

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Útěchovice

se sídlem Útěchovice 25, 395 01 Pacov, IČO: 00511331
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. dubna 2020 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 **30. dubna 2020** 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 4. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_1

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Ing. Otakar Pejša - starosta

Ján Ipri - 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 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovice za rok 2019

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 2019 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	2,62 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,45 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,18 %
Ukazatel likvidity	10,48

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. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 7. května 2020

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 5. května 2020.

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 1 stranu.

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 střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2020 až 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 11. 2018 do 18. 12. 2018

Schválený střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2020 až 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách dne 31. 12. 2018

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 11. 2018 do 18. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách dne 31. 12. 2018

Rozpočtová opatření - schválená starostou obce:

- č. 2 dne 30. 4. 2019, na internetových stránkách zveřejněno dne 7. 5. 2019

- č. 8 dne 3. 10. 2019, na internetových stránkách zveřejněno dne 24. 10. 2019

Návrh závěrečného účtu - za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 4. 2019 do 4. 6. 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2019 bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách dne 5. 6. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2019

Účetní deník - za měsíc prosinec 2019

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2019 (faktura č. 19-100-00001 až 19-100-00092)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2019 (faktura č. 19-200-00001 až 19-200-00002)

Faktura č. 236/19 vystavena dne 12. 6. 2019 na částku 26 834 Kč za dodávku počítače DELL Inspiron a tiskárny TIL HP Color, dodavatel SCC SERVIS s.r.o., IČO 00511331, uhrazena dne 13. 6. 2019, bankovní výpis KB č. 024

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2019 k běžným účtům (KB a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 045 až 048

Pokladní kniha - k 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc únor 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 19-701-00005 až 19-701-00013)

Evidence poplatků - k 31. 12. 2019 (komunální odpad, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 15. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2020

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Účetní odpisy podle SU a AU za období 1/2019 až 12/2019

Přehled transferů podle inventárních čísel k 31. 12. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02714.0239 ze dne 26. 7. 2019, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu "Úprava cesty ke "Koupališti", Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 27. 12. 2019

Smlouva o dílo ze dne 14. 10. 2019, předmět díla "Úprava cesty ke Koupališti", cena díla 242 900 Kč, zhotovitel Miroslav Vašek, IČO 181972256

- Faktura č. 190100009 vystavena dne 9. 12. 2019 na částku 242 000 Kč, faktura uhrazena dne 12. 12. 2019 (142 000 Kč) a 13. 12. 2019 (100 000 Kč), bankovní výpis KB č. 50

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2019 (sečení obecních ploch)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 18. 12. 2018 a 4. 6. 2019