

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Útvina

IČO: 00255106

za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 02.11.2021 (*dílčí přezkoumání*)
- 17.05.2022 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 05.01.2021 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 28.06.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečnění přezkoumání:

Obecní úřad Útvina

Útvina 80

364 01 Toužim

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného pod číslem 2021/209/P dne 25.06.2021 vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Zástupci územního celku:

- Ing. Lenka Straková - starostka obce
- Soňa Procházková - účetní obecního úřadu

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Lenka Najvarová

- kontrolor:
Ing. Dana Matoušková

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Lenka Najvarová
- kontrolor:
Ing. Dana Matoušková

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 17.05.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Útčina byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 23.11.2020 do 11.12.2020. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2021 před 1. lednem rozpočtového roku nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období obec provedla 14 rozpočtových opatření. Výběrovým způsobem bylo zkontrolováno rozpočtové opatření: - č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 21.01.2021 usnesením

	<p>pod bodem č. 14, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 21.01.2021,</p> <p>- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 18.03.2021 usnesením pod bodem č. 16, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 22.03.2021,</p> <p>- č. 8 schválené starostkou obce dne 12.07.2021, zastupitelstvu obce dáno na vědomí dne 16.09.2021, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 15.07.2021.</p> <p>Na základě usnesení zastupitelstva obce pod bodem č. 16 písm. c) ze dne 20.12.2018 může schvalovat rozpočtová opatření také starostka obce, a to při rozpočtovém zapojení účelově přidělených finančních prostředků - přijetí a realizace výdajů účelově poskytnutých transferů.</p> <p>Kontrolovaná rozpočtová opatření byla zveřejněna do 30 dnů ode dne jejich schválení a jsou zveřejněna doposud.</p> <p>Územní celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2021 byl zastupitelstvem obce schválen dne 10.12.2020 usnesením pod bodem č. 11 schodkový rozpočet s příjmy ve výši 10.820.000,- Kč a výdaji ve výši 22.413.000,- Kč s tím, že schodek ve výši 11.593.000,- Kč bude hrazen finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy. Schválený rozpočet na rok 2021 byl na internetových stránkách obce zveřejněn dne 11.12.2020, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení, a je zveřejněn doposud.</p> <p>Územní celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Finanční vztah zřízené příspěvkové organizace obce Základní škola a mateřská škola Útvina k rozpočtu obce byl schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2020 v rámci schválení rozpočtu obce na rok 2021, a to neinvestiční příspěvek ve výši 520.000,- Kč.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2022 až 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2020 usnesením pod bodem č. 12. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 23.11.2020 do 11.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 11.12.2020, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení, a je zveřejněn doposud.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2023 až 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 09.12.2021 usnesením</p>

	<p>pod bodem č. 13. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 19.11.2021 do 10.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2023 až 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.12.2021, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení, a je zveřejněn doposud.</p> <p>Územní celek oznámil na své úřední desce, kde jsou schválené střednědobé výhledy rozpočtu zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinných podob.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 03.05.2021 do 18.06.2021.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.06.2021 usnesením pod bodem č. 7. Zastupitelstvo obce vyjádřilo dne 17.06.2021 usnesením pod bodem č. 6 souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18.06.2021, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení, a je zveřejněn doposud.</p> <p>Územní celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený závěrečný účet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2020 byla schválena zastupitelstvem obce dne 17.06.2021 usnesením pod bodem č. 7 současně se závěrečným účtem obce.</p> <p>Účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Útvina sestavenou k 31.12.2020 schválilo zastupitelstvo obce dne 18.03.2021 usnesením pod bodem č. 10.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ke dni 30.09.2021 ve výši 22.817.015,82 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s., a České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ke dni 31.12.2021 ve výši 27.729.065,05 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s., a České národní banky ke stejnému datu.</p>
Evidence pohledávek	<p>Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v účetním programu Munis. Nedoplatky místních poplatků jsou obcí vymáhány upomínkami. K 31.12.2021 byly evidovány</p>

