

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 13509/2020 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Čechočovice**

se sídlem Čechočovice 79, 675 22 Stařeč, IČO: 00376779
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. listopadu 2019 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 **11. prosince 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **13. února 2020** 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 dne 13. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čechočovice
Čechočovice 79
675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_3

RNDr. Arnoštka Žencáková

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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čechočovice za rok 2019

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 2019 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	1,63 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,08 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,27 %
Ukazatel likvidity	11,16

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

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

Čechočovice 13. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

.....
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 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**.

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 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 13. února 2020.

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

Oldřich Špaček

.....
starosta


.....
podpis starosty

OBEC ČECHOČOVICE

673 23 Štářeč

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:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 10. 12. 2018 do 4. 3. 2019

Rozpočet - na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 29. 12. 2018

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření - č. 1 – 8 schválená starostou obce a zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách obce, pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 4. 3. 2019

Návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 7. 2. 2019 do 4. 3. 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 5. 3. 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 11. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 11. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 11. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 11. 2019

Kniha došlých faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1001 - 1166)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2019 (faktury č. 2001 - 2006)

Faktura č. 20190167 (dodavatel Jiří Veselý, Náměšť nad Oslavou, IČO 03162443) v hodnotě 8 390 Kč vč. DPH za foukač ze dne 24. 10. 2019, uhrazená dne 24. 10. 2019 (výdajový pokladní doklad č. 3069)

Účetní doklad č. 3069 ze dne 24. 10. 2019 (nákup a zařazení foukače do majetku), inventární číslo majetku 2019/2

Faktura č. 197770348 (dodavatel Krmar s.r.o., Havířov) v hodnotě 7 468 Kč vč. DPH za sítě na nohejbal a tenis ze dne 15. 3. 2019, uhrazená dne 29. 3. 2019 (výdajový pokladní doklad č. 3022)

Účetní doklad č. 3022 ze dne 15. 3. 2019 (nákup a zařazení sportovního vybavení do majetku), inventární čísla majetku 2019/1, 136 a 137

Bankovní výpisy

- č. 14 (ČNB) a č. 11 (KB) ke dni 30. 11. 2019

- č. 6 (KB) za červen 2019

Účetní doklady - k výpisu KB za červen 2019

Pokladní deník - pro rok 2019

Pokladní doklady - č. 3043 - 3057 za červen a červenec 2019

Evidence poplatků - pro rok 2019 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2019 (stočné)

Evidenční karta DHM č. 2019/1 ze dne 9. 1. 2019 (veřejné osvětlení u stadionu)

Mzdová agenda

- sumář mezd za listopad 2019

- podpisový seznam vyúčtování mezd za červen 2019

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 20 000 Kč na činnost SDH ze dne 2. 10. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, uhrazená dne 5. 12. 2019 (výpis KB č. 12)

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10 000 Kč ze dne 17. 4. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019, uhrazená dne 18. 4. 2019 (výpis KB č. 4), obdarovaný Nemocnice Třebíč

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 3. 2019 na úklid obecního úřadu

- ze dne 1. 3. 2019 na knihovnici

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27. 12. 2018

- ze dne 4. 3., 14. 5., 17. 6., 16. 9. a 12. 11. 2019

Zápis kontrolního výboru ze dne 9. 10. 2019

Zápisy finančního výboru ze dne 17. 4. a 9. 10. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 182)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 7)

Bankovní výpisy - č. 16 (ČNB) a č. 12 (KB) ke dni 31. 12. 2019

Zápis o předání dokončeného díla Doplnění VO lokalita za doubím, Čechočovice ze dne 15. 12. 2019

Účetní doklad č. 4028 ze dne 16. 12. 2019 (zaúčtování VO do majetku)

Pokladní deník - za prosinec 2019

Pokladní doklady - č. 78 - 84 za prosinec 2019

Evidence poplatků - pro rok 2019 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2019 (stočné)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019

- Plán inventur ze dne 12. 11. 2019

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2019

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020

Rekapitulace - sumář mezd za prosinec 2019

Kupní smlouva na prodej hasičské Avie ze dne 13. 11. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 12. 11. 2019, kupní cena ve výši 7 000 Kč uhrazená v hotovosti dne 13. 11. 2019 (příjmový pokladní doklad č. 74)

Účetní doklad č. 3074 ze dne 13. 11. 2019 (úhrada Avie a vyřazení z majetku)

Darovací smlouva (obec obdarovaná) na pozemek p.č. 1076 v k.ú. Čechočovice ze dne 24. 5. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 12. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2019

Účetní doklad č. 4027 ze dne 11. 12. 2019 (zaúčtování darovaného pozemku do majetku)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové veřejné finanční podpory z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny“ ID ZZ02714.0276 ve výši 60 480 Kč na akci „Oprava místní komunikace“ ze dne 25. 9. 2019

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 8. 1. 2020

- Faktura č. 00191207 (v KDF č. 177, dodavatel Bohuslav Klee, Třebíč, IČO 70448345) v hodnotě 94 053,30 Kč vč. DPH za stavební práce na akci „Obec Čechočovice - oprava MK“ ze dne 19. 12. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 23. 12. 2019 (výpis KB č. 12)

- Účetní doklad č. 151177 ze dne 23. 12. 2019 (úhrada faktury č. 177)

- Faktura č. 43190139 (v KDF č. 120, dodavatel KSUSV Jihlava) v hodnotě 30 492 Kč vč. DPH za výpravky MK Čechočovice ze dne 8. 8. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 15. 8. 2019 (výpis KB č. 8)

- Účetní doklad č. 151120 ze dne 15. 8. 2019 (úhrada faktury č. 120)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 12. 2019