

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otín

se sídlem Otín 37, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00295043
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. října 2023 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 **29. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **29. ledna 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29. ledna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Otín
Otín 37
594 01 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235340042

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Jaroslav Prchal - starosta
Jitka Plachetská - místostarostka
Bc. Radka Stejskalová - 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 konečném přezkoumání hospodaření obce Otín **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.

Při dílčím přezkoumání obce Otín za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Otín za rok 2023

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 2023 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	1,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,87 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,10 %
Ukazatel likvidity	8,80

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. ledna 2024

Bc. Lenka Sušilová

.....
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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Otín	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Otín byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. do 20. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem dne 18. 12. 2022, zveřejněn dne 20. 12. 2022 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 2 dne 1. 4. 2023, zveřejněno dne 17. 4. 2023

- č. 5 dne 1. 9. 2023, zveřejněno dne 20. 9. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 19. 4. do 17. 5. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 14. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17. 5. 2023 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 232001 až 232157)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 231001 až 231197)

Faktury:

- č. 2322007403 ze dne 9. 5. 2023 (KDF č. 232064) dodavatel PIVOTÉKA s.r.o. IČO 29459826 na částku 4 807 Kč vč. DPH za sanitální sadu PROFI, uhrazena dne 9. 5. 2023 výpis č. 2023/72 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

- č. 2023900243 ze dne 20. 6. 2023 (KDF č. 232095) dodavatel Zdeněk Kafka IČO 60666595 na částku 33 805,59 Kč vč. DPH za přimetací kartáč, uhrazena dne 27. 6. 2023 výpis č. 2023/97 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2023/17 ze dne 22. 7. 2023 (KDF č. 232105) dodavatel Karel Chylík IČO 65752376 na částku 568 935 Kč vč. DPH za omítky na fasádě obecní haly, uhrazena dne 26. 7. 2023 výpis č. 2023/114 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2023 (ČSOB, a.s., ČS, a.s., ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc červen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2023/6)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2023 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 139 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 79)

Pokladní doklady - za měsíce srpen a září 2023 (příjmové pokladní doklady č. 112 až 126 a výdajové pokladní doklady č. 62 až 72)

Smlouvy k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 5. 6. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Fasáda obecní haly“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 5. 4. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 25. 10. 2023

Smlouva o dílo ze dne 30. 3. 2023, zhotovitel Zednické práce - Karel Chylík IČO 65752376, předmět smlouvy "Fasáda obecní haly", cena díla 540 723 Kč vč. DPH, dokončení díla do 31. 7. 2023

Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 14. 7. 2023, zhotovitel Zednické práce - Karel Chylík IČO 65752376, předmět navýšení ceny díla o 28 212 Kč vč. DPH.

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2023 (TKO)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 028, 042) ke dni 30. 9. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc říjen 2023
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023
Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem dne 14. 5. 2023
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 18. 12. 2022, 29. 1., 19. 3., 14. 5., 18. 6., 20. 8. a 15. 10. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 232001 až 232203)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 231001 až 231507)
Faktury:
- č. 2023900475 ze dne 21. 11. 2023 (KDF č. 232168) dodavatel Zdeněk Kafka IČO 60666595 na částku 40 538,94 Kč vč. DPH za opravu traktoru Proxima, uhrazena dne 24. 11. 2023 výpis č. 2023/11 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 511
- č. 230100069 ze dne 21. 12. 2023 (KDF č. 232198) dodavatel KOTENG s.r.o. IČO 06967523 na částku 200 860 Kč vč. DPH za projektovou dokumentaci na posílení vodního zdroje a zlepšení pitné vody Otín, uhrazena dne 27. 12. 2023 výpis č. 2023/12 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 042
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČSOB, a.s. - 2x, ČS, a.s., ČNB - běžné účty)
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2023/12)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 148 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 90)
Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2023 (příjmové pokladní doklady č. 140 až 148 a výdajové pokladní doklady č. 80 až 90)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur ze dne 1. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 5. 1. 2024
- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2024
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2023
Účetnictví ostatní:
Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 25. 1. 2024
Přehled odpisovaného majetku dle SU, AU k 31. 12. 2023
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 23. 11. 2023 (kupující O. Pospíšil nar. 1987 a K. Pazderová nar. 2001) s právními účinky vkladu ke dni 24. 11. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 15. 10. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 7. 9. do 23. 9. 2023, kupní cena ve výši 1 367 100 Kč uhrazena dne 15. 12. 2023 výpis č. 2023/12 (ČSOB a.s.)
Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 13. 12. 2023 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 6 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2023, dar vyplacen dne 13. 12. 2023 výpis č. 2023/12 (ČSOB a.s.)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 10. 12. 2023

