

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otín

se sídlem Otín 37, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00295043
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. listopadu 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 **22. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **25. února 2020** jako konečné 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 dne 25. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Otín
Otín 37
594 01 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 20195076805	Bc. Žaneta Hanusová
- kontrolor: pověření číslo 20195041723_12	Miluše Procházková
- kontrolor: pověření číslo 20195041723_8	Hana Sobotková
- kontrolor: pověření číslo 20195041723_9	Helena Vaníčková, DiS.

Podklady předložily:

Ing. Iveta Nedomanská - starostka
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 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 bylo prováděno auditorskou společností: InForm Audit s.r.o. Palachova 1775/3, 591 01 Žďár nad Sázavou, číslo oprávnění 456, jednatel a auditor Ing. Hrabák Pavel, oprávnění auditora č. 996.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 84 odst. 2 písm. b) - Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena zastupitelstvem územního celku.

Obec ke dni konání dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2019 nedoložila schválení účetní závěrky za rok 2018 zastupitelstvem obce.

napraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Otín za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,06 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,30 %
Ukazatel likvidity	2,12

Komentář:

Zůstatek účtu č. 451 - dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2019 ve výši 2 639 482,28 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	47,81 %
--	----------------

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

Otín 25. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miluše Procházková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Hana Sobotková
Helena Vaničková, DiS.

nepřítomna
nepřítomna

P o u č e n í

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzala starostka obce Otín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 25. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Ing. Iveta Nedomanská

.....
starostka

OBEC OTÍN
Otín 37
594 01 Velké Meziříčí
IČO: 00295043

Nedomanská Iveta
.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Otín (ZR)	Ing. Iveta Nedomanská
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Otín byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 11. 2018 – 7. 12. 2018
Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2018, zveřejněn od 13. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Rozpočtová opatření - rok 2019
schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2015
č. 1 dne 1. 8. 2019, zveřejněno od 8. 8. 2019 na internetových stránkách
č. 3 dne 1. 10. 2019 zveřejněno od 9. 10. 2019 na internetových stránkách
na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 3. 2019 do 29. 3. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 4. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019
Účtový rozvrh - předložen na rok 2019
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019
Účetní deník - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 2900001 - 2900160)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 2900001 - 2900389)
Faktury - faktura č. 11900182 vystavená dne 5. 4. 2019 na částku 46 921 Kč včetně DPH, firmou WATERSAVERS, s.r.o. Brno, (Dálkové hlídání odběru vody), uhrazena dne 8. 4. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem ČSOB č. 2019/59,
faktura č. 190008 vystavena dne 19. 1. 2019 na částku 20 580 Kč včetně DPH, firmou PETNET s.r.o. Petrávec, (PC HP 285 63MT), uhrazena dne 21. 2. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem ČSOB č. 2019/13,
faktura č. 1911200127 vystavená dne 27. 6. 2019 na částku 448 018 Kč včetně DPH, firmou COLAS CZ, a.s., Praha (Rekonstrukce MK Otín – Geršov), uhrazena dne 4. 7. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem ČSOB č. 2019/7
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (ČSOB, ČS, 2x ČS - úvěrový účet)
Účetní doklady - za měsíc září (doklady k bankovním výpisům č. 2019/141 ze dne 2. 9. 2019 - 2019/159 ze dne 30. 9. 2019)
Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019
Pokladní doklady - za měsíc září 2019 (pokladní příjmové doklady č. 19000204 ze dne 11. 9. 2019 - 19000206 ze dne 30. 9. 2019 a výdajové pokladní doklady č. 19000102 ze dne 12. 9. 2019 - 19000111 ze dne 30. 9. 2019)
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2019 - odpady
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2019
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc září 2019
Odměňování členů zastupitelstva - předložená schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 7. 12. 2018 a výše odměny uvolněné starostky pro rok 2019
Smlouva o dílo - č. 1911230197 ze dne 27. 2. 2019, zhotovitel COLAS CZ, a.s., Praha, předmět plnění "Obec Otín - Rekonstrukce MK Otín - Geršov", cena díla 448 017, 89 Kč

včetně DPH, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 1911230197 ze dne 27. 5. 2019 - změna termínu dokončení díla.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. FV 02500.0021 ze dne 4. 10. 2018 na akci "Rekonstrukce MK Otín - Geršov", žádost o dotaci ze dne 14. 5. 2018, závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 11. 9. 2019.

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. 2019 do 13. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 12. 2019 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - rok 2019 schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostkou zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019

č. 4 dne 1. 11. 2019, zveřejněno od 8. 11. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 1. 12. 2019 zveřejněno od 13. 12. 2019 na internetových stránkách

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Účetní deník - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 2900001 - 2900220)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 2900001 - 2900484)

Faktura č. 1911200165 (v KDF č. 2900118) vystavená dne 25. 7. 2019 na částku 311 141 Kč vč. DPH na akci „Obec Otín - Rekonstrukce místních komunikací - II. etapa" (dodavatel COLAS CZ, a.s., IČO: 26177005), uhrazená bankovním převodem dne 29. 7. 2019 (výpis ČSOB, a.s.)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (ČSOB, ČS, 2x ČS - úvěrový účet, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad ČSOB, a.s. (účetní doklady 110189 - 110191 ze dne 8. 11., 11. 11., 12. 11., 14. 11., 15. 11., 19. 11., 20. 11. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc říjen - prosinec 2019 (pokladní příjmové doklady č. 19000207 - 19000240 a výdajové pokladní doklady č. 19000126 - 19000154)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 - odpady

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Plán inventur pro rok 2019 ze dne 18. 11. 2019. Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 10. 1. 2020. Inventarizační zpráva ze dne 1. 2. 2020. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2019.

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd ke dni 31. 12. 2019

Odměňování členů zastupitelstva - předložená schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 13. 12. 2019.

Smlouva o dílo ze dne 9. 5. 2018 na akci „Obec Otín - Rekonstrukce místních komunikací - II. etapa“, dodavatel COLAS CZ, a.s., IČ: 26177005, cena díla 311 140,79 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2018

Dodatek č. 1 ze dne 26. 5. 2019 ke smlouvě o dílo ze dne 9. 5. 2018 o změně týkající se termínu dokončení díla do 31. 8. 2019.

Darovací smlouvy - na finanční dar ve výši 12 000 Kč na úhradu hasičských závodů "O pohár starosty obce Otín" ze dne 9. 8. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 12. 7. 2019 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 12. 8. 2019),

na finanční dar ve výši 8 000 Kč na nákup hraček a vybavení dětských koutků ze dne 16. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 14. 12. 2019)

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny ID FV02714.0361 ve výši 127 000 Kč na akci „Rekonstrukce místní komunikace - II. etapa“ ze dne 26. 9. 2019

- Žádost o dotaci ze dne 18. 6. 2019
- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 27. 12. 2019
- Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2019 (úklidové práce)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 10. 2019,
24. 11. 2019, 13. 12. 2019