

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

se sídlem Útěchovice 25, 395 01 Pacov, IČO: 00511331  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. května 2022 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 **31. května 2022** 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 31. května 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Útěchovice  
Útěchovice 25  
395 01 Pacov

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215087538\_4

**Ing. Libor Hartmann**

**Podklady předložili:**

**Ing. Otakar Pejša - starosta**  
Ján Iprí - místostarosta  
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 2021:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovice za rok 2021

**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 2021 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	0,18 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,20 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,88 %
Ukazatel likvidity	14,33

<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 31. května 2022

Ing. Libor Hartmann

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## Poučení

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 31. května 2022.

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 využitě 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 2021 zveřejněn na úřední desce od 27. 11. 2020 do 29. 12. 2020 a internetových stránkách od 27. 11. 2020 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2020 a na internetových stránkách zveřejněn dne 29. 12. 2020

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:"

- č. 3/2021 dne 4. 5. 2021, na internetových stránkách zveřejněno dne 10. 5. 2021

- č. 5/2021 dne 15. 7. 2021, na internetových stránkách zveřejněno dne 16. 7. 2021

- č. 8/2021 dne 1. 11. 2021, na internetových stránkách zveřejněno dne 10. 11. 2021

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 23. 4. 2021 do 13. 5. 2021 a na internetových stránkách od 23. 4. 2021 dosud, schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 13. 5. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách dne 17. 5. 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2021

Informace podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby zveřejněna na úřední desce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021 (faktura č. 21-100-00001 až 21-100-00082)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021 (faktura č. 21-200-00001 až 21-200-00002)

Faktury

- Faktura č. 2110358 ze dne 27. 10. 2021 ve výši 24 513 Kč za pivní set 180x60cm DE-LUX s opěrkou tmavý 3 ks, dodavatel Pártystany-Jičín s.r.o., IČO 03440818, uhrazena v hotovosti dne 1. 11. 2021, výdajový pokladní doklad č. 38

Účetní doklad č. 21-701-00043 ze dne 1. 11. 2021, zaúčtování na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek

- Faktura č. 200211639 ze dne 9. 8. 2021 ve výši 8 900 Kč za kruhovou dřevěnou lavičku, dodavatel VaVeDa s.r.o., IČO 02325403, uhrazena v hotovosti dne 9. 8. 2021, výdajový pokladní doklad č. 19

Účetní doklad č. 21-701-00021 ze dne 9. 8. 2021, zaúčtování na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek

- Faktura č. 2/2021 ze dne 7. 10. 2021 ve výši 570 347 Kč za prodej dřeva, odběratel Pacovská lesní s.r.o., IČO 28132017, uhrazena dne 2. 11. 2021, bankovní výpis KB č. 44 (zaúčtována na účet 601 - Výnosy z prodeje vlastních výrobků)

- Faktura č. 020321 ze dne 31. 3. 2021 ve výši 63 971 Kč za těžbu dřeva a pálení klestu dodavatel Tomáš Hlásek, IČO 05727693, uhrazena dne 31. 3. 2021, bankovní výpis KB č. 13 (zaúčtována na účet 518 - Ostatní služby)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021 k běžným účtům (KB, ČNB)

Účetní doklady

- za měsíc listopad 2021 k bankovnímu výpisu KB č. 44 až 47

- Účetní doklad č. 21-299-00024 ze dne 31. 12. 2021, vyřazení vlajek venkovních 3 ks a počítačů 2 ks z účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek v celkové výši 49 495,94 Kč

Pokladní deník - k 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 9, výdajové pokladní doklady č. 1 až 51)

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2021 (příjmový pokladní doklad č. 5, výdajové pokladní doklady č. 38 až 43)

Evidence pohledávek - k 31. 12. 2021 (psi, komunální odpad, vodné)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021  
Plán inventur na rok 2021 ze dne 30. 12. 2021  
Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 12. 2021  
Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 25. 1. 2022  
Odměňování členů zastupitelstva  
- Rekapitulace odvodů z mezd za měsíc prosinec 2021  
- Protokol mzdy po výpočtu za období 12/2021  
- Výkaz odvodu zdravotního pojištění dle zdravotních pojišťoven za období 12/2021  
- Výkaz pojistného na sociální pojištění detailně za pracovní vztahy za období 12/2021  
Účetnictví ostatní  
- Účetní odpisy podle SU a AU k 31. 12. 2021  
- Přehled transferů podle inventárních čísel k 31. 12. 2021  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0225 (Program "Obnova venkova Vysočiny 2021") ze dne 22. 6. 2021, investiční dotace ve výši 100 000 Kč na realizaci projektu "Zpevnění a úprava veřejného prostranství", Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 6. 12. 2021  
- Smlouva o dílo ze dne 2. 4. 2021, předmět smlouvy "Úprava veřejného prostranství", zhotovitel Vašek rybníky, s.r.o., IČO 08787310, cena díla 270 000 Kč  
- Faktura č. 210100003 ze dne 7. 6. 2021 ve výši 200 000 Kč za úpravu veřejného prostranství, dodavatel Vašek rybníky, s.r.o., IČO 08787310, uhrazena dne 9. 6. 2021, bankovní výpis KB č. 46  
- Faktura č. 210100004 ze dne 14. 6. 2021 ve výši 70 000 Kč za úpravu veřejného prostranství, dodavatel Vašek rybníky, s.r.o., IČO 08787310, uhrazena dne 23. 6. 2021, bankovní výpis KB č. 49  
Účetní doklad č. 21-299-00021 ze dne 6. 12. 2021, zařazení stavby "manipulační plocha - zpevnění" na účet 021 - Stavby, inventární číslo 274  
Dohoda o pracovní činnosti - ze dne 1. 1. 2021 práce pokladníka  
Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2021 (údržba softwaru obce, zajištění prací v lese při těžbě a úklidu po těžbě kůrovcového dřeva) a ze dne 1. 11. 2021 (sečení obecních ploch)  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 29. 12. 2020, 25. 3. 2021, 13. 5. 2021, 10. 8. 2021, 26. 10. 2021 a 30. 12. 2021