



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Rohoznice, IČ: 00578525  
za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 15.9.2015
- 26.1.2016

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: Obec Rohoznice**

**Rohoznice 1**

**507 71 Miletín**

**Zástupci za Obec:**

- Miloš Nosek - starosta obce
- Radka Petříková - účetní obce

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontrolori:  
Ing. Jiří Bonhard

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 24. a 25.6.2015.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Rohoznice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2015 bylo schváleno dne 4.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 15.9., 18.11. a 10.12.2015.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb. na období 2017-2018.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2015 dne 23.2.2015. Rozpočet byl schválen jako schodkový ve výši: příjmy 4 084 360,- Kč, výdaje 10 861 930,- Kč a financování 6 775 570,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 29.1. do 23.2.2015.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 22.6.2015. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 13.5. - 22.6.2015. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v programu KEO na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Zařazovací a vyřazovací protokoly byly ke kontrole předloženy. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Evidence poplatků, evidence došlých a vydaných faktur jsou vedeny v knihách.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2015. Kontrolovány byly DPP a pracovní smlouva. Kontrola vyplácení odměn byla provedena na mzdové listy k 31.12.2015.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2015. Kontrolováno bylo stanovení výše odměn členům zastupitelstva obce a jejich výplata. Kontrola vyplácení odměn byla provedena na mzdové listy k 31.12.2015.
Pokladní doklad	Za období duben a listopad 2015.
Rozvaha	Za období srpen a prosinec 2015.



Účetní doklad	Za období duben a listopad 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období srpen a prosinec 2015.
Výkaz zisku a ztráty	Za období srpen a prosinec 2015.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Z rozpočtu Královéhradeckého kraje obdržela obec Rohoznice v roce 2013 investiční dotaci (č. smlouvy 12RRDO3-0037) ve schválené výši 52 000,-Kč na realizaci projektu s názvem "Územní plán Rohoznice". V roce 2012 nebyly uskutečněny na výše uvedenou akci žádné výdaje. V roce 2013 byla uhrazena faktura ve výši 24 200,-Kč. V letech 2014 a 2015 nebyly uskutečněny žádné výdaje. Na základě sdělení k žádosti o změnu termínu ukončení projektu byla prodloužena lhůta pro ukončení projektu do 31.12.2016.
Smlouvy nájemní	<p>Dne 22.6.2015 schválilo zastupitelstvo obce pronájem pozemku p.č. 259 o výměře 240 m<sup>2</sup> na dobu určitou do 30.6.2016. Nájemné bylo stanoveno ve výši 480,- Kč. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 19.5. do 22.6.2015. Nájemní smlouva ze dne 1.7.2015 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 22.6.2015 schválilo zastupitelstvo obce Dodatek k nájemní smlouvě mezi obcí Rohoznice a ZD Miletín. Předmětem tohoto dodatku je výše nájemného, které činí 3 000,- Kč za hektar za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 19.5. do 22.6.2015. Dodatek k nájemní smlouvě ze dne 23.6.2015 byl ke kontrole předložen.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Dne 20.4.2015 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 189/65 v k.ú. Rohoznice o výměře 33 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 726,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 20.3. do 20.4.2015. Kupní smlouva ze dne 20.5.2015 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 4.12.2014 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemku p.č. 324 v k.ú. Rohoznice za pozemky 1/5 p.č. 1190/28, 1/5 p.č. 1205/8, 1/5 p.č. 1210/3, 1/5 p.č. 1210/4 a 1/4 p.č. 1206 vše v k.ú. Rohoznice. Smluvní strany se dohodly, že ke směně dojde bez dalšího finančního vyrovnání. Záměr směny byl zveřejněn od 14.11. do 4.12.2014. Směnná smlouva z dne 18.3.2015 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 15.9.2015 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemku p.č. 128/3 za pozemek p.č. 128/8. Smluvní strany se dohodly, že ke směně dojde bez dalšího finančního vyrovnání. Záměr směny byl zveřejněn od 28.8. do 15.9.2015. Směnná smlouva z dne 21.10.2015 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 15.9.2015 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemku p.č. 190/3 za pozemek p.č. 397/3. Smluvní strany se dohodly, že ke směně dojde bez dalšího finančního vyrovnání. Záměr směny byl zveřejněn od 28.8. do 15.9.2015. Směnná smlouva z dne 21.10.2015 byla ke kontrole předložena.</p>

	<p>Dne 15.9.2015 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 228 jehož součástí je budova č.p. 119 za dohodnutou kupní cenu 1 400 000,- Kč, splatnou do 15.1.2016. K 31.12.2015 je kupní cena předepsána na účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky. Kupní smlouva ze dne 6.10.2015 byla ke kontrole předložena.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Dne 24.4.2014 schválilo zastupitelstvo Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 189/2 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřizování a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 000,- Kč. Smlouva ze dne 6.2.2015 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 23.2.2015 schválilo zastupitelstvo Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 114/1, p.č. 114/2 a p.č. 139 ve prospěch RWE GasNet, s.r.o. za účelem zřizování a provozování plynárenského zařízení. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 100,- Kč. Smlouva ze dne 11.11.2015 byla ke kontrole předložena.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Jako podpůrné prostředky ke kontrole byly použity zápisy a usnesení zastupitelstva obce - 23.2., 20.4., 22.6., 15.9., 18.11. a 10.12.2015.</p>

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Rohoznice

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Plnění opatření**

**Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Rohoznice za rok 2015**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Rohoznice za rok 2015**

**se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Rohoznice - za rok 2015**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	32,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %



#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Rohoznice, dne 26.1.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Bonhard

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Rohoznice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Miloš Nosek

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

#### Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o**



plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Miloš Nosek

starosta obce

**Obec Rohoznice**

507 71 Miletín

podpis