

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Útěchovice

se sídlem Útěchovice 25, 395 01 Pacov, IČO: 00511331
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. března 2019 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 **17. dubna 2019** jako jednorázové 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 17. dubna 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Útěchovice
Útěchovice 25
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185003813_6

Ing. Radka Pospíchalová

Podklady předložili:

Ing. Otakar Pejša - starosta
Ing. Růžena Hernová - účetní
Ján Ipri - místostarosta

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 Útěchovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. 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 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovice za rok 2018

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 2018 nebyla zjištěna, 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	12,92 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,76 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	8,57 %
Ukazatel likvidity	15,67

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

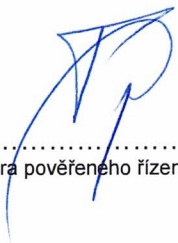
Útěchovice 17. dubna 2019

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-11-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Radka Pospíchalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

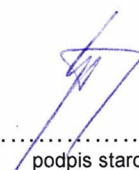
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Útěchovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 17. dubna 2019.

Ing. Otakar Pejša

.....
starosta



.....
podpis starosty

Obec Útěchovice
395 01 Pacov

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Útěchovice	Ing. Otakar Pejša
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, zveřejněn od 18. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostou obce (pravomoc pro provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2014 a dne 13. 11. 2018):

- č. 2 dne 23. 4. 2018, zveřejněno od 4. 5. 2018 na internetových stránkách

- č. 3 dne 18. 5. 2018, zveřejněno od 24. 5. 2018 na internetových stránkách

- č. 6 dne 20. 8. 2018, zveřejněno od 4. 9. 2018 na internetových stránkách

- č. 8 dne 22. 10. 2018, zveřejněno od 6. 11. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 5. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 6. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 18-100-00001 až 18-100-00096)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 18-200-00001 až 18-200-00004)

Faktura č. 2018147 vystavená dodavatelem Jan Štěpán dne 26. 9. 2018 na částku 8 990 Kč na nákup fotopasti, úhrada dne 8. 10. 2018 bankovním výpisem č. 41 (KB, a.s.)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2018 (KB, a.s. - účetní doklady k bankovnímu výpisu č. 18-801-00450 až 18-801-00469)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc únor a březen 2018 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 18-701-00006 až 18-701-00010) a za měsíc listopad a prosinec 2018 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 18-701-00052 až 18-701-00075)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 (psi, odpad a vodné)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2018

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2018

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 11. 2018

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva na prodej části pozemku p. č. 951/18 v k. ú. Útěchovice u Hořepníku ze dne 21. 8. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 31. 8. 2018 (záměr prodeje zveřejněn od 8. 6. do 25. 6. 2018, prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 25. 6. 2018)

Smlouva o věcném břemeni č. JH-014330050162/002 ze dne 5. 10. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 26. 10. 2018, schválena zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Kraje Vysočina č. ZZ02340.0235 ze dne 9. 7. 2018 ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Úprava části pozemku p. č. 951/3“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 26. 4. 2018, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 19. 12. 2018)

- Faktura č. 18/01/0018 vystavená dodavatelem SOFIJI Praha s.r.o. dne 26. 6. 2018 na částku 110 657,38 Kč včetně DPH, úhrada dne 3. 7. 2018 bankovním výpisem č. 27 (KB, a.s.)

- Faktura č. 60 vystavená dodavatelem LESNI ŠKOLKA DOBEŠOV s.r.o. dne 27. 11. 2018 na částku 34 500 Kč včetně DPH, úhrada dne 29. 11. 2018 bankovním výpisem č. 48 (KB, a.s.)

- Faktura č. 1/2018 vystavená dodavatelem SH ČMS SDH Útěchovice dne 2. 12. 2018 na částku 69 400 Kč, úhrada dne 4. 12. 2018 bankovním výpisem č. 49 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 12. 2017, ze dne 10. 1., 30. 3., 25. 6., 20. 9., 13. 11. a 18. 12. 2018

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018