	nedoplatky místního poplatku ze psů v celkové výši 625,- Kč, které byly zaúčtovány na analytickém účtu 315 0010 - Místní poplatek ze psa a nedoplatky místního poplatku za komunální odpad v celkové výši 141.312,- Kč, které byly zaúčtovány na analytickém účtu 315 0015 - Místní poplatek za komunální odpad.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 provedena na základě plánu inventur ze dne 10.12.2021 a směrnice č. 9 pro vedení inventarizace majetku a závazků vydané starostkou obce s účinností od 01.10.2011, včetně Dodatku č. 1 ke směrnici č. 9 s účinností od 01.10.2018. Jmenována byla jedna hlavní tříčlenná inventarizační komise a jedna dílčí tříčlenná inventarizační komise. Provedení inventur stanoveno v plánu inventur v termínu od 17.12.2021 do 21.01.2022. Inventarizační zpráva ze dne 21.01.2022. Účetní jednotkou nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Kontrola inventarizace rozvahových účtů 261, 231, 042, 311, 315, 321 a 373.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období roku 2021 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 249 dodavatelských faktur. K 31.12.2021 byly evidovány neuhrazené faktury v celkové výši 117.740,81 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období roku 2021 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 22 odběratelských faktur. K 31.12.2021 byla na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé evidována 1 neuhrazená faktura ve výši 22.829,07 Kč splatná v roce 2022.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce stanovena zastupitelstvem obce dne 22.11.2018 usnesením pod bodem č. 8 s účinností ode dne přijetí tohoto usnesení a v případě nastoupení náhradníka na uvolněný mandát ode dne složení slibu. Pro členy výborů, kteří nejsou členy zastupitelstva obce, byla stanovena výše odměn zastupitelstvem obce dne 22.11.2018 usnesením pod bodem č. 9 s účinností ode dne přijetí tohoto usnesení. Dle sdělení obce v kontrolovaném období: - nebyly odměny neuvolněných zastupitelů obce upravovány, - nedošlo ke změně ve složení zastupitelstva obce. Zastupitelstvo obce schválilo mimořádnou odměnu pro člena zastupitelstva obce – starostku obce na svém zasedání dne 17.06.2021 usnesením pod bodem č. 9, v souladu s ustanovením § 76 zákona č. 128/2000 Sb. Zkontrolovány výplatní listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a dalších sedmi neuvolněných členů zastupitelstva obce, z toho dvou předsedů výboru a dvou členů kontrolního výboru, za měsíc červen 2021 a červenec 2021.

	Obecní úřad vede evidenci dovolené uvolněného člena zastupitelstva obce, tj. starostky obce.
Pokladní doklad	V kontrolovaném období roku 2021 bylo v pokladní knize hlavní pokladny vystaveno celkem 751 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě, v pokladní knize DPH bylo vystaveno celkem 25 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Pokladní doklady nebyly předmětem kontroly.
Pokladní kniha (deník)	<p>Ke kontrole byly předloženy elektronicky vedené pokladní knihy (pokladní kniha hlavní pokladny a pokladní kniha pokladny DPH) za měsíc září 2021 a prosinec 2021.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladních knih v celkové výši 16.127,- Kč (zůstatek pokladní knihy hlavní pokladny ve výši 12.484,- Kč a zůstatek pokladní knihy DPH ve výši 3.643,- Kč) souhlasil k 30.09.2021 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladních knih v celkové výši 12.403,- Kč (zůstatek pokladní knihy hlavní pokladny ve výši 12.403,- Kč a nulový zůstatek pokladní knihy DPH) souhlasil k 31.12.2021 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna. Rozpočtová položka 5182 - Převody vlastní pokladně nebyla ke stejnému datu ve výkazu Fin 2 - 12 M vykázána, tj. byla nulová.</p>
Příloha rozvahy	Předložen finanční výkaz Příloha sestavený účetní jednotkou k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Rozvaha	Předložen finanční výkaz Rozvaha sestavený účetní jednotkou k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracován účtový rozvrh platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu ke dni 30.09.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 12.299.815,48 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 80,43 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 10.461.801,74 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 38,03 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.09.2021 byl přebytek ve finanční výši 1.838.013,74 Kč.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu ke dni 31.12.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 21.290.022,95 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 139,84 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 14.527.556,98 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 52,95 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2021 byl přebytek ve finanční výši 6.762.465,97 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky sestaveného k 30.09.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 6.016.784,99 Kč,

