

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

se sídlem Útěchovičky 39, 395 01 Pacov, IČO: 00511340  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. dubna 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 **27. dubna 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 27. dubna 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Útěchovičky  
Útěchovičky 39  
395 01 Pacov

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215065466\_2

**Ing. Eliška Ferancová**

**Podklady předložili:**

**Ing. Zdeněk Zíka - starosta**  
Karel Kužel – místostarosta  
Eva Holakovská - 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 Útěchovičky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

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

Žádost o přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byla krajskému úřadu doručena až dne 8. 7. 2020, tedy po uplynutí zákonné lhůty.

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2021:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovičky za rok 2021**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,37 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,16 %
Ukazatel likvidity	96,63

<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 27. dubna 2022

Ing. Eliška Ferancová

.....  
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 27. dubna 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Útěchovičky	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Útěchovičky byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2026 zveřejněný na úřední desce od 25. 11. 2021 do 28. 12. 2021 a na internetových stránkách obce od 25. 11. 2021 do 31. 12. 2021

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2021 zveřejněný na internetových stránkách obce od 28. 12. 2021

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce od 22. 11. 2020 do 21. 12. 2020 a na internetových stránkách obce od 22. 11. 2020 do 31. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 22. 12. 2020

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření - č. 7 schváleno starostou obce dne 7. 10. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31. 10. 2021

- č. 8 schváleno starostou obce dne 3. 11. 2021 a č. 9. schváleno starostou obce dne 8. 11. 2021, obě zveřejněna na internetových stránkách obce dne 30. 11. 2021

Pravomoc starosty pro schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2018

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce od 15. 5. 2021 do 9. 6. 2021 a na internetových stránkách obce od 15. 5. 2021 do 31. 12. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2021 s výhradou a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 9. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2021

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

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

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2021

Hlavní kniha - Hlavní kniha analytická k 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021, faktura č. 21-100-00001 až 21-100-00040

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021, faktura č. 21-100-2120000001 až 21-100-2120000004

Faktury - Faktura č. 20211514 ze dne 29. 10. 2021 na traktor Goliath 26 HP 110 cm a žací ústrojí GC 110 cm 2135 ve výši 260 000 Kč, dodavatel SEVAN s. r. o., IČO 28121287, uhrazena dne 8. 11. 2021, bankovní výpis KB

Protokol o zařazení ze dne 29. 10. 2021 ve výši 260 000 Kč - inventární číslo I023 Traktor Goliath 26HP (mulčovač)

Účetní doklad č. 21-100-00029 ze dne 29. 10. 2021 ve výši 260 000 Kč - zaúčtování na účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

Karta majetku inventární číslo I023 Traktor Goliath 26HP (mulčovač) s datem zařazení ke dni 29. 10. 2021 včetně transferu ve výši 100 000 Kč

- Faktura č. 82109702 ze dne 30. 12. 2021 na základní Web a převod domény včetně převody - emailů ve výši 30 613 Kč, dodavatel ANTEE s. r. o., IČO 25936557, uhrazena dne 20. 5. 2021 na základě zálohové faktury ve výši 15 306,50 Kč a dne 30. 12. 2021, doplatek ve výši 15 306,50 Kč, bankovní výpisy KB

Protokol o zařazení ze dne 30. 12. 2021 ve výši 30 613 Kč - inventární číslo 018/5 Webové stránky

Účetní doklad č. 21-299-00016 ze dne 30. 12. 2021 ve výši 30 613 Kč - zaúčtování na účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek  
- Faktura č. 210170162 ze dne 25. 6. 2021 na Křovinořez 535RXT ve výši 19 599,10 Kč, dodavatel HUTAB s. r. o., IČO 05579121 uhrazena dne 16. 7. 2021, bankovní výpis KB  
Účetní doklad č. 21-100-00019 ze dne 25. 6. 2021 ve výši 19 599 Kč - zaúčtování na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek  
Karta majetku inventární číslo 028/114 Křovinořez 535RXT  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021, k běžným účtům KB, ČNB  
Účetní doklady - k bankovním výpisům KB za období od 4. 6. 2021 do 23. 6. 2021  
Pokladní deník - k 31. 12. 2021, pokladní doklady č. 1 až 35  
Pokladní doklad - č. 31 až 35 za měsíce listopad a prosinec  
Evidence poplatků - k 31. 12. 2021, odpady, psi  
Evidence majetku - Rekapitulace majetku podle SU a AU k 31. 12. 2021  
- Přehled pohybu majetku podle druhu pohybu a třídy a období od 1/2021 do 12/2021  
- Přehled transferů podle AU, na kterých je evidována celková výše transferu k 12/2021  
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 20. 1. 2022  
Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za 12/2021  
- Zákonné pojištění dle zaměstnanců za 4. čtvrtletí roku 2021  
Darovací smlouva - Darovací smlouva ze dne 9. 3. 2021 na finanční dar ve výši 3 000 Kč, obdarovaný Centrum LADA, z. s., IČO 26518252, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2021 uhrazena dne 12. 3. 2021, bankovní výpis KB  
Dohoda o provedení práce - Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2021 na práce traktorem pro obec uzavřena se zastupitelem obce, schválena zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2020  
Mzdový list osobní číslo 29 za rok 2021  
Výplatní lístek za měsíc červenec – mzda ve výši 3 000 Kč před zdaněním, 2 550 Kč po zdanění, uhrazena dne 9. 8. 2021, bankovní výpis KB  
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena Krajskému úřadu Kraje Vysočina dne 14. 6. 2021  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 22. 12. 2020, 28. 2. 2021, 9. 6. 2021, 28. 12. 2021  
Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 23. 10. 2021  
Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 7. 10. 2021