

Č. j.: KUJI 14734/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Rožínka

se sídlem Dolní Rožínka 3, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00294233
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 05. 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 ve dnech **17. a 18. října 2016** jako dílčí přezkoumání a ve dnech **20. a 21. února 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 21. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dolní Rožínka
Dolní Rožínka 3
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_11

Helena Vaníčková, DiS.

Podklady předložili:

Zdeněk Horák - starosta
Mgr. Lenka Stará - 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 Dolní Rožínka **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dolní Rožínka byly využity následující písemnosti:

Účtový rozvrh - platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2016

Pokladní doklady - č. 16-701-00418 - č. 16-701-00445 (od 3. 6. 2016 do 30. 6. 2016)

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2016 stanovené zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2015 a platový výměr starosty obce ze dne 1. 1. 2016

Zápis z jednání výborů - Kontrolní výbor - ze dne 10. 3. 2016 a 15. 6. 2016

Evidence poplatků - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2015

Účetní deník - sestaven ke dni 30. 6. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 2. 12. 2015 do 18. 12. 2015

Pokladní kniha - předložena za měsíc červen 2016

Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - č. 3/2016 ze dne 1. 3. 2016 pronájem pozemku parc. č. 93/1

Účetní závěrky - účetní závěrka obce Dolní Rožínka schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2016, účetní závěrky příspěvkových organizací Základní školy a Mateřské školy Dolní Rožínka a Pečovatelské služby Dolní Rožínka schváleny radou obce dne 23. 2. 2016

Faktura - č. 26130 ze dne 15. 6. 2016 nákup automobilu Renault Trafic

Smlouva nájemní - smlouva o nájmu pozemku parc. č. 93/1 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro Základní školu a Mateřskou školu Dolní Rožínka a Pečovatelskou službu Dolní Rožínka stanoveny zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2015

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2015 až 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 9. 2015

Rozpočtová opatření - č. 1/2016 - č. 4/2016 schválena radou obce dne 8. 3. 2016 a 19. 4. 2016, na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 18. 12. 2014

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 17. 12. 2015, 16. 3. 2016, 13. 4. 2016 a 16. 6. 2016,

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 11. 3. 2016 do 29. 3. 2016 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 zveřejněna na úřední desce i elektronicky od 25. 2. 2016 do 11. 3. 2016, závěrečný účet obce Dolní Rožínka za rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2016

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Evidence majetku - pohyby majetku ke dni 30. 6. 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 100 - č. 119 (od 1. 6. 2016 do 30. 6. 2016)

Zápis z jednání rady včetně usnesení - ze dne 26. 1. 2016, 9. 2. 2016, 23. 2. 2016, 8. 3. 2016, 19. 4. 2016, 14. 6. 2016 a 26. 7. 2016

Výsledky kontrol zřízených organizací - Zápis z kontroly Základní školy a Mateřské školy Dolní Rožínka ze dne 18. 2. 2016, Zpráva z kontroly hospodaření Pečovatelské služby Dolní Rožínka ze dne 11. 2. 2016

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2016

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a ke spořicímu účtu ke dni 30. 9. 2016 (231 0100, 231 0110, 231 0120 a 231 0140)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - úprava závazných ukazatelů příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dolní Rožínka schválena radou obce dne 26. 7. 2016 a úprava závazných ukazatelů příspěvkové organizace Pečovatelská služba Dolní Rožínka schválena radou obce dne 19. 4. 2016, 26. 7. 2016, 30. 8. 2016 a 25. 10. 2016

Rozpočtová opatření - č. 5/2016 - č. 10/2016 schválena radou obce dne 14. 6. 2016, 26. 7. 2016, 30. 8. 2016, 27. 9. 2016, 25. 10. 2016 a 6. 12. 2016 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 18. 12. 2014 a rozpočtové opatření č. 11/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 16-001-00001 - č. 16-001-00341)

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 16-002-00001 - č. 16-002-00089)

Faktury – faktura č. 4116 vystavena dne 15. 11. 2016 "Restaurování omítkových ploch fasády objektu Chrámku Osvícenství v areálu lesoparku Templ v Dolní Rožínce", zálohová faktura č. 16200003 vystavena dne 26. 1. 2016 - dodávka a montáž plastových oken a dveří a faktura č. 91600831 vystavena dne 26. 2. 2016 - dodávka a montáž plastových oken a dveří