	<p>který souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky sestaveného k 31.12.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 7.572.386,07 Kč, který souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p>
Darovací smlouvy	Předložena Darovací smlouva 2/2021 uzavřená dne 22.11.2021 mezi obcí (dárce) a spolkem DROSERA z.s., se sídlem Bublava 791, 358 01 Bublava, IČ 26547368 (obdarovaný), o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč na provoz záchranné stanice volně žijících živočichů na rok 2022. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2021 usnesením pod bodem č. 11.
Dohody o pracovní činnosti	Obec neuzavřela v kontrolovaném období žádnou dohodu pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	<p>Při dílčím přezkoumání hospodaření obec předložila ke kontrole 7 dohod o provedení práce uzavřených v kontrolovaném období. Výběrovým způsobem byla ověřena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dohoda o provedení práce na odstranění starého oplocení na fotbalovém hřišti ze dne 01.06.2021, na dobu určitou do 31.07.2021, v rozsahu práce 50 hodin; - dohoda o provedení práce na úklid a odvoz klestu ze dne 27.09.2021, na dobu určitou do 30.09.2021, v rozsahu práce 100 hodin. <p>Dle sdělení obce nebyly v kontrolovaném období uzavřeny žádné dohody o provedení práce se členy zastupitelstva města.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření obce již nebyly dohody o provedení práce předmětem kontroly.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>V kontrolovaném období nebyl obcí vyhlášen program pro poskytování dotací ve smyslu ustanovení § 10a odst. 1 písm. f) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i "zákon č. 250/2000 Sb.).</p> <p>Obec poskytuje dotace podle Pravidel pro poskytování dotací z rozpočtu obce Útvina schválených zastupitelstvem obce dne 16.09.2015 ve znění dodatku č. 1 k těmto pravidlům schváleného zastupitelstvem obce dne 20.02.2020 usnesením pod bodem č. 14 písm. a).</p> <p>Ke kontrole byla předložena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - veřejnoprávní smlouva č. 1 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Útvina ve výši 65.244,- Kč uzavřená dne 03.03.2021 se spolkem TJ Sokol Útvina z.s., se sídlem 364 01 Toužim, Útvina 160, IČ 18227066 (příjemce), určená na činnost v roce 2021. Smlouva ze dne 03.03.2021 i žádost ze dne 24.01.2021 (na obec doručena dne 28.01.2021) o poskytnutí dotace obsahovaly náležitosti

	<p>dle ustanovení § 10a odst. 3 a 5 zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 18.02.2021 usnesením pod bodem č. 9. Smlouva je zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup od 09.03.2021 doposud.</p> <p>- žádost příjemce ze dne 01.10.2021 o změnu čl.1 smlouvy: účelu poskytnuté dotace, na obec doručena dne 12.10.2021. Změna čl. 1 smlouvy: účelu poskytnuté dotace schválena zastupitelstvem obce dne 21.10.2021 usnesením pod bodem č. 9. Dne 29.10.2021 uzavřen Dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě, nově čl. 1 smlouvy sjednána změna účelu poskytnuté dotace, celková výše poskytnuté dotace se nezměnila. Dodatek č. 1 je zveřejněn na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29.10.2021 doposud.</p> <p>Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou do 15.01.2022. Vyúčtování dotace ze dne 04.01.2022 bylo obci předloženo dne 06.01.2022, skutečné náklady předloženy ve výši 85.061,59 Kč, z nichž byly obcí uznány náklady ve výši 56.212,- Kč na základě provedené finanční kontroly. Vratka dotace ve výši 9.032,- Kč byla připsána dne 23.03.2022 na účet obce vedený u České spořitelny, a.s., výpis č. 054.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Předložena Pachtovní smlouva č. 167 uzavřená dne 24.05.2021 mezi obcí (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) o pachtu části pozemku parcelní číslo 1140/7 – trvalý travní porost o výměře 512 m2, části pozemku parcelní číslo 1140/8 – trvalý travní porost o výměře 126 m2 a části pozemku parcelní číslo 1100/39 – trvalý travní porost o výměře 2739 m2 v k.ú. Útvina za účelem zřízení zahrady. Pachtovné sjednáno ve výši 1.094,- Kč/rok, doba pachtu sjednána na dobu neurčitou. Záměr obce propachtovat uvedené pozemky byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19.04.2021 do 21.05.2021. Zastupitelstvo obce schválilo pacht pozemků dne 20.05.2021 usnesením pod bodem č. 6. Pachtovné za rok 2021 ve výši 638,- Kč (za 7 měsíců) bylo uhrazeno pachtýřem dne 22.07.2021 na účet obce vedený u České spořitelny, a.s., výpis č. 125.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Předložena Kupní smlouva uzavřená dne 24.05.2021 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemku parcelní číslo 824 - trvalý travní porost o výměře 165 m2 včetně všech jeho součástí a příslušenství v k.ú. Přílezy za sjednanou cenu ve výši 13.976,- Kč. Záměr prodeje uvedeného pozemku byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19.04.2021 do 21.05.2021. Prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem obce dne 20.05.2021 usnesením pod bodem č. 5. Kupní cena byla kupujícím uhrazena dne 31.05.2021 na účet obce vedený u České spořitelny, a.s., výpis č. 092.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>V kontrolovaném období nebyla obcí uzavřena smlouva o přijetí úvěru.</p>

