

Č. j.: KUJI 3338/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čechočovice

se sídlem Čechočovice 79, 675 22 Stařeč, IČO: 00376779
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. července 2018 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 **14. srpna 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **6. února 2019** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 6. února 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čechočovice
Čechočovice 79
675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_1

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Oldřich Špaček - starosta
Zuzana Svobodová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čechočovice za rok 2018

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 2018 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	0,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,87 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	62,42 %
Ukazatel likvidity	5,95

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

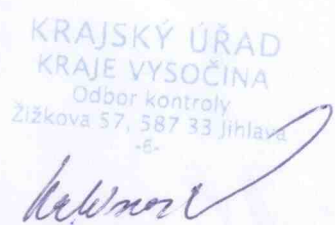
Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Čechočovice 6. února 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Čechočovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne **6. února 2019**.

Oldřich Špaček

.....
starosta

OBEC ČECHOČOVICE

673 22 Stařeč


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Čechočovice	Oldřich Špaček
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Čechočovice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky do roku 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 11. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 2. 1. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 11. 2017 do 28. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2017, zveřejněn od 2. 1. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2018 schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2014

č. 1 dne 1. 1. 2018, zveřejněno od 6. 1. 2018 na internetových stránkách

č. 2 dne 1. 2. 2018, zveřejněno od 5. 2. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 1. 3. 2018, zveřejněno od 8. 3. 2018 na internetových stránkách

č. 4 dne 1. 4. 2018, zveřejněno od 6. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 5 dne 1. 5. 2018, zveřejněno od 7. 5. 2018 na internetových stránkách

č. 6 dne 1. 6. 2018, zveřejněno od 9. 6. 2018 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 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 6. do 26. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 27. 6. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, zveřejněn dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Hlavní kniha - předložena za období 6/2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018, evidováno celkem 115

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018

Faktura - Požární bezpečnost s.r.o. Jihlava, č. f. 119010061, ze dne 5. 6. 2018, ve výši 70 255 Kč, úhrada dne 14. 6. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 KB, ČNB

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2018

Pokladní doklady - předloženy za období 4 - 6/2018, PPD a VPD č. 25 - 46

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2018, TKO, pes,

Evidence majetku - předložena ke dni 30. 6. 2018, přírůstky a úbytky u účtů 018, 028, 042

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 6/2018 - sumář

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 28. 12. 2017, 6. 3., 20. 4., 26. 6. 2018

účetní závěrka - za rok 2017 byla schválena ZO dne 26. 6. 2018

Činnost výborů - kontrolní výbor ze dne 10. 4. 2018

finanční výbor ze dne 11. 4. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2014
č. 7 dne 1. 7. 2018, zveřejněno od 15. 7. 2018 na internetových stránkách
č. 8 dne 1. 8. 2018, zveřejněno od 16. 8. 2018 na internetových stránkách
č. 9 dne 1. 9. 2018, zveřejněno od 29. 9. 2018 na internetových stránkách
č. 10 dne 1. 10. 2018, zveřejněno od 29. 10. 2018 na internetových stránkách
č. 11 dne 1. 11. 2018, zveřejněno od 27. 11. 2018 na internetových stránkách
č. 12 dne 1. 12. 2018, zveřejněno od 29. 12. 2018 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. 2018
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Hlavní kniha - předložena za období 12/2018
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidovaných 202 faktur
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, evidovaná 1 faktura
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (KB, ČNB)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018
Pokladní doklady - předloženy za období 11 - 12/2018, PPD a VPD 77 - 86
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018 přírůstky a úbytky u účtu 018, 021, 031, 028
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur na rok 2018 ze dne 10. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 27. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2019
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2018
Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní 25. 10. 2018, právní účinky zápisu ke dni 26. 10. 2018, zápis provede dne 20. 11. 2018, nákup pozemku schválen ZO 18. 9. 2018, p. č. 64/1
Smlouvy o převodu majetku - Bezúplatný převod stavby "Polní cesty C11 a C5 v k. ú. Čechočovice, okr. Třebíč", v celkové hodnotě 4 855 935,- Kč, Státní pozemkový úřad
Darovací smlouvy - Darovací smlouva na finanční dar ze dne 22. 12. 2018, obdarovaný Červený kříž Čechočovice, finanční dar 5 000,- Kč, schváleno ZO dne 18. 9. 2018,
Darovací smlouva na finanční dar ze dne 16. 12. 2018, obdarovaný TJ Sokol Čechočovice, finanční dar 20 000,- Kč, schváleno ZO dne 18. 9. 2018,
Darovací smlouva na finanční dar ze dne 16. 12. 2018, obdarovaný SDH Čechočovice, finanční dar ve výši 20 000,- Kč, schváleno ZO dne 18. 9. 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ02340.0257 ze dne 11. 7. 2018, na realizaci akce "Rekonstrukce sportoviště", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 9. 1. 2019
Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11. 7. 2018, na realizaci "Víceúčelového a dětského hřiště Čechočovice", poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, Praha,
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 9. 2018, 29. 10. 2018 (ustavující ZO), 10. 12. 2018, 27. 12. 2018,
Činnost výborů - předloženy ze dne 25. 7. 2018, 28. 11. 2018 - finanční výbor
ze dne 25. 7. 2018, 28. 11. 2018 - kontrolní výbor