

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

se sídlem Útěchovice 25, 395 01 Pacov, IČO: 00511331  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. března 2024 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 **25. dubna 2024** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 25. dubna 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Útěchovice  
Útěchovice 25  
395 01 Pacov

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235354083

**Ing. Jaroslava Leixnerová**

**Podklady předložili:**

**Ján Ipri - místostarosta**

Ing. Jiří Pelíšek - zastupitel

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Při prověřování krátkodobých pohledávek (účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti) bylo zjištěno, že obec nemá vydanou platnou závaznou vyhlášku na výběr místního poplatku za komunální odpad od 1. 1. 2022

**přijato nápravné opatření** (Informace ze dne 1. 6. 2023)

Při kontrole inventurního stavu účtu 031 - Pozemky bylo zjištěno, že inventurní soupis nesouhlasí s předloženými listy vlastnictví k 31. 12. 2022. Evidence pozemku nebyla úplná, neobsahovala pozemky vlastněné v k.ú. Bitětice (LV 24, pozemky parc. č. 165/3 a 281).

**napraveno** (Informace ze dne 1. 6. 2023, evidence pozemků ke dni 31. 12. 2023)

**Při dílčím přezkoumání za rok 2023:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovice za rok 2023**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **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 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	5,18 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,27 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,11 %
Ukazatel likvidity	13,93

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 2. května 2024

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....  
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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s místostarostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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

#### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Útěchovice	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovice byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce od 13. 12. do 30. 12. 2022 a internetových stránkách od 13. 12. 2022 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2022, zveřejněn dne 30. 12. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtové opatření - schváleno starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2022):

- č. 7 dne 14. 9. 2023, zveřejněno dne 18. 9. 2023

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 5. 5. do 25. 5. 2023 a internetových stránkách obce od 5. 5. 2023 dosud, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 25. 5. 2023 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 1. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 1. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 1. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 1. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-100-00001 až 23-100-00094)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-200-00001)

Faktury:

- č. 2023012 ze dne 2. 6. 2023 (KDF č. 23-100-00041) dodavatel Robin Mihule IČO 75562553 na částku 54 994,50 Kč vč. DPH za práce v lese (vyžínání, postřik, sázení), uhrazena dne 21. 6. 2023 výpis č. 25 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 100191 ze dne 26. 5. 2023 (KDF č. 23-100-00050) dodavatel SOMPO, a.s. IČO 25172263 na částku 19 202,70 Kč vč. DPH za nákup 3 ks plastových kontejnerů 1 100 l, uhrazena dne 12. 7. 2023 výpis č. 28 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 286 až 288

- č. 1240102958 ze dne 7. 9. 2023 (KDF č. 23-100-00060) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 38 990 Kč vč. DPH za nákup elektrocentrály HERON benzínové 3F, uhrazena dne 15. 9. 2023 výpis č. 37 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 291

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc květen 2023 (doklady k bankovním výpisům KB č. 18 až 22)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 15, výdajové pokladní doklady č. 1 až 98)

Pokladní doklady - za měsíce září až listopad 2023 (příjmové pokladní doklady č. 8 až 9, výdajové pokladní doklady č. 53 až 65)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (psi)

Evidence majetku:

- předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 028, 902) ke dni 31. 12. 2023

- evidence pozemků ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 14. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024

Mzdová agenda - protokol - mzdy po výpočtu za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2023

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 13. 12. 2023 (obdarovaný Základní škola a Mateřská škola Hořepník IČO 70659133), finanční dar ve výši 10 000 Kč (na pořízení nemovitých věcí potřebných pro provoz školky), dar vyplacen dne 13. 12. 2023 výdajový pokladní doklad č. 86

Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330078759/002-FIA (obec jako povinná) ze dne 24. 5. 2023 s oprávněná EG.D, a.s. IČO 28085400 na věcné břemeno na pozemku p. č. 951/18 k. ú. Útěchovice u Hořepníku, právní účinky vkladu ke dni 9. 6. 2023, schválena zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2023, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene v částce 2 000 Kč uhrazena dne 30. 8. 2023 výpis č. 35 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0558 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 17. 7. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Výměna oken, výmalba a renovace podlahové krytiny společenských prostor v obecní budově“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 2. 5. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 19. 12. 2023

- faktura č. 202370 ze dne 30. 11. 2023 (KDF č. 23-100-00084) dodavatel Ladislav Minks IČO 73478423 na částku 161 190 Kč vč. DPH za provedené práce - montáž a dodání plast. výrobků z.č. P310603 (okna), uhrazena zálohou dne 25. 10. 2023 výpis č. 43 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), technické zhodnocení inv. č. 4

Informace o přijatých opatřeních ze dne 1. 6. 2023, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. 6. 2023

Zprávy o plnění přijatých opatření ze dne 16. 1. 2024, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. 1. 2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 30. 12. 2022

- konaného dne 8. 3., 29. 3., 23. 5., 10. 8., 8. 11. a 12. 12. 2023