

Č. j.: KUJI 5242/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čachotín

se sídlem Čachotín 77, 583 01 Chotěboř, IČO: 00267261
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. ledna 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 **27. ledna 2020** 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 dne 27. ledna 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čachotín
Čachotín 77
583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_6
- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_4

Miloslava Neubauerová

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Jiří Rychlý - starosta

Ing. Jana Novotná - 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 Čachotín **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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čachotín 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	0,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,60 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,27 %
Ukazatel likvidity	96,11

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

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

Čachotín 27. ledna 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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 Čachotín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 27. ledna 2020.

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

Jiří Rychlý

.....
starosta

Obec
ČACHOTÍN



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Čachotín	Jiří Rychlý
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Čachotín byly využity následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 4. 12. do 20. 12. 2018
- Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018, zveřejněn od 30. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
- Rozpočtová opatření - rok 2019
schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce v plném rozsahu dne 3. 2. 2015
- číslo 1/2019 dne 10. 4. 2019, zveřejněno od 7. 5. 2019 na internetových stránkách
- číslo 2/2019 dne 1. 6. 2019, zveřejněno od 25. 6. 2019 na internetových stránkách
- číslo 3/2019 dne 13. 8. 2019, zveřejněno od 10. 9. 2019 na internetových stránkách
- číslo 4/2019 dne 24. 9. 2019, zveřejněno od 15. 10. 2019 na internetových stránkách
- číslo 5/2019 dne 8. 10. 2019, zveřejněno od 5. 11. 2019 na internetových stránkách
- číslo 6/2019 dne 19. 11. 2019, zveřejněno od 11. 12. 2019 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 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 13. 3. do 1. 4. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 2. 4. 2019 na internetových stránkách obce 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. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2019
- Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2018 a ke dni 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
- Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
- Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 134)
- Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 6)
- Faktura - číslo 13190101 vystavena dne 8. 10. 2019, dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, IČO 00090450 za průtah SO102 Čachotín ve výši 145 428,04 bez DPH (176 428,04 Kč včetně DPH, úhrada dne 4. 11. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 11)
- číslo 13190062 vystavena dne 14. 8. 2019, dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, IČO 00090450 za průtah SO102 Čachotín ve výši 541 220,38 Kč bez DPH (654 876,66 Kč včetně DPH, úhrada 400 000 Kč dne 9. 9. 2019 a 254 876,66 Kč dne 10. 9. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 9)
- číslo 2019/197 vystavena dne 13. 11. 2019, dodavatel PasProRea s.r.o. Holkov, IČO 02343100 za zpracování první části pasportu místních komunikací obce Čachotín ve výši 29 400 Kč bez DPH (35 574 Kč včetně DPH, úhrada dne 29. 11. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 120)
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (Komerční banka, a.s., Česká národní banka - běžné účty)
- Účetní doklady - za měsíc prosinec 2019 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 12)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019
- Pokladní doklady - za měsíc duben 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 70021 až 70036)
- Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2019 (nájem, vodné)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 31. 10. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 20. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2020
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019
Odměňování členů zastupitelstva - pro rok 2019 schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 1. 11. 2018
Smlouva o dílo - uzavřena dne 31. 5. 2019 na realizaci akce "III/3468: Čachotín, průtah - SO102: Autobusové zastávky" ve výši 687 028,68 Kč bez DPH (831 304,70 Kč včetně DPH, smlouva o dílo zveřejněna v registru smluv dne 31. 5. 2019)
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 5/10 v k. ú. Čachotín ze dne 9. 10. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 10. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 23. 10. do 23. 11. 2018 a prodej pozemku schválen zastupitelstvu obce dne 20. 12. 2018
- Kupní smlouva na nákup pozemku p. č. 1166/4 ze dne 17. 12. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 18. 12. 2019 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2019)
- Kupní smlouva na nákup pozemku p. č. 1178/24 ze dne 17. 12. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 18. 12. 2019 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2019)
- Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 1/3 v k. ú. Čachotín ze dne 16. 12. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 18. 12. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 18. 9. do 21. 10. 2018 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018)
Darovací smlouvy - uzavřena dne 9. 12. 2019 na finanční dar ve výši 2 335 Kč Svazku obcí Podoubraví (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2019, úhrada dne 12. 12. 2019 z účtu Komerční banky, číslo výpisu 125)
- uzavřena dne 15. 7. 2019 na finanční dar ve výši 60 000 Kč Římskokatolické farnosti Čachotín (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2019, úhrada dne 7. 8. 2019 z účtu Komerční banky, číslo výpisu 78)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Obnova venkova Vysočiny 2019“ FV02714.0162 uzavřena dne 9. 7. 2019, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Autobusová zastávka Čachotín“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 13. 5. 2019, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 19. 12. 2019)
Dohody o provedení práce - uzavřené dne 2. 1. 2019 (zpracování kroniky obce za období 2018), ze dne 20. 1. 2019 (zasazení 2 250 ks stromů v obecním lese), dne 21. 3. 2019 (sečení obecních ploch malotraktorem), ze dne 2. 5. 2019 (péče o lesní porost, vyžínání a nátěr proti okusu) a dne 1. 8. 2019 (posekání porostu na ploše hřbitova a kolem hřbitova vlastní sekačkou)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 20. 12. 2018 a ze dne 12. 2. 2019, 1. 4. 2019, 18. 6. 2019, 3. 9. 2019, 8. 10. 2019, 19. 11. 2019 a 17. 12. 2019
Účetní závěrka obce Čachotín za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2019.
Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 25. 2. 2019, 30. 4. 2019, 18. 8. 2019, 24. 10. 2019 a 19. 11. 2019 (kontrola plateb, kontrola výpisů z účtů, kontrola hotovosti v pokladně, kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů)
Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 23. 4. 2019, 19. 6. 2019, 17. 9. 2019, 16. 12. 2019 (kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce)