

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čachotín

se sídlem Čachotín 77, 583 01 Chotěboř, IČO: 00267261
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. března 2022 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 **22. dubna 2022** 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 22. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čachotín
Čachotín 77
583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_7
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_2

Miloslava Neubauerová

Bc. Lenka Sušilová

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čachotín za rok 2021

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 2021 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 | 0,06 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 1,76 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,01 % |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům | 0,40 % |
| Ukazatel likvidity | 47,11 |
| 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 22. dubna 2022

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor

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 22. dubna 2022.

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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 - 2024, zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 13. 5. do 1. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 19. 6. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 11. 12. do 29. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2020, schválený rozpočet zveřejněn od 29. 12. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce:

číslo 1/2021 dne 30. 4. 2021, zveřejněno od 12. 5. 2021 na internetových stránkách

číslo 2/2021 dne 12. 5. 2021, zveřejněno od 8. 6. 2021 na internetových stránkách

číslo 3/2021 dne 21. 7. 2021, zveřejněno od 10. 8. 2021 na internetových stránkách

číslo 4/2021 dne 23. 11. 2021, zveřejněno od 21. 12. 2021 na internetových stránkách

číslo 5/2021 dne 20. 12. 2021, zveřejněno od 18. 1. 2022 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 24. 5. do 15. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 19. 6. 2021 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 112)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 4)

Faktura číslo VF1-0001/2021 vystavena dne 25. 5. 2021, dodavatel Milan Tichý, IČO: 05780195 za prodloužení vodovodu v obci Čachotín ve výši 181 630,20 Kč, úhrada dne 3. 6. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 6, zaúčtováno na majetkový účet 042

Faktura číslo 2021003 vystavena dne 18. 1. 2021, dodavatel ČISTÁ PŘÍRODA VÝCHODNÍCH ČECH, o. p. s., IČO: 28771648 za práce na projektu „Posílení vodárenské soustavy Čachotín“ ve výši 57 000 Kč, úhrada dne 12. 2. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 2, zaúčtováno na majetkový účet 042

Faktura číslo VF1-006/2021, vystavena dne 12. 7. 2021, dodavatel M.T.M. pozemní stavby, s. r. o., IČO: 07703554 za stavbu místní komunikace Čachotín ve výši 1 365 015 Kč, úhrada částky 232 015 Kč dne 21. 7. 2021, úhrada částky 500 000 Kč dne 22. 7. 2021, úhrada částky 500 000 Kč dne 9. 8. 2021 a úhrada částky 133 000 Kč dne 12. 8. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 7 a 8, zaúčtováno na majetkový účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc září 2021 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 98)

Pokladní doklady za měsíc leden - květen 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 42)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur na rok 2021 ze dne 2. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 21. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 21. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Účetnictví ostatní:

Investiční transfery z karet majetku včetně ceny rozpouštění za období 12/2021

Ostrý účetní odpis za období 12/2021

Darovací smlouva pro Český svaz včelařů, z. s. ve výši 2 000 Kč, smlouva uzavřena dne 3. 5. 2021, uhrazeno dne 12. 5. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 5 (bezúčelový dar schválen v zastupitelstvu obce dne 29. 12. 2020)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace č. FV02791.0284 ze dne 6. 7. 2021 na realizaci akce „Prodloužení vodovodu obce Čachotín“ ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 24. 5. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 23. 12. 2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 29. 12. 2020 a ze dne 1. 3. 2021, 28. 4. 2021, 1. 6. 2021, 15. 6. 2021, 7. 9. 2021, 9. 11. 2021 a 29. 12. 2021

Účetní závěrka obce Čachotín za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2021