



SpZn:  
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Rohoznice, IČ: 00578525  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 26.8.2013
- 23.1.2014

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:**

- Václav Bičíš - starosta obce
- Radka Petříková - účetní obce

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Denisa Valešová
- kontroloři:  
Šárka Šábrtová

## 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 2013 bylo schváleno dne 10.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 25.9., 25.11. a 16.12.2013.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb. na období 2014 -2016.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2013 dne 27.2.2013. Rozpočet byl schválen jako schodkový ve výši: příjmy 3 133 420,- Kč, výdaje 7 910 000,- Kč a financování 4 776 580,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 8.2. do 27.2.2013.
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 28.5.2013. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 9.5. do 28.5.2013. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na soupisech v počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. 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	Kniha pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2013.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2013.
Pokladní doklad	Za období duben a listopad 2013.
Rozvaha	Za období červenec a prosinec 2013.
Účetní doklad	Za období duben a listopad 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období červenec a prosinec 2013.
Výkaz zisku a ztráty	Za období červenec a prosinec 2013.



Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Vyúčtování poskytnutých příspěvků za rok 2012 ve výši 57 000,-Kč a za rok 2013 ve výši 57 000,-Kč bylo ke kontrole předloženo.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>UZ 98 008 - na výdaje spojené s konáním voleb prezidenta ČR vyčerpala obec neinvestiční dotaci ve výši 12 706,-Kč.</p> <p>UZ 98 071 - na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 23 500,-Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 10 432,-Kč.</p> <p>Z rozpočtu Královéhradeckého kraje obdržela obec Rohoznice 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. Na základě sdělení k žádosti o změnu termínu ukončení projektu byla prodloužena lhůta pro ukončení projektu do 15.6.2015.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Obec pronajímá pozemky a byt. Kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.</p> <p>Dne 25.9.2013 schválilo zastupitelstvo obce pronájem pozemků (seznam pronajatých pozemků je přílohou smlouvy) o celkové výměře 19,132 ha. Nájemní smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou, výše nájemného činí 1 500,- Kč za ha plus příslušná daň z nemovitostí. Smlouva ze dne 27.9.2013 byla ke kontrole předložena. Záměr o pronájmu byl zveřejněn od 9.9. do 25.9.2013.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Dne 10.12.2012 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 189/102 za dohodnutou kupní cenu 4 120,- Kč. Smlouva ze dne 14.2.2013 byla ke kontrole předložena. Záměr o prodeji byl zveřejněn od 14.11. do 10.12.2012.</p> <p>Dne 10.12.2012 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 189/103 za dohodnutou kupní cenu 3 610,- Kč. Smlouva ze dne 4.3.2013 byla ke kontrole předložena. Záměr o prodeji byl zveřejněn od 14.11. do 10.12.2012.</p> <p>Na základě Souhlasného prohlášení převedl ÚZSVM do majetku obce pozemek p.č. 173/81 v celkové hodnotě 800,- Kč. Souhlasné prohlášení ze dne 28.3.2013 bylo ke kontrole předloženo.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	Dne 26.4.2013 schválilo zastupitelstvo obce uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 16 a p.č. 189/69 ve prospěch ČEZ Distribuce a.s., za účelem zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada za zřízení věcného břemene činí 1 000,- Kč. Smlouva ze dne 30.4.2013 byla ke kontrole předložena.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis z kontroly hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Rohoznice za rok 2012 ze dne 13.2.2013.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 27.2., 26.4., 28.5., 25.9., 25.11. a 16.12.2013.
---	--

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) 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 2013**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Rohoznice za rok 2013**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Rohoznice - za rok 2013**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %



Dne 23.1.2014

Podpisy kontrolorů:

.....

Denisa Valešová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

7 Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz

.....

Šárka Šábrtová  
kontrolor

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 směnnou, darovací, 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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rohoznice - o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Obec Rohoznice

507 71 Miletín

.....  
Václav Bičíš

Dne 23.1.2014

starosta obce

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Rohoznice	Václav Bičíš
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová



Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

**Poznámka:**

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.