

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otín

se sídlem Otín 37, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00295043
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. srpna 2020 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 **20. srpna 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **9. března 2021** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 10. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Otín
Otín 37
594 01 Velké Meziříčí

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Šárka Simandlová**
pověření číslo 20215033310_2
- kontrolor: Lenka Kalinová
pověření číslo 20205005373_4
- kontrolor: Ing. Jiří Pejcha
pověření číslo 20205005373_8

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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Otín za rok 2020

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 2020 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	18,31 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,45 %
Ukazatel likvidity	3,73

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2020

- účet č. 451 dlouhodobé úvěry ve výši 1 417 730 Kč

- účet č. 472 dlouhodobé přijaté zálohy na transfery 195 908,28 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)
--

24,54 %

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

- *Upozorňujeme na povinnost uzavírání dohod o pracovní činnosti u pracovníků, kteří vykonávají práci pro obec a dále na povinnost dodržování ustanovení § 84 odst. 2 písm. p) zákona o obcích v platném znění (pracovně právní vztah se zastupitelem obce musí schválit zastupitelstvo obce).*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. března 2021

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 10. března 2021.

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 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:

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 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 včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. 2019 do 13. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019, zveřejněn od 16. 12. 2019

na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020 schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostkou zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019

č. 1 dne 1. 5. 2020, zveřejněno od 4. 5. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 5. 2020 do 24. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 5. 2020 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 31. 7. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2020

Rozvaha - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2020, celkem evidovaných 113 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných faktur 286, fakturují vodu

Faktura - č. 202013 ze dne 16. 3. 2020, ve výši 90 750 Kč včetně DPH, za zpracování změny č. 2 územního plánu Otín, IČO 46344314, dodavatel Urbanistické středisko Jihlava spol. s r.o., uhrazeno dne 17. 3. 2020/3 ČSOB

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2020, ČNB, ČS, ČSOB, úvěrový ČS a.s. 2x

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 7. 2020

Pokladní doklady - předloženy za období PPD č. 20000109 - 20000132, VPD č. 20000057 - 20000064 za období červenec 2020

Evidence poplatků - předloženy ke dni 31. 7. 2020, TKO, vodné

Evidence majetku - předloženy ke dni 31. 7. 2020, přírůstky a úbytky u účtů 019, 022, 028, 042

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 7/2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 13. 12. 2019, 19. 1., 26. 2., 24. 5., 14. 6., 5. 7., 12. 7. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 byla schválena zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2020, protokol předložen

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 12. 12. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 1. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 26. 2. 2021