

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Obyčtov**

se sídlem Obyčtov 80, 591 01 Žďár nad Sázavou 1, IČO: 00546739  
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. května 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 **22. května 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 22. května 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Obyčtov  
Obyčtov 80  
591 01 Žďár nad Sázavou 1

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20195084321\_11

**Ing. Michael Vecheta**

**Podklady předložila:**

Markéta Musilová - 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 Obyčtov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Při kontrole smluv o dílo bylo zjištěno, že Smlouva o dílo č. 16/2018 uzavřena dne 1. 5. 2018 mezi Obcí Obyčtov a firmou T.M.V. spol. s r.o. Bystřice nad Perštejnem ve výši 940 528,30 Kč bez DPH na realizaci akce "Obyčtov - oprava havárie jednotné kanalizace" byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 26. 6. 2018, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění uzavřené smlouvy a to ve lhůtě do 15ti dnů od jejich uzavření.

**nenapraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2019:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Obyčtov 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:**

| <b>Poměrový ukazatel</b>                      | <b>Hodnota ukazatele</b> |
|---|--------------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu                  | 2,25 %                   |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 15,71 %                  |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 %                   |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 2,25 %                   |
| Ukazatel likvidity                            | 13,10                    |

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2019 je 1.181.681,- Kč

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky) | <b>13,03 %</b> |
|--|----------------|

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

#### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Obec Obyčtov uzavřela dne 6. 5. 2019 smlouvu o dílo s firmou COLAS, CZ, a.s. na akci "Oprava povrchu místní komunikace". Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 31. 5. 2019. Upozorňujeme na skutečnost, že smlouva o dílo nebyla zveřejněna v zákonné lhůtě 15 dní ode dne jejího uzavření.

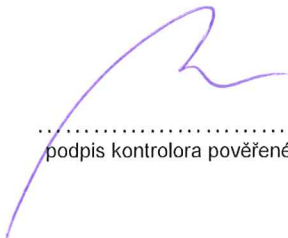
Obyčtov 22. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA**  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-16-

Ing. Michael Vecheta

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

#### P o u č e n í

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.

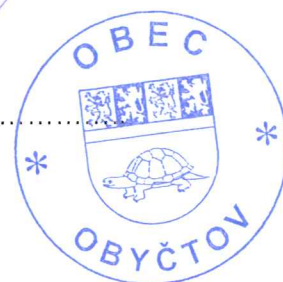
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal místostarosta obce Obyčtov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 22. května 2020.

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

Jaroslav Juda

.....  
místostarosta

  
.....  
podpis



**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                     | Převzal        |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 1         | 1x            | Obec Obyčtov                | Jaroslav Juda  |
| 2         | 1x            | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Obyčtov byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2019 do 20. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 20. 12. 2019 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 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. 2018 do 20. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, zveřejněn od 20. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci "Mateřská škola Obyčtov" sděleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2018

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2018

č. 2 dne 13. 3. 2019, zveřejněno od 1. 4. 2019 na internetových stránkách

č. 4 dne 12. 6. 2019, zveřejněno od 2. 7. 2019 na internetových stránkách

č. 6 dne 23. 9. 2019, zveřejněno od 7. 10. 2019 na internetových stránkách

č. 8 dne 21. 11. 2019, zveřejněno od 3. 12. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 6. 2019 do 30. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2019 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 27. 6. 2019 na internetových stránkách 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 a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena 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 3900001 až 3900274)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 3900001 až 3900049)

Faktura:

- č. 1911200103, dodavatel COLAS CZ, a.s., IČO 26177005, vystavena dne 13. 6. 2019 na akci "Oprava povrchu místní komunikace" ve výši 1.254.972,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 24. 6. 2019, bankovní výpis č. 109, KB, a.s.

- č. 119403, dodavatel PROFIBA s.r.o., IČO 29362083, vystavena dne 9. 5. 2019 na nákup 4 ks plastových nádob bez výsypu ve výši 12.090,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 10. 5. 2019, bankovní výpis č. 77, KB, a.s.

- č. 190101646, dodavatel AltanyJL s.r.o., IČO 03226204, vystavena dne 26. 11. 2019 na nákup stanu Big Hexagon ve výši 32.350,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 5. 12. 2019, bankovní výpis č. 203, KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - účet fondu, 2x KB, a.s. - úvěrové účty)

Účetní doklady - za měsíc listopad roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 178 ze dne 1. 11. 2019 až č. 199 ze dne 30. 11. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019  
Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2019 (příjmový pokladní doklad č. P188 až P202 a výdajový pokladní doklad č. V150 až V174)  
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (komunální odpad, psi)  
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 18. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 18. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2020  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2019  
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 1. 11. 2018  
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Rozvaha a příloha "Mateřská škola Obyčtov" příspěvkové organizace obce předložena ke dni 31. 12. 2019  
Smlouvy o dílo - č. 1911220566 ze dne 6. 5. 2019, zhotovitel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005 na realizaci akce "Oprava povrchu místní komunikace" na částku 1.254.972,17 Kč vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 5. 2019  
Smlouvy o převodu majetku:  
- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 1237/1, ze dne 4. 2. 2019 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 4. 3. 2019, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 28. 1. 2019  
- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 1233, ze dne 4. 2. 2019 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 4. 3. 2019, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 28. 1. 2019  
Darovací smlouvy - ze dne 16. 9. 2019, finanční dar Římskokatolická farnost Obyčtov ve výši 30.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 16. 9. 2019  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Obyčtov neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Oprava povrchu místní komunikace" FV02714.0354 ve výši 127.000,- Kč ze dne 25. 9. 2019, žádost ze dne 27. 5. 2019, závěrečná zpráva ze dne 18. 12. 2019  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 19. 12. 2018, 28. 1. 2019, 27. 3. 2019, 27. 5. 2019, 25. 6. 2019, 16. 9. 2019, 28. 11. 2019, 19. 12. 2019  
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o vykonané kontrole u příspěvkové organizace "Mateřská škola Obyčtov" za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 ze dne 2. 2. 2019  
Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2019  
Účetní závěrka příspěvkové organizace "Mateřská škola Obyčtov" za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2019