

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rovečné

se sídlem Rovečné 82, 592 65 Rovečné, IČO: 00295281
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. 9. 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 **8. října 2015** jako dílčí přezkoumání a **18. dubna 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 18. dubna 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rovečné
Rovečné 82
592 65 Rovečné

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaničková, DiS.
pověření číslo 584/15
- kontrolor: Marie Ifrahová
pověření číslo 589/15

Podklady předložili:

Ing. Miroslav Prudký - starosta
Jana Staňková - 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 Rovečné **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rovečné byly využity následující písemnosti:

Darovací smlouvy - dvě darovací smlouvy ze dne 11. 5. 2015 na činnost školských zařízení a pro žáky se speciálními potřebami

Odměňování člena zastupitelstva - platné pro rok 2015 schválené zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2014

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro Základní školu a Mateřskou školu Rovečné na rok 2015 stanoveny zastupitelstvem obce dne

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2015

Pravidla rozpočtového provizoria - platná pro rok 2015 stanovena zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2014

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 23 - č. 49 (od 1. 8. 2015 do 31. 8. 2015)

Smlouva o věcném břemenu - č. NM - 014330022911/001 ze dne 24. 7. 2015, umístění kabelového vedení NN sítě, schválena zastupitelstvem obce dne 1. 7. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 11. 8. 2015

Pokladni doklady - příjmová řada - doklady č. 614 - č. 702 (od 1. 6. 2015 do 30. 6. 2015)

výdajová řada - doklady č. 149 - č. 169 (od 1. 6. 2015 do 30. 6. 2015)

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2015

Kniha odeslaných faktur - k 31. 8. 2015

Faktura - č. 2131503538 z 29. 6. 2015 nákup židlí a stolů

Evidence poplatků - k 31. 8. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 zveřejněny na úřední desce i elektronicky od 13. 5. 2015 do 3. 6. 2015, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2015

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - kupní smlouva ze dne 25. 11. 2014, prodej pozemků, schválena zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2014, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 13. 3. 2015

kupní smlouva ze dne 11. 8. 2015, prodej pozemku, schválena zastupitelstvem obce dne 5. 8. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 20. 8. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2015

Rozpočtová opatření - č. 1/2015 - č. 3/2015 schváleny zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2015, 27. 5. 2015 a 5. 8. 2015

Rozvaha - k 31. 8. 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2015

Účetní závěrky - účetní závěrka obce Rovečné za rok 2014 a účetní závěrka Základní školy a mateřské školy za rok 2014 schváleny zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 8. 1. 2015 do 4. 2. 2015

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc srpen 2015

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2016 až 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2014

Účetní deník - k 31. 8. 2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - č. 3/2014 ze dne 20. 10. 2015

č. 2/2015 ze dne 3. 7. 2015

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům, účtu sociálního fondu a fondu rozvoje bydlení k 31. 8. 2015 (231 0010, 231 0011, 236 0100 a 236 0120)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 3. 12. 2014, 4. 2. 2015, 1. 4. 2015, 27. 5. 2015, 5. 8. 2015
Evidence majetku - pohyby majetku k 31. 8. 2015
Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 2. 2015
Pokladní kniha - k 31. 8. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 24. 11. 2015
Kontrolní výbor - ze dne 2. 12. 2015
Rozpočtová opatření - č. 4/2015 - č. 6/2015 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2015, 4. 11. 2015 a 2. 12. 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 - předložena za měsíc prosinec 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací – Základní školy a Mateřské školy Rovečné k 31. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015
Mzdová agenda - předpis mezd na měsíc prosinec 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 187 - č. 206 (od 1. 12. 2015 do 31. 12. 2015)
Pokladní doklady - příjmová řada - doklady č. 1065 - č. 1134 (od 1. 12. 2015 do 28. 12. 2015)
výdajová řada - doklady č. 267 - č. 290 (od 1. 12. 2015 do 28. 12. 2015)
Faktury - č. 21/2015 ze dne 31. 8. 2015 - modernizace sociálního zařízení a č. 2015/28 ze dne 13. 11. 2015 - návrh územního plánu
Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům, účtu sociálního fondu a fondu rozvoje bydlení k 31. 12. 2015 (231 0010, 231 0011, 236 0100 a 236 0120)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna) - Kupní smlouva ze dne 14. 9. 2015, prodej pozemku par. č. 298, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 15. 9. 2015
kupní smlouva ze dne 14. 9. 2015, prodej pozemků par. č. 291 a par. č. 220/9, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 18. 9. 2015
kupní smlouva ze dne 14. 9. 2015, prodej pozemku par. č. 299, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 18. 9. 2015
kupní smlouva ze dne 30. 9. 2015, nákup pozemku par. č. 1502/89, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 2. 9. 2015
kupní smlouva ze dne 12. 10. 2015, nákup pozemků par. č. 575/1, par. č. 578/4 a par. č. 579, schválena zastupitelstvem obce dne 7. 10. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 15. 10. 2015

směnná smlouva ze dne 18. 11. 2015, směna části pozemku par. č. 25/2 za pozemek par. č. 344, schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 2. 12. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - č. FV 01193.0040 ze dne 27. 5. 2015 "Modernizace sociálního zařízení MŠ Rovečné", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 110 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování dne 26. 11. 2015.

č. ID ZZ011192.0011 ze dne 11. 2. 2015 "Návrh územního plánu Rovečné", poskytnuta investiční dotace ve výši 112 500,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování dne 27. 11. 2015

Odměňování členů zastupitelstva - platové výměry ze dne 15. 12. 2014 a 1. 4. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - ke kupním smlouvám uzavřeným dne 14. 9. 2015, 30. 9. 2015 a směnné smlouvě uzavřené dne 18. 11. 2015

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

Výsledky kontrol zřízených organizací - Základní školy a Mateřské školy Rovečné ze dne 24. 11. 2015

Smlouva a další materiály k poskytnuté účelové dotaci - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Rovečné ze dne 9. 11. 2015 na obnovu střešního pláště evangelické fary v Rovečném, schválena zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2015

Smlouva o výpůjčce - dodatek č. 2 ze dne 7. 9. 2015 ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 21. 12. 2005, zápůjčka dlouhodobého hmotného majetku Základní škole a Mateřské škole Rovečné

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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rovečné 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	3,22 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,69 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,13 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	31,48 %

Rovečné 18. dubna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaničková, DiS.

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 597 33 Jihlava

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.

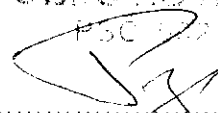
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Rovečné s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 18. dubna 2016

Ing. Miroslav Prudký

.....
starosta

OBEC ROVEČNÉ
PSČ 582 65



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rovečné	Ing. Miroslav Prudký
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly