

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

se sídlem Otín 37, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00295043  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. října 2021 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 **16. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **1. února 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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 1. února 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Otín  
Otín 37  
594 01 Velké Meziříčí

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215065466\_3
- kontrolor:  
pověření číslo 20215013851\_5

**Ing. Žaneta Hanusová**

RNDr. Arnoštka Ženčáková

**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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Otín za rok 2021

**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 2021 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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,28 %
Ukazatel likvidity	5,86

Komentář: Dlouhodobé závazky jsou ke dni 31. 12. 2021 ve výši 879 916,95 Kč.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>6,49 %</b>
--	---------------

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

### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *V rámci prověřování zápisů ze zasedání zastupitelstva obce bylo zjištěno, že uvedené zápisy neobsahují veškeré náležitosti dle zákona (např. program jednání). Zástupci obce byli upozorněni na náležitosti zápisů ze zasedání zastupitelstva obce dle § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a požadavku na jednoznačnost a úplnost přijatých usnesení.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. února 2022

Ing. Žaneta Hanusová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Přítomna pouze při dílčím 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 1. února 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** 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 přezkoumávacímu 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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
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:**

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2020 do 14. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020, zveřejněn od 12. 12. 2020

Rozpočtová opatření - rok 2021 schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019

č. 1 dne 1. 4. 2021, zveřejněno od 3. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 1. 9. 2021, zveřejněno od 4. 9. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 4. 2021 do 31. 8. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2021 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 24. 5. 2021 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktury č. 1 - 181)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktury č. 1 - 290)

Faktury:

- č. 210100369 (v KDF č. 12, dodavatel LIFEsport, s.r.o., IČO 25235737) ze dne 25. 1. 2021 na částku 4.990,- Kč vč. DPH za stojan na činky, uhrazená v hotovosti dne 22. 1. 2021 (výdajový pokladní doklad č. 9, účetní doklad č. 410064)

Účetní doklad č. 710012 ze dne 22. 1. 2021 (předpis faktury č. 12 na účet 028)

- č. 2021-200144 (v KDF č. 152, dodavatel PETnet s.r.o., IČO 29298717) ze dne 1. 8. 2021 na částku 27.890,50 Kč vč. DPH za notebook TP L14, uhrazená bankovním převodem dne 27. 8. 2021 (výpis ČSOB č. 2021/134 účetní doklad č. 110134)

Účetní doklad č. 710152 ze dne 27. 8. 2021 (předpis faktury č. 152 na účet 028)

Účetní doklad č. 920008 ze dne 16. 11. 2021 (oprava účtování faktury 152)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (ČNB, ČSOB, ČS - běžné účty, 2x ČS - úvěrové)

Účetní doklady - za měsíc září rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 138 – ČSOB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (příjmové doklady č. 1 - 130, výdajové doklady č. 1 - 88)

Pokladní doklady - předloženy za období červenec až září 2021 - PPD č. 21000091 až 21000130, VPD č. 21000061 až 21000088

Evidence poplatků - předloženy ke dni 30. 9. 2021, TKO, vodné,

Kniha pohledávek - předložena ke dni 30. 9. 2021 (doklady č. 1 - 95)

Evidence majetku - předloženy ke dni 30. 9. 2021, přírůstky a úbytky u účtů 028, 558

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 9/2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena ZO dne 16. 5. 2021

Darovací smlouva - na neúčelový finanční dar ve výši 5.000,- Kč ze dne 4. 1. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 9. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 19. 2. 2021 výpis č. 2, ČSOB, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny, program Jednorázové akce 2019“ ID FV02725.0047 ve výši 10 000 Kč na akci „Sportovní dětský den v Otíně“ ze dne 20. 11. 2019

- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 27. 1. 2021, dotace připsána dne 12. 2. 2021, účetní doklad č. 110028

Dohoda o provedení práce - ze dne 7. 7. 2021 (pomocné práce - úprava zeleně, natěračské práce)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 11. 12. 2020, 21. 2. 2021, 16. 5. 2021, 1. 7. 2021, 28. 9. 2021

Výsledky kontrol zřízených organizací:

- Zápis o činnosti finančního výboru:

- č. 1 ze dne 9. 4. 2021 (nakládání s pokladní hotovostí, vedení pokladní knihy)

- č. 2 ze dne 1. 7. 2021 (evidence pohledávek a závazků obce

- č. 3 ze dne 6. 8. 2021 (hospodaření dle schváleného rozpočtu)

Zápis o činnosti kontrolního výboru:

- č. 1 ze dne 5. 3. 2021 (kontrola závěrečné inventarizační zprávy za rok 2020)

- č. 2 ze dne 6. 8. 2021 (kontrola vyřazeného a zařazeného majetku od 1. 1. 2021 do 31. 7. 2021)

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - rok 2021 schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019

č. 3 dne 1. 11. 2021, zveřejněno od 4. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 1. 12. 2021, zveřejněno od 6. 12. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktury č. 1 - 253)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktury č. 1 - 395)

Faktura č. 2106325 (v KDF č. 220, dodavatel MusicData s.r.o., IČO 26227142) ze dne 23. 11. 2021 na částku 82.107,- Kč vč. DPH za bezdrátové mikrofony + příslušenství, uhrazená bankovním převodem dne 29. 11. 2021 ČSOB výpis č. 191, zaúčtováno na účet 028, zařazovací protokol a inv.číslo 700

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČNB, ČSOB, ČS - běžné účty, 2x ČS - úvěrové)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 – ČSOB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové doklady č. 1 - 159, výdajové doklady č. 1 - 117)

Pokladní doklady - předloženy za období říjen až prosinec 2021 - PPD č. 21000131 až 21000159, VPD č. 21000089 až 21000117

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 20. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 5. 1. 2022, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Darovací smlouvy:

- na neúčelový finanční dar (Sbor dobrovolných hasičů Otín, IČO: 65759036) ve výši 2.000,- Kč ze dne 1. 10. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 9. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 4. 10. 2021 výpis č. 10, ČSOB, a.s.)

- na neúčelový finanční dar (Mateřská škola Uhřínov "příspěvková organizace", IČO: 71002626) ve výši 8.000,- Kč ze dne 5. 11. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 9. 11. 2021 výpis č. 11, ČSOB, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0625 ve výši 100.000,- Kč na akci „Herní prvky na dětské hřiště v Otíně“ ze dne 18. 10. 2021

- Žádost o dotaci ze dne 24. 6. 2021

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 12. 1. 2022

- Smlouva o dílo (MONOTREND s.r.o., IČO: 29320313) ze dne 30. 9. 2021 na stavbu „Dodávka a montáž herních prvků“, cena díla 299.850,10 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 9. 2021

- Faktura č. 2000210340 (v KDF č. 245) vystavená dne 14. 12. 2021 na částku 299.850,10 Kč vč. DPH, uhrazená bankovním převodem dne 22. 12. 2021 (výpis ČSOB č. 203), zaúčtováno na účet 021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 31. 10. 2021, 10. 12. 2021