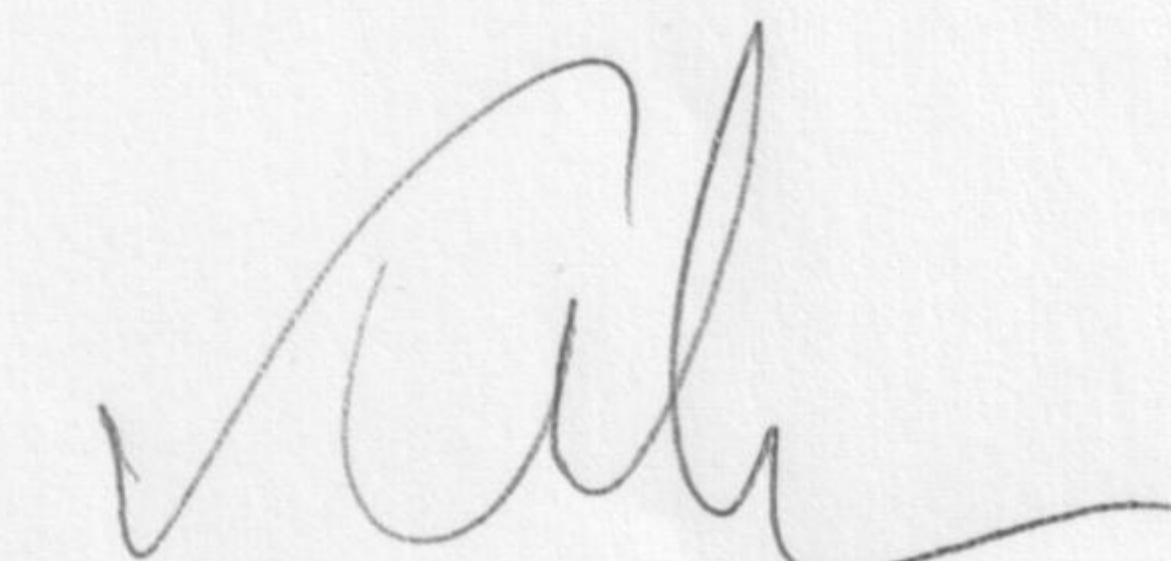
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

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

Dne 26. února 2016

Ing. Luboš Vetešník

.....
starosta



.....
podpis starosty

**OBEC
HORNÍ ROŽÍNKÁ**

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Horní Rožínka	Ing. Luboš Vetešník
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly