

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otín

se sídlem Otín 37, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00295043
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. srpna 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 **5. října 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **30. ledna 2023** 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 30. ledna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Otín
Otín 37
594 01 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_3

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 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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Otín za rok 2022

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 2022 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	14,21 %
Podíl závazků na rozpočtu	19,81 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,24 %
Ukazatel likvidity	3,38

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 30. ledna 2023

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
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Otín byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 23. 11. do 12. 12. 2021, schválen zastupitelstvem dne 10. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 13. 12. 2021 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 23. 11. do 12. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem dne 10. 12. 2021, zveřejněn dne 13. 12. 2021 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtové opatření schválené starostkou:

- č. 1 dne 2. 5. 2022, zveřejněno dne 6. 5. 2022

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 26. 5. do 31. 8. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 26. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 6. 2022 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. 8. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Účetní deník - předložen za měsíce květen až září 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 1 až 165)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 1 až 291)

Faktury:

- daňový doklad č. 22K0200125 ze dne 10. 1. 2022 (KDF č. 13) dodavatel CZC.CZ IČO 06974996 na částku 7 656 Kč vč. DPH za nákup mobilního telefonu s příslušenstvím, uhrazen dne 11. 1. 2022 výpis č. 2022/1 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028,902)

- č. 2022100001 ze dne 14. 1. 2022 (KDF č. 16) dodavatel Stanislav Malec IČO 75611996 na částku 161 680 Kč vč. DPH za truhlářské práce jeviště, uhrazena dne 18. 1. 2022 výpis č. 2022/1 (ČSOB), zaúčtováno na účet 021

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2022 (ČSOB, a.s., ČS, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za období od 1. do 20. července 2022 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2022/7)

Pokladní kniha - za hlavní činnost předložena ke dni 31. 8. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 132 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 69)

Pokladní doklady - za hlavní činnost za měsíc červenec 2022 (příjmové pokladní doklady č. 106 až 122 a výdajové pokladní doklady č. 53 až 60)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 028, 042) ke dni 31. 8. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za srpen 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2022

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 4. 5. 2022 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 3 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2022, dar vyplacen dne 4. 5. 2022 výpis č. 2022/5 (ČSOB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 10. 12. 2021, 28. 1., 22. 4. a 26. 6. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření schváleno starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2022):

- č. 4 dne 2. 11. 2022, zveřejněno dne 16. 12. 2022

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 266)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 390)

Faktury:

- č. 2211200268 ze dne 31. 8. 2022 (KDF č. 170) dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005 na částku 721 137,62 Kč vč. DPH za rekonstrukci místní komunikace u obecní haly, uhrazena dne 5. 9. 2022 výpis č. 2022/9 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 021

- č. 102204081 ze dne 6. 9. 2022 (KDF č. 173) dodavatel ALERION s.r.o. IČO 26927365 na částku 31 427,50 Kč vč. DPH za nákup venkovních vlajek a razítek, uhrazena dne 14. 9. 2022 výpis č. 2022/9 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 902

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČSOB 2x, a.s., ČS, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2022/12)

Pokladní kniha - za hlavní činnost předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 171 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 109)

Pokladní doklady - za hlavní činnost za měsíc prosinec 2022 (příjmové pokladní doklady č. 160 až 171 a výdajové pokladní doklady č. 105 až 109)

Obecně závazná vyhláška obce Otín č. 2/2021, o stanovení obecního systému odpadového hospodářství schválena zastupitelstvem dne 10. 12. 2021 s účinností od 1. 1. 2022

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 028, 042, 902) ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 9. 1. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Účetnictví ostatní - přehled odpisovaného majetku dle SU, AU k 31. 12. 2022

Smlouva o dílo ze dne 23. 9. 2022, zhotovitel MONOTREND, s.r.o. IČO 29320313, předmět smlouvy "Dětská workoutová hřiště v Otíně, Pohořílkách a Grešově", cena díla 1 052 609 Kč bez DPH (1 273 656,89 Kč vč. DPH), dokončení a předání díla nejpozději do 30. 11. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 9. 2022

Darovací smlouva (obec jako dárcem) ze dne 5. 12. 2022 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2022, dar vyplacen dne 12. 12. 2022 výpis č. 2022/12 (ČSOB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 18. 9., 16. 10., 30. 10., 25. 11. a 18. 12. 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 30. 1. 2023