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a ke spořicímu účtu ke dni 31. 12. 2016 (231 0100, 231 0110, 231 0120 a 231 0140)

Pokladní kniha - předložena za měsíc listopad 2016

Pokladní doklady - č. 16-701-00578 - č. 16-701-00598 (od 1. 11. 2016 do 30. 11. 2016)

Evidence poplatků - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Evidence majetku - pohyby majetku ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 1. 12. 2016, Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 1. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016

Smlouvy o dílo – smlouva č. 12/2016 uzavřena dne 21. 5. 2016 "Restaurování omítkových ploch fasády objektu Chrámku Osvícenství v areálu lesoparku Templ v Dolní Rožínce", cena bez DPH 294 000,- Kč, smlouva č. 16200003 uzavřena dne 24. 2. 2016 "Kulturní dům - dodávka a montáž plastových oken a dveří", cena bez DPH 230 443,- Kč a smlouva o dílo uzavřená dne 16. 9. 2016 "Obnova retenční nádrže Jivina", cena bez DPH 1 587 745,- Kč, smlouva zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 26. 9. 2016

Smlouvy o převodu majetku (koupě) - kupní smlouva uzavřená dne 9. 8. 2016, nákup pozemků parc. č. 151/6, parc. č. 151/16 a parc. č. 151/17, schválena zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 11. 8. 2016

kupní smlouva uzavřená dne 19. 12. 2016, nákup pozemku parc. č. 175/10, schválena zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 27. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva č. ZZ01488.0005 ze dne 11. 7. 2016 "Obnova kulturního domu 2016", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 110 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 4. 1. 2017.

Smlouva č. ID ZZ01508.0061 ze dne 1. 6. 2016 "Dolní Rožínka, kaple s hrobkou - obnova omítek", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 167 840,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 11. 2016.

Závěrečné vyúčtování výdajů na volby do zastupitelstev krajů ze dne 16. 11. 2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 1/2016 ze dne 1. 2. 2016 ve výši 25 000,- Kč.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2/2016 ze dne 1. 2. 2016 ve výši 45 000,- Kč.

Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice o účetnictví schválena radou obce dne 6. 12. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 14. 9. 2016, 6. 10. 2016 a 15. 12. 2016

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 15. 6. 2016, 14. 8. 2016 a 15. 12. 2016
Kontrolní výbor - ze dne 14. 12. 2016 a 15. 12. 2016

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 30. 8. 2016, 13. 9. 2016, 27. 9. 2016, 25. 10. 2016, 8. 11. 2016, 22. 11. 2016 a 6. 12. 2016

Výsledky kontrol zřízených organizací - Zápis z kontroly Základní školy a Mateřské školy Dolní Rožínka ze dne 8. 11. 2016 a Zpráva z kontroly hospodaření Pečovatelské služby Dolní Rožínka ze dne 7. 12. 2016

Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - č. 6/2016 ze dne 28. 11. 2016 záměr pronájmu pozemku parc. č. 114/4

Smlouvy nájemní - pachtovní smlouva uzavřená dne 19. 12. 2016 propachtování pozemku parc. č. 114/4, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016

Znalecký posudek - č. 3956-176/2016 ze dne 9. 12. 2016 včetně dodatku ze dne 9. 12. 2016 o stanovení ceny pozemku parc. č. 175/10

Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Obnova retenční nádrže Jivina", výzva ze dne 18. 8. 2016, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 2. 9. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 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 Dolní Rožínka za rok 2016

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	1,56 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,14 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,68 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	9,91 %
Ukazatel likvidity	8,96

Komentář: Zůstatek dlouhodobých pohledávek ke dni 31. 12. 2016 vedených na účtu 466 - Dlouhodobé pohledávky z ručení činil 850 000,- Kč.

Dolní Rožínka úterý 21. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 83 Jihlava
-8-

.....
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 Dolní Rožínka s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 21. února 2017

Zdeněk Horák

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dolní Rožínka	Zdeněk Horák
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly