

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 32811/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Útěchovice

se sídlem Útěchovice 25, 395 01 Pacov, IČO: 00511331
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. března 2021 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. dubna 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 14. dubna 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_1

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Ing. Otakar Pejša - starosta

Ing. Růžena Hernová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovice za rok 2020

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 2020 nebyla zjištěna 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,52 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,84 %
Ukazatel likvidity	10,67

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo

provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 20. dubna 2021

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 15. dubna 2021.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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 nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Útěchovice	do datové schránky
1	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 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 13. 12. 2019 do 30. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019 a na internetových stránkách zveřejněn dne 7. 1. 2020

Rozpočtová opatření - schválená starostou obce:

- č. 5/2020 dne 15. 7. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 9. 8. 2020

- č. 10/2020 dne 19. 11. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 7. 12. 2020

Návrh závěrečného účtu - za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 10. 5. 2020 do 5. 6. 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2020 bez výhrad a zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání na internetových stránkách dne 8. 6. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 20-100-00001 až 20-100-00085)

Faktura č. 100/20 ze dne 11. 3. 2020 ve výši 18 120 Kč za PC SVC Intel Core, dodavatel SVC SERVIS s.r.o., IČO 60851074, uhrazena dne 12. 3. 2020, bankovní výpis KB č. 11

Protokol o zařazení č. 3 ze dne 11. 3. 2020

Hromadný protokol o vyřazení č. 1 ze dne 31. 12. 2020, vyřazen DDHM v celkové výši 70 863 Kč, Účetní doklad č. 20-299-00029 ze dne 31. 12. 2020

Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 12. 2020 (KB a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc březen 2020 k bankovnímu výpisu KB č. 10 až 14

Pokladní deník - k 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2020 (příjmové pokladní doklady č. 6 až 7 a výdajové pokladní doklady č. 32 až 37)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2020

Plán inventur ze dne 29. 12. 2020

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 12. 2020

Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 25. 1. 2021

Mzdová agenda - Rekapitulace odvodů z mezd za měsíc prosinec 2020

Účetnictví ostatní:

- Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů za období 12/2020

- Účetní odpisy podle SU a AU období 12/2020

- Přehled transferů podle inventárních čísel k 12/2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 18. 8. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 8. 2020, prodej pozemků parc. č. 951/18 a 219/2, 219/5 a 219/6 v k.ú. Útěchovice u Hořepníku schválen zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2019, záměr prodeje zveřejněn od 14. 8. 2019 do 3. 10. 2019, kupní cena ve výši 7 380 Kč uhrazena dne 18. 8. 2020, příjmový pokladní doklad č. 7

Účetní doklad č. 20-299-00013 ze dne 25. 8. 2020 (vyřazení pozemků)

Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330056147/002 ze dne 31. 12. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 2. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene

ve výši 15 000 uhrzena oprávněnou E.ON Distribuce, a.s. dne 20. 3. 2020, bankovní výpis KB č. 12

Účetní doklad č. 2002-000056 a č. 2002-000057 (přeúčtování na analytický účet VB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny program "Obnova venkova Vysočiny 2020" FV02759.0405 ze dne 30. 9. 2020, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu "Úprava cesty ke Koupališti II. etapa"

Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 15. 12. 2020

- Faktura č. 200100014 ze dne 5. 10. 2020 ve výši 248 050 Kč za rekonstrukci cesty ke koupališti 2. etapa, dodavatel Miroslav Vašek, IČO 18197256, uhrzena dne 19. 10. 2020 (část 200 000 Kč) a 20. 10. 2020 (část 46 050 Kč), bankovní výpis KB č. 043

- Faktura č. 200100006 ze dne 4. 5. 2020 ve výši 242 000 Kč za zemní práce (cesta+potok), dodavatel Miroslav Vašek, IČO 18197256, uhrzena dne 7. 5. 2020 (část 200 000 Kč), bankovní výpis KB č. 019 a dne 11. 5. 2020, bankovní výpis KB č. 021 (část 42 000 Kč)

Účetní doklad č. 20-299-00022 ze dne 31. 10. 2020 zařazení do majetku (rekonstrukce komunikace) ve výši 550 758 Kč, inventární číslo 14

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 11. 2020 (shromáždování historických podkladů ke kronice, webové stránky obce, certifikáty)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 30. 12. 2019, 5. 6. 2020 a 29. 12. 2020

Zápis kontrolního výboru ze dne 21. 11. 2020

Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 21. 11. 2020