Smlouvy o věcných břemenech	V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o věcném břemenu, mimo smlouvy uzavřené s ČEZ Distribuce, a.s.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec nemá vnitřní předpis pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Předložena dokumentace na stavební práce na veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem "Oplocení fotbalového hřiště". Výzva včetně výkazu výměr ze dne 22.06.2021 byla zaslána e-mailem dne 23.06.2021 třem potencionálním dodavatelům veřejné zakázky. Nabídku na veřejnou zakázku podali ve stanovené lhůtě pro podání nabídky, tj. do 07.07.2021 15:00h, všichni tři oslovení dodavatelé, nikdo další již nabídku nepodal. Jediným hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena včetně DPH. Protokol o otevírání obálek ze dne 07.07.2021, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 07.07.2021, Posouzení a hodnocení nabídek ze dne (datum neuvedeno). Uzavření smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 08.07.2021 pod bodem č. 8. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 02.09.2021 s uchazečem o veřejnou zakázku, který se podle stanoveného kritéria umístil na prvním místě, tj. se společností Pletiva Dobrý a Urbánek s.r.o., se sídlem 330 14 Ledce u Plzně, Ledce 99, IČ 01771426. Cena díla byla sjednána ve výši 516.023,98 Kč bez DPH, dle ke smlouvě připojeného položkového rozpočtu ve výši 624.389,- Kč včetně DPH, tj. ve výši nabídkové ceny. Termín dokončení díla byl sjednán do 60 dnů od zaplacení zálohové faktury s tím, že v případě atypického materiálu je možno termín prodloužit o dalších 60 dní. Smlouva o dílo byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 07.09.2021, tj. do 15 dní od jejího uzavření.</p> <p>Dne 10.12.2021 uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, kterým byla navýšena cena díla na 705.041,67 Kč včetně DPH (582.679,06 Kč bez DPH). Uzavření Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 09.12.2021 pod bodem č. 16. Dodatek č. 1 byl na profilu zadavatele uveřejněn dne 16.12.2021, tj. do 15 dní od jeho uzavření.</p> <p>Předložena byla:</p> <ul style="list-style-type: none"> - proforma faktura (zálohová) č. 1321000661 vystavená dne 03.09.2021 na částku ve výši 312.194,50 Kč včetně DPH, uhrazena dne 08.09.2021 z účtu obce vedeného u České spořitelny, a.s., výpis č. 149, - faktura č. 620210657 vystavená dne 24.11.2021 na částku ve výši 392.847,17 Kč včetně DPH, uhrazena dne 10.12.2021 z účtu obce vedeného u České spořitelny, a.s., výpis č. 198. <p>Uhrazená cena v celkové výši 705.041,67 Kč odpovídala ceně sjednané.</p> <p>Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 16.12.2021, tj. do 3 měsíců od splnění smlouvy.</p>

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 21.01.2021, 18.02.2021, 18.03.2021, 15.04.2021, 20.05.2021, 17.06.2021, 08.07.2021, 16.09.2021, 21.10.2021, 18.11.2021 a 09.12.2021. Zastupitelstvo obce je devítičlenné.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec neměla v kontrolovaném období zřízen peněžní fond.

II. Zástupce obce Útvina prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Útvina za rok 2021:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Útvina za rok 2021 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 02.11.2021. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 02.11.2021 za období od 01.01.2021 do 30.09.2021, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Lenka Najvarová a kontrolor Ing. Dana Matoušková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Útvina za rok 2021, které se uskutečnilo dne 17.05.2022. Kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Lenka Najvarová a kontrolor Ing. Dana Matoušková, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Útvina za rok 2021:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Útvina za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě účetních a finančních výkazů obce Útvina k 31.12.2021, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 17.05.2022, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Útvina nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Útvina dne 17.05.2022

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE**
(7) odbor interního auditu a kontroly


Bc. Lenka Najvarová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Ing. Dana Matoušková
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Útvina o počtu 13 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela

OBEC ÚTVINA

ÚTVINA 80

364 01 TOUŽIM

IČ: 00255106 DIČ: CZ00255106

Dne: 17.05.2022

Ing. Lenka Straková, starostka obce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Útvina	Ing. Lenka Straková
2	1	Karlovarský kraj	Bc. Lenka Najvarová

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.