

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava



Rada obce dne:

..... 28. 02. 2012

- projednala

- vzala na vědomí

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 12708/2012 KO  
SpZn.: KO 217/2011 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Rožínka, IČO: 00294233 za rok 2011

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne **24. října 2011** jako dílčí přezkoumání a dne **21. února 2012** 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 Dolní Rožínka  
Dolní Rožínka 3, 592 51

### Přezkoumání vykonaly:

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

### Podklady předložili:

Zdeněk Horák - starosta  
Věra Sedláková - 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 Dolní Rožinka 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:

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 31. 12. 2011
- Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2011
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 12. 2011
- Účetní doklady - bankovní výpisy č. 189 z 01. 12. 2011 - č. 196 ze 14. 12. 2011
- Rozpočtová opatření - č. 7 - č. 10 (č. 7 a 8 schválená radou obce, č. 9 a 10 zastupitelstvem obce)
- Pokladní doklady - d. č. 759 z 01. 12. 2011 - d. č. 799 z 27. 12. 2011
- Účtový rozvrh - pro rok 2011
- Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2011
- Darovací smlouva - předložena darovací smlouva ze dne 06. 10. 2011 o poskytnutí finančního daru ve výši 51 000,- Kč od SATT a.s. na přeložení chodníku
- Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2011
- Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2011
- Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2011
- Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2011
- Vnitřní předpis a směrnice - předložena Směrnice o odepisování majetku a Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků, Směrnice o evidenci a účtování majetku
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - předložena smlouva ze dne 31. 10. 2011 (ZZZ 00002.0005) o poskytnutí dotace ve výši 111 000,- Kč na "Oprava veřejného osvětlení", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 01. 2012 předloženo rozhodnutí Ministerstva kultury ČR ze dne 14. 07. 2011 o poskytnutí příspěvku na obnovu "Nemovitě kulturní památky - zámku č.p. 1 - obnova komínových těles a s tím související práce"
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - předloženo vyúčtování ze dne 19. 09. 2011 od národopisného souboru Groš, Dolní Rožinka k poskytnutému finančnímu příspěvku ve výši 16 000,- Kč
- Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2011
- Bankovní výpisy - se zůstatky běžných účtů k 31. 12. 2011 - č. 231 150, 231 100 a spořicího účtu č. 231 110
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - usnesení ze dne 20. 10. 2011 bod č. 1 - č. 5, usnesení ze dne 15. 12. 2011 bod č. 1 - č. 7
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení - usnesení ze zasedání rady obce ze dne 08. 11. 2011 bod č. 1 - 3 a č. 5, ze dne 23. 11. 2011 bod č. 2 - č. 11,
- Pokladní kniha (deník) - za měsíc prosinec 2011
- Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru - finanční výbor ze dne 30. 09. 2011, kontrolní výbor ze dne 21. 10. a 09. 12. 2011

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

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

Obec uzavřela kupní smlouvy s právními účinky vkladu ze dne 29. 6. 2010 na nákup pozemku par.č. 215/17, s právními účinky vkladu dne 6. 10. 2010 na prodej pozemků par.č. 144/1, 126/95, 127/6, 145, 146 a 126/40 a s právními účinky vkladu dne 10. 11. 2010 na prodej pozemku par.č. 148. O nákupu a prodeji těchto pozemků nebylo účtováno na majetkovém účtu 031 - Pozemky a do evidence pozemků nebyly zařazeny dle nákupních cen.

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

#### D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Rožínka za rok 2011

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 2011 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 .....	5,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu .....	3,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....	0 %
d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům .....	0,97 %
e) ukazatel dluhové služby.....	0 %

#### Přehled příjmů a výdajů za rok 2011

		v Kč	
daňové příjmy	5 605 246,97	běžné výdaje	11 667 638,95
nedaňové příjmy	3 789 364,48	kapitálové výdaje	577 162,80
kapitálové příjmy	997 250,00		
přijaté transfery	2 591 363,00		
<b>Příjmy celkem</b>	<b>12 983 224,45</b>	<b>Výdaje celkem</b>	<b>12 244 801,75</b>
<b>Financování</b>		<b>Financování</b>	<b>738 422,70</b>

Žďár nad Sázavou dne 23. 02. 2012

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Marie Ibrahová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-9-

*[Podpis]*  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 Dolní Rožínka s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 23. 02. 2012



Zdeněk Horák

starosta

podpis starosty

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dolní Rožínka	Zdeněk Horák
2 a 3	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly