

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čechočovice

se sídlem Čechočovice 79, 675 22 Stařeč, IČO: 00376779
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. ledna 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 **10. února 2021** jako jednorázové 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. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čechočovice
Čechočovice 79
675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_11
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_1

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Oldřich Špaček - starosta
Zuzana Svobodová - 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 Čechočovice **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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čechočovice za rok 2020

n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	0,22 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,73 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,15 %
Ukazatel likvidity	13,02

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

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

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor

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 10. února 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** přezkoumávajícímu 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 Čechočovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Čechočovice byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2025 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 2. 12. 2020 do 27. 12. 2020

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2020 zveřejněný na internetových stránkách obce od 6. 1. 2021

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 1. 12. 2019 do 29. 12. 2019

Rozpočet - na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 10. 1. 2020

Rozpočtová opatření - schválená starostou a zveřejněná na internetových stránkách obce

- č. 1 ze dne 11. 3. 2020 zveřejněné dne 3. 4. 2020

- č. 8 ze dne 2. 11. 2020 zveřejněné dne 18. 11. 2020

Návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 20. 2. 2020 do 23. 5. 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 28. 4. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - pro rok 2020 (faktury č. 1001 - 1214)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2020 (faktury č. 2001 - 2002)

Faktura č. 121013632 ze dne 30. 10. 2020 ve výši 39 870 za plovoucí čerpadlo, dodavatel Požární bezpečnost s.r.o., IČO 27660940, uhrazená bankovním převodem dne 5. 11. 2020 (výpis KB č. 11)

Účetní doklad č. 151175 ze dne 5. 11. 2020 (zařazení čerpadla do majetku)

Bankovní výpisy

- ke dni 31. 12. 2020 k běžným účtům (KB, ČNB)

- č. 12 (KB) za prosinec 2020

Pokladní doklady - č. 3013 - 3018 za březen 2020

Evidence poplatků - ke dni 31. 12. 2020 (komunální odpad, psi)

Protokol o vyřazení dlouhodobého hmotného majetku ze dne 27. 4. 2020, vyřazení schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020

Účetní doklad č. 4022 ze dne 1. 12. 2020 (vyřazení majetku)

Výpis dlouhodobého majetku včetně oprav a transferů ke dni 31. 12. 2020

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

- Plán inventur na rok 2020 ze dne 1. 12. 2020

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 7. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za prosinec 2020

Smlouva o dílo ze dne 15. 4. 2019 zveřejněná na profilu zadavatele dne 17. 4. 2019, předmět díla „Oprava a odbahnění Návesního rybníka“, cena díla 2 733 900 Kč, zhotovitel SOFI stav, s.r.o., IČO 25563114, skutečně uhrazená cena zveřejněná na profilu zadavatele

Faktura č. 21961636 ze dne 31. 3. 2020 za stavební práce na akci „Oprava a odbahnění Návesního rybníka“ ve výši 258 963,38 Kč, dodavatel SOFI stav, s.r.o., IČO 25563114, uhrazená bankovním převodem dne 3. 4. 2020 Kč (výpis KB č. 4)

Faktura č. 2206006 ze dne 30. 4. 2020 za stavební práce na akci „Oprava a odbahnění Návesního rybníka“ ve výši 2 125 950,62 Kč, dodavatel SOFI stav, s.r.o., IČO 25563114, uhrazená bankovním převodem dne 7. 5. 2020 (částka 1 000 000 Kč, výpis KB č. 5), dne 25. 5. 2020 (částka 700 000 Kč, výpis KB č. 5) a dne 4. 6. 2020 (částka 425 950,62 Kč, výpis KB č. 6)

Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 31. 8. 2020

Protokol o zařazení majetku ze dne 31. 8. 2020, inventurní číslo 2020/1

Účetní doklad č. 4018 ze dne 31. 8. 2020 (zařazení rybníka do majetku)

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5 000 Kč na činnost ze dne 16. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020, uhrazená v hotovosti dne 16. 12. 2020 (výdajový pokladní doklad č. 3072, účetní doklad č. 000003072), obdarovaný Český červený kříž, místní skupina Chebočovice

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 20 000 Kč na činnost sdružení ze dne 2. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020, uhrazená dne 3. 12. 2020 (výpis KB č. 12, účetní doklad č. 000005273), obdarovaný SDH Chebočovice

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10 000 Kč ze dne 17. 6. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020, uhrazená dne 18. 6. 2020 (výpis KB č. 6, účetní doklad č. 000005131), obdarovaný Nemocnice Třebíč, IČO 00939396

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 56 287 Kč na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku a na oplocení v lesích ze dne 13. 7. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020, uhrazená dne 23. 7. 2020 (výpis KB č. 7, účetní doklad č. 000005183), obdarovaný Obec Markvartice, IČO 00378143

Účetní doklad č. 000004014 ze dne 13. 7. 2020 (předpis darovací smlouvy)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové veřejné finanční podpory z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2020“ ID FV02759.0141 ve výši 105 000 Kč na akci „Oprava turistické ubytovny“ ze dne 15. 7. 2020

- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 3. 1. 2021

- Oznámení o vrácení nevyčerpané části dotace ve výši 63 371,50 Kč ze dne 12. 1. 2021

- Faktura č. 60 (v KDF č. 1190, dodavatel Zdeněk Bláha, IČO 68662319) na částku 52 772 Kč vč. DPH za vodoinstalace a výměnu zařizovacích předmětů v turistické ubytovně ze dne 13. 11. 2020, uhrazená bankovním převodem dne 19. 11. 2020 (výpis KB č. 11, účetní doklad č. 000151190)

Účetní doklad č. 000001190 ze dne 15. 11. 2020 (předpis faktury č. 1190)

- Faktura č. VF1-0013/2020 (v KDF č. 1139, dodavatel Zdeněk Zelníček, IČO 12719358) na částku 30 485 Kč vč. DPH za výmalbu ubytovny ze dne 21. 8. 2020, uhrazená bankovním převodem dne 27. 8. 2020 (výpis KB č. 8, účetní doklad č. 000151139)

Účetní doklad č. 000001139 ze dne 26. 8. 2020 (předpis faktury č. 1139)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 1. 2020 na úklid obecního úřadu

- ze dne 1. 5. 2020 na úklid a sečení veřejných ploch v obci

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29. 12. 2019

- ze dne 27. 4., 22. 6., 15. 9., 30. 11. a 27. 12. 2020