

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 27872/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Útěchovičky

se sídlem Útěchovičky 39, 395 01 Pacov, IČO: 00511340
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. března 2018 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 12. dubna 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 12. dubna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Útěchovičky

Útěchovičky 39

395 01 Pacov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185042571_1

Petra Novotná, DiS.

- kontrolor:
pověření číslo 20175037130_7

Ing. Irena Rezničková

Podklady předložili:

Ing. Zdeněk Zíka - starosta

Karel Kužel - místostarosta

Eva Holakovská - 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 Útěchovičky **byl zjištěn následující nedostatek.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Útěchovičky za rok 2017 bylo zjištěno, že obec nezveřejnila v zákonné lhůtě smlouvu o dílo na akci " Oprava a odbahnění Černého rybníka p.č. 307/3 k.ú. Útěchovičky" ve výši 2 403 694,87 Kč včetně DPH ze dne 9. 2. 2017. Ke dni kontroly byla výše uvedená smlouva zveřejněna na Portálu pro vhodné uveřejnění.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovičky byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2017 a 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2016, zveřejněn od 16. 3. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce
Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 12. 2016 do 29. 12. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2016 a zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 29. 12. 2016 - dosud.

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce

- č. 1/2017 dne 26. 2. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 16. 3. 2017

- dosud

- č. 2/2017 dne 24. 4. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 9. 5. 2017

- dosud

- č. 3/2017 dne 8. 5. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 1. 6. 2017

- dosud

- č. 4/2017 dne 26. 6. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 12. 7. 2017

- dosud

- č. 5/2017 dne 31. 7. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 10. 8. 2017

- dosud

- č. 6/2017 dne 21. 8. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 30. 8. 2017

- dosud

- na úřední desce obce zveřejněno oznámení o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Závěrečný účet - návrh Závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách obce a úřední desce obce od 17. 5. 2017 do 31. 12. 2017 a schválen zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2017 s výrokem "bez výhrad". Schválený závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 22. 6. 2017 - zveřejněn dosud

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 - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 - 61)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 - 2)

Faktura - č. 170100586 za dodávku a montáž plastových prvků ve výši 204 899 Kč vč. DPH ze dne 29. 6. 2017, uhrazena proforma fakturou č. 170800423 ze dne 18. 5. 2017 (platba dne 22. 5. 2017)

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (výpis KB z 7. 12. 2017 d.č. 307 - 310 a z 21. 12. 2017 d.č. 328 - 338)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za měsíc červen roku 2017 (příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady č. 30 - 43)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (komunální odpad a psi)

Evidence majetku - protokoly o zařazení a vyřazení dlouhodobého majetku ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2017

- Proškolení inventarizační komise dne 22. 12. 2017

- Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2018

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2017

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2017 včetně transferového podílu SU 403

Smlouvy o dílo

- č. 17-0658 ze dne 21. 5. 2017 na výrobu a dodání plastových prvků včetně montáže, cena díla 204 899 Kč vč. DPH

- smlouva o dílo ze dne 9. 2. 2017 na opravu a odbahnění Černého rybníka p.č. 307/3 v k.ú. Útěchovičky, cena díla 2 403 694,87 Kč vč. DPH

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 23. 2. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24. 2. 2017, schválená zastupitelstvem obce dne 8. 2. 2017

Darovací smlouva - na finanční dar ve výši 6 000 Kč na úhradu služeb obecného hospodářského zájmu ze dne 4. 9. 2017, schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2017, uhrazena dne 5. 9. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Programu obnovy venkova č. ZZ01909.0520 ve výši 120 000 Kč na akci „Výměna oken a dveří v budově č.p. 39“ ze dne 24. 9. 2017, žádost o dotaci ze dne 17. 6. 2017, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 12. 1. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 11. 12. 2016, 29. 12. 2016, 8. 2. 2017, 12. 4. 2017, 21. 6. 2017, 19. 9. 2017, 10. 12. 2017 a ze dne 29. 12. 2017

Účetní závěrka obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 21. 6. 2017

Zápisy z jednání výborů

- Finanční výbor ze dne 31. 5. 2017 a ze dne 10. 11. 2017

- Kontrolní výbor ze dne 31. 5. 2017 a ze dne 10. 11. 2017

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 Útěchovičky za rok 2017

byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

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 vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, 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	0,61 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,22 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	24,93 %
Ukazatel likvidity	52,10

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

Dluh obce Útěchovičky 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 činí **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.

Útěchovičky 12. dubna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Petra Novotná, DiS.

.....
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 Útěchovičky s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 12. dubna 2018

OBEC ÚTĚCHOVIČKY
335 01 PACOV

Rozhodnutí		Předseda	
Stavopis	Ing. Zdeněk Zíka	Předseda	
.....			
	starosta		podpis starosty
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	

Poučení

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50.000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Útěchovičky	Ing. Zdeněk Zíka
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly