

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Útěchovičky

se sídlem Útěchovičky 39, 395 01 Pacov, IČO: 00511340
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. dubna 2019 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 **18. dubna 2019** 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 18. dubna 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Útěchovičky
Útěchovičky 39
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195045580

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Ing. Zdeněk Zíka - starosta
Eva Holakovská - účetní
Karel Kužel - místostarosta

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 **byly zjištěny následující chyby a nedostatky.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Závěrečný účet za rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18.06.2018, informace o přijetí opatření obec zaslala dne 20.07.2018, čímž nebyla dodržena zákonná 15 denní lhůta pro zaslání opatření.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Při kontrole 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" ze dne 9. 2. 2017.

Ke dni kontroly byla výše uvedená smlouva zveřejněna na Portálu vhodného uveřejnění.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovičky za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (porušení povinnosti)*

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 2018 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. 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	8,31 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,28 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,36 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	48,39 %
Ukazatel likvidity	11,66 %

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

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


Jihlava 25. dubna 2019

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-2-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

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 dle § 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.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 1 stranu.

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

dne 29.4.2019

OBEC ÚTĚCHOVIČKY
395 01 PACOV

Ing. Zdeněk Zíka



.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovičky byly využity následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018 zveřejněný na úřední desce od 10.12.2017 do 30.12.2017 a na internetových stránkách obce od 10.12.2017
- Schválený rozpočet na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 30.12.2017
- Rozpočtová opatření - zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách obce - č. 1 – 11 schválená starostou obce, pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 22.03.2014 a 01.11.2018
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 29.05.2018 do 18.06.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12
- Závěrečný účet za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 18.06.2018 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 18.06.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12.
- Účetní závěrka za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 18.06.2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.12.2018
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2018
- Rozvaha sestavená k 31.12.2018
- Příloha rozvahy sestavená k 31.12.2018
- Kniha došlých faktur pro rok 2018 (fa č. 18-200-00001)
- Kniha odeslaných faktur pro rok 2018 (faktura č. 18-100-00001 až 18-100-00043)
- Bankovní výpisy č. 1 až 16 (ČNB), výpisy za duben až prosinec 2018 (KB)
- Pokladní kniha za rok 2018
- Pokladní doklady č. 1 až 56 (příjmové i výdajové)
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2018
- Plán inventur ze dne 20.12.2018
 - Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 22.12.2018
 - Inventarizační zpráva ze dne 21.1.2019
- Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za prosinec 2018, Zákonné pojištění dle zaměstnanců za prosinec 2018
- Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 23.05.2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24.05.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 04.04.2018, uhrazená 25.05.2018 (KB)
- Darovací smlouva - na finanční dar ve výši 2 000 Kč na úhradu provozních výdajů ze dne 05.04.2018 schválená zastupitelstvem obce dne 05.03.2018, uhrazen 10.04.2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Programu obnovy venkova ID ZZ02340.0499 ve výši 127 000 Kč na akci „Oprava kapličky “ ze dne 26.09.2018
- Žádost o dotaci ze dne 27.06.2018
 - Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 09.01.2019
- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 20.07.2018, doručena Krajskému úřadu Kraje Vysočina dne 25.07.2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 05.03., 04.04., 15.05., 18.06., 16.09., 01.11., 12.12., a 30.12.2018
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 20.04.2018
- Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 20.04.2018