

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čachotín

se sídlem Čachotín 77, 583 01 Chotěboř, IČO: 00267261
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. března 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 **14. května 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 14. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čachotín
Čachotín 77
583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_5

Miloslava Neubauerová

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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čachotín za rok 2020

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 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	2,84 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,82 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,42 %
Ukazatel likvidity	70,11

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 14. května 2021

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 14. května 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Čachotín	do datové schránky
1	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 2020 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 26. 11. do 17. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019, zveřejněn od 21. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce:

číslo 1/2020 dne 5. 5. 2020, zveřejněno od 28. 5. 2020 na internetových stránkách

číslo 2/2020 dne 18. 6. 2020, zveřejněno od 16. 7. 2020 na internetových stránkách

číslo 3/2020 dne 22. 9. 2020, zveřejněno od 20. 10. 2020 na internetových stránkách

číslo 4/2020 dne 13. 10. 2020, zveřejněno od 24. 10. 2020 na internetových stránkách

číslo 5/2020 dne 19. 11. 2020, zveřejněno od 8. 12. 2020 na internetových stránkách

číslo 6/2020 dne 10. 12. 2020, zveřejněno od 8. 1. 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce od 27. 1. do 10. 3. 2020, na internetových stránkách obce od 21. 2. do 10. 3. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 3. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Účetní deník - předložen za měsíc prosinec 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 127)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 6)

Faktura - číslo VF1-0001/2020 vystavena dne 29. 6. 2020, dodavatel Milan Tichý, IČO 05780195 za opravu komunikace p. č. 1529/8 ve výši 250 000 Kč, úhrada dne 10. 7. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 8

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 70090 až 70098)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůsty a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 2. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 21. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 21. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Účetnictví ostatní:

Investiční transfery z karet majetku včetně ceny rozpouštění za období 12/2020

Ostrý účetní odpis za období 12/2020

Darovací smlouva - uzavřena dne 3. 2. 2020 na finanční dar Českému svazu včelařů z. s. ve výši 1 000 Kč (schválení darovací smlouvy v zastupitelstvu obce dne 19. 11. 2019), úhrada dne 19. 2. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 2

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Obnova venkova Vysočiny 2020“ FV02759.0292 uzavřena dne 6. 10. 2020 ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Oprava místní komunikace v k. ú. Čachotín“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 27. 5. 2020, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 9. 12. 2020)

Dohody o provedení práce - uzavřena dne 2. 1. 2020 (zpracování kroniky obce za rok 2019) a ze dne 3. 4. 2020 (kontrola strojovny vodojemu, kontrola vodovodních řádů)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 17. 12. 2019 a ze dne 10. 3. 2020, 5. 5. 2020, 30. 6. 2020, 8. 9. 2020, 1. 12. 2020 a 29. 12. 2020

Účetní závěrka obce Čachotín za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2020