

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

se sídlem Rovečné 82, 592 65 Rovečné, IČO: 00295281  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. září 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 **6. října 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **5. června 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 5. června 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Rovečné  
Rovečné 82  
592 65 Rovečné

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková  
pověření číslo 20165084142\_9
- kontrolor: Helena Vaníčková, DiS.  
pověření číslo 20165084142\_25

**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. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rovečné byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - patření č. 1 / 2. 3. 2016, č. 2 / 4. 5. 2016 a č. 3 / 1. 6. 2016 - schválena zastupitelstvem

Návrh rozpočtu - rok 2016 zveřejněn na úředních deskách od 5. 11. 2016 do 24. 11. 2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - závazné ukazatele pro příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ schválené zastupitelstvem dne 6. 1. 2016

Rozpočtový výhled - rok 2016 - 2019 schválen zastupitelstvem dne 16. 6. 2014

Závěrečný účet - rok 2015 zveřejněn na úřední desce od 11. 5. 2016 do 1. 6. 2016, elektronicky od 11. 5. 2016 do 31. 5. 2016, projednán a schválen zastupitelstvem dne 1. 6. 2016

Schválený rozpočet - rok 2016 schválen zastupitelstvem dne 2. 12. 2015

Faktury - faktura č. 20160111 vystavená dne 17. 5. 2016 na částku 22 899,- Kč (nákup přívěsného vozíku), uhrazená dne 17. 5. 2016, výdajový pokladní doklad č. 100,

zálohová faktura č. 16240002 vystavená dne 5. 1. 2016 na částku 33 620,- Kč (osobní vůz Dacia Duster), uhrazená dne 1. 2. 2016 - bankovní výpis č. 17,

zálohová faktura č. 16240065 vystavená 3. 5. 2016 na částku 302 580,- Kč (osobní vůz Dacia Duster), uhrazená dne 4. 5. 2016 - bankovní výpis č. 72

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2016

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 36 z 1. 3. 2016 - č. 53 z 31. 3. 2016

Pokladní doklady - příjmové doklady č. 309 z 1. 3. 2016 - č. 384 z 31. 3. 2016, výdajové doklady č. 39 z 2. 3. 2016 - č. 63 z 31. 6. 2016

Příloha rozvahy - k 30. 6. 2016

Účtový rozvrh - rok 2016

Bankovní výpisy - výpis Komerční banky č. 7, výpis České národní banky č. 6 - běžné účty se zůstatky k 30. 6. 2016, výpis Komerční banky č. 7 - účet FRB, výpis Komerční banky č. 7 - účet Sociálního fondu se zůstatky k 30. 6. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - předložená platná výše odměn místostarosty a starosty pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2016

Pokladní kniha - k 30. 6. 2016

Hlavní kniha - k 30. 6. 2016

Rozvaha - k 30. 6. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2016

Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 30. 6. 2016

Knihy došlých faktur - k 30. 6. 2016

Knihy odeslaných faktur - k 30. 6. 2016

Evidence poplatků - k 30. 6. 2016 - psi a odpady

Darovací smlouvy - smlouva ze dne 15. 2. 2016, obdarovaný - Svaz tělesně postižených v ČR z. s. dar 2 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem dne 3. 2. 2016

Smlouva a další materiály k poskytnuté účelové dotaci - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Rovečné z 9. 3. 2016, Římskokatolická farnost v Rovečném jako příjemce 30 000,- Kč, schválena zastupitelstvem dne 2. 3. 2016

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 22. 1. 2016, obec jako prodávající - automobil Škoda model Felicie, schválena zastupitelstvem dne 6. 1. 2016,  
kupní smlouva ze dne 7. 3. 2016, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 207/1, právní účinky vkladu na KÚ 16. 3. 2016,  
kupní smlouva ze dne 7. 4. 2016, obec jako kupující pozemky - parcela č. 593 a 594, právní účinky vkladu na KÚ 11. 4. 2016,  
kupní smlouva ze dne 5. 6. 2016, obec jako kupující pozemky - parcela č. 592/2 a 1546/4, právní účinky vkladu na KÚ 20. 6. 2016  
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku parcela č. 207/1 zveřejněn od 4. 12. 2015 do 6. 1. 2016  
Dokumentace k veřejným zakázkám - zakázka malého rozsahu "Úprava parku u Základní školy a Mateřské školy", předloženy tři cenové nabídky, schválena nejnižší cenová nabídka (234 112,13 Kč) zastupitelstvem dne 4. 5. 2015  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápis z 2. 12. 2015, 6. 1. 2016, 3. 2. 2016, 22. 2. 2016, 2. 3. 2016, 6. 4. 2016, 4. 5. 2016, 1. 6. 2016 a 14. 6. 2016  
Výsledky kontroly zřízené organizace - zpráva auditora A.C.A. Audit, s.r.o. Žďár nad Sázavou z 14. 6. 2016 - ověření účetní závěrky u PO ZŠ a MŠ  
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce a příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2015 zastupitelstvem dne 14. 6. 2016

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

Rozpočtová opatření - opatření č. 4 / 13. 7. 2016, č. 5 / 5. 10. 2016, č. 6 / 2. 11. 2016, č. 8 / 7. 12. 2016 - schválena zastupitelstvem obce, opatření č. 7 / 29. 11. 2016 - schváleno starostou 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 za 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. 1 – č. 254)  
Kniha odeslaných faktur – sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 20160001 - č. 20160037)  
Faktury - faktura č. 2016009 vystavená dne 12. 10. 2016 na částku 90 552,- Kč (dodané zboží, materiál), uhrazená dne 20. 10. 2016 - bankovní výpis č. 172,  
faktura č. 2016010 vystavená dne 14. 10. 2016 na částku 16 460,- Kč (montáž, opravy, zkouška a revize el. zařízení), uhrazená dne 20. 10. 2016 - bankovní výpis č. 172,  
faktura č. FV2016141 vystavená dne 6. 10. 2016 na částku 46 401,08,- Kč (materiál na udržovací práce VO)), uhrazená dne 20. 10. 2016 - bankovní výpis č. 172,  
faktura č. 201616 vystavená dne 25. 10. 2016 na částku 41 000,- Kč (zemní práce), uhrazená dne 25. 10. 2016 - bankovní výpis č. 174,  
faktura č. 201613 vystavená dne 5. 10. 2016 na částku 19 900,- Kč (zednické práce), uhrazená dne 5. 10. 2016 - bankovní výpis č. 164,  
faktura č. FAV00287 vystavená dne 9. 11. 2016 na částku 19 000,- Kč (motorová pila MS 362), uhrazená dne 11. 11. 2016 - bankovní výpis č. 181  
Bankovní výpisy - výpis Komerční banky č. 1, výpis České národní banky č. 12 - běžné účty se zůstatky k 31. 12. 2016, výpis Komerční banky č. 1 - účet FRB, výpis Komerční banky č. 1 - účet Sociální fondu se zůstatky k 31. 12. 2016  
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016  
Pokladní doklady - č. P 977 ze dne 1. 12. 2016 - č. P 999 ze dne 9. 12. 2016, č. V 235 ze dne 5. 12. 2016 - č. V 238 ze dne 8. 12. 2016

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016 - psi, odpady  
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 5. 12. 2016, proškolení inventarizační komise ze dne 19. 12. 2016, inventarizační zpráva ze dne 16. 2. 2017  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016  
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 2. 8. 2016, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 282, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 7. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 31. 8. 2016,  
kupní smlouva ze dne 2. 8. 2016, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 133/10, schválena zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 26. 9. 2016,  
kupní smlouva ze dne 16. 2. 2016, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 153/3. schválena zastupitelstvem dne 3. 2. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 26. 10. 2016  
Darovací smlouvy - smlouva ze dne 7. 11. 2016, obec jako dárce, Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Rovečném jako obdarovaný, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2016  
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku parcela č. 282 zveřejněn od 15. 6. 2016 do 14. 6. 2016,  
záměr prodeje pozemku parcela č. 133/10 zveřejněn od 15. 5. 2016 do 1. 6. 2016,  
záměr prodeje pozemku parcela č. 157/3 zveřejněn od 3. 2. 2016 do 2. 3. 2016  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace č. FV01272.0025 ze dne 24. 9. 2016 "Udržovací práce VO v místní části Malé Tresné", závěrečná zpráva ze dne 26. 10. 2016  
Účetnictví ostatní - odpisy majetku ke dni 31. 12. 2016 včetně transferového podílu (SÚ 403)  
Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru a kontrolního výboru ze dne 2. 11. 2016  
Výsledky kontrol zřízených organizací - kontrola účetnictví a hospodaření ZŠ a MŠ Rovečné ze dne 2. 11. 2016  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy ze dne 13. 7. 2016, 7. 9. 2016, 5. 10. 2016, 2. 11. 2016, 7. 12. 2016  
Rozvaha zřízené příspěvkové organizace - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 - rozvaha příspěvkové organizace ZŠ a MŠ

### **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 Rovečné 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	2,03 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,48 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,01 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	34,39 %
Ukazatel likvidity	14,09

Dlouhodobé pohledávky vedené na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky činily ke dni 31. 12. 2016 celkem 78 464,08 Kč.

Rovečně 5. června 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Oddělení kontrol  
Žitovská 37, 587 33 Jihlava

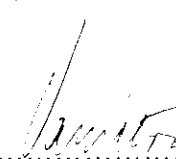
Hana Sobotková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolóra pověřeného řízením přezkoumání

Helena Vaničková, DiS.

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolóra

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 5. června 2017

Ing. Miroslav Prudký

.....  
starosta

OBEC ROVEČNÉ

.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

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