

Č. j.: KUJI 34416/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Útěchovice

se sídlem Útěchovice 25, 395 01 Pacov, IČO: 00511331
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. května 2017 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 **22. května 2018** 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 22. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Útěchovice

Útěchovice 25

395 01 Pacov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185045326

Ing. Michael Vecheta

- kontrolor:
pověření číslo 20175037130_7

Ing. Irena Rezničková

Podklady předložili:

Ing. Otakar Pejša - starosta

Ján Ipri - místostarosta

Ing. Růžena Hernová - účetní

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. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2020 sestaven a schválen ZO na jednání dne 28. 2. 2017, zveřejněn od 7. 1. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Útěchovice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Pravidla rozpočtového provizoria - do doby schválení rozpočtu na rok 2017 stanovena a schválena ZO dne 1. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách od 27. 1. 2017 včetně oznámení na úřední desce obce Útěchovice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách od 29. 2. 2017 včetně oznámení na úřední desce obce Útěchovice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 1 ze dne 31. 3. 2017, na internetových stránkách zveřejněné od 31. 3. 2017 - dosud
 - č. 2 ze dne 25. 5. 2017, na internetových stránkách zveřejněné od 30. 5. 2017 - dosud
 - č. 3 ze dne 20. 6. 2017, na internetových stránkách zveřejněné od 22. 6. 2017 - dosud
 - č. 4 ze dne 20. 7. 2017, na internetových stránkách zveřejněné od 7. 8. 2017 - dosud
 - č. 5 ze dne 11. 8. 2017, na internetových stránkách zveřejněné od 7. 9. 2017 - dosud
 - č. 6 ze dne 20. 9. 2017, na internetových stránkách zveřejněné od 3. 10. 2017 - dosud
 - č. 7 ze dne 19. 10. 2017, na internetových stránkách zveřejněné od 7. 11. 2017 - dosud
 - č. 8 ze dne 24. 11. 2017, na internetových stránkách zveřejněné od 6. 12. 2017 - dosud
 - č. 9 ze dne 31. 12. 2017, na internetových stránkách zveřejněné od 18. 1. 2018 - dosud
- včetně oznámení na úřední desce obce Útěchovice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách od 26. 4. 2017 - dosud, závěrečný účet za rok 2016 schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách od 26. 5. 2017 včetně oznámení na úřední desce obce Útěchovice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Účetní závěrka obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec 2017

Hlavní kniha - předložena za měsíc leden - prosinec 2017

Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17-100-00001 - 17-100-00074)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17-200-00001 pouze jedna faktura)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 k běžným účtům (KB, a.s., a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červen 2017 (bankovní výpis č. 23/2017 - doklad číslo 67 - 72, bankovní výpis č. 25/2017 doklad číslo 74 - 79 ze dne 22. 6. 2017 KB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (stav pokladny 15.993,- Kč)

Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2017 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 17-701-00076 - 17-701-00083, dávka č. 10)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 15. 12. 2017, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2018

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2017

Smlouva o dílo - č. F2A/02/17/30 ze dne 30. 8. 2017 "Útěchovice - přeložení veřejného vodovodu" na realizaci akce "Přeložka vodovodu" na částku 363.000,- Kč vč. DPH, faktura č. 21710736 ze dne 12. 12. 2017 na částku 302.500,- Kč vč. DPH, faktura uhrazena dne 19. 12. 2017 (částka 152.500,- Kč, výpis KB 107) a dne 20. 12. 2017 (částka 150.000,- Kč, výpis KB 108)

Smlouva o převodu majetku - smlouva kupní na prodej pozemků ze dne 30. 10. 2017 (obec prodávající), právní účinky vkladu 6. 11. 2017, prodej schválen ZO na jednání dne 25. 7. 2017, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 29. 5. 2017 - 25. 7. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Útěchovice investiční dotace z rozpočtu kraje POVV "Přeložka vodovodu" ZZ01909.0258 ve výši 120.000,- Kč ze dne 11. 7. 2017 (Žádost ze dne 3. 5. 2017, Závěrečná zpráva ze dne 29. 12. 2017)

Dohody o provedení práce:

- uzavřená dne 1. 6. 2017 na sečení obecních ploch
- uzavřena dne 2. 5. 2017 na opravu výsadeb lesa
- uzavřena dne 1. 9. 2017 na sečení obecních ploch
- uzavřena dne 16. 10. 2017 na úklid a přípravu volební místnosti

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO:

- č. V/12, jednání dne 1. 12. 2016
- č. I/2, jednání dne 28. 2. 2017
- č. II/5, jednání dne 25. 5. 2017
- č. III/7, jednání dne 25. 7. 2017
- č. IV/9, jednání dne 28. 9. 2017
- č. V/12, jednání dne 18. 12. 2017

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 8. 9. 2017 (kontrola pokladní knihy)

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 25. 9. 2017 (kontrola usnesení ZO)

C. 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 2017: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovice za rok 2017

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 2017 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	3,12 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,81 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	24,88 %
Ukazatel likvidity	9,99

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

Dluh **obce Útěchovice nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Útěchovice úterý 22. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Irena Rezničková

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

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.

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.

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

Dne 22. května 2018

OBEC ÚTĚCHOVICE

395 01 Pacov

Ing. Otakar Pejša

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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