

## Schválený závěrečný účet obce Otovice za rok 2022

(dle zákona o obcích č. 128/2000 Sb., a zákona o rozpočtových pravidel územních rozpočtů č. 250/2000 Sb.)

### I.

#### 1) Výsledek hospodaření za rok 2022

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění včetně dotací a finanční stav na účtech.

	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	% plnění
Příjmy	12 719 000,00	13 341 158,58	20 279 390,11	152,01
Výdaje	18 926 460,00	25 888 618,58	20 161 709,57	77,88

#### Financování

Dlouhodobé financování z tuzemska

	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	% plnění
Uhrazené splátky dlouhodobých finančních půjčených prostředků (pol. 8124)	0	0	0	0
Změna stavu krátkodobých finančních prostředků na bankovních účtech ( pol. 8115)	6 207 460	12 547 460,00	- 121 847,44	- 0,97
Operace z peněžních účtů- opravné položky k peněžním operacím	0	0	4 166,90	0
<b>Celkem financování</b>	<b>6 207 460</b>	<b>12 547 460,00</b>	<b>- 117 680,54</b>	<b>- 0,94</b>

Pozn. z původně plánovaných výdajů fin. prostředků z naspořených prostředků minulých let nebyly použity k platbě výdajů žádné finanční prostředky, protože příjmy v roce 2022 byly vyšší než celkové výdaje. Na bankovní účet přibyly za rok 2022 finanční prostředky z příjmů ve výši Kč 121847,44.

Z běžného účtu fondů – poskytování půjček na rekonstrukce či opravy nemovitostí bylo použito v roce 2022 z naspořených prostředků Kč 97 807,42.

(Zvýšení stavu prostředků=snížení financování)

(Snížení stavu prostředků=zvýšení financování)

Plnění rozpočtu za období 1-12/2022 je vykázáno ve výkazu FIN 2-12 včetně zapracovaných rozpočtových opatření. Rozpočet byl schválen v příjmech podle jednotlivých seskupení položek a výdaje podle rozpočtových paragrafů.

#### Splátky úvěrů v roce 2022:

- Nebyly spláceny žádné úvěry.

#### **Základní běžné účty**

Stav k 01.01.2022 26 370 556,47 Kč

Stav k 31.12.2022 26 590 211,33 Kč

**Změna stavu dlouhodobých prostředků - 219 654,86 Kč**

#### **Běžné účty fondů – fond pro půjčky na rekonstrukce nemovitostí**

Stav k 01.01.2021 482 561,22 Kč

Stav k 31.12.2021 384 753,80 Kč

**Změna stavu dlouhodobých prostředků 97 807,42 Kč**

**Poskytnuté transféry neinvestiční a investiční neziskovým a podobným organizacím:**

DSO Region Karlovarský venkov – Oprava, činnost a provoz zametače	100 000,- Kč
Svaz měst a obcí	5 252,80 Kč
Sdružení Krušné Hory Západ	13 500,- Kč
MAS Krušné Hory západ	8 640,- Kč
Neinvestiční transfer na provoz ZŠ a MŠ	650 000,- Kč
Neinvestiční dotace pro MAS Krušné hory na Čištění Ohře	5 000,- Kč
Neinvestiční dotace pro Linku bezpečí – provoz linky	5 000,- Kč
Finanční dar pro Denní centrum Žirafa, z.s.	20 000,- Kč
Finanční dar pro záchranou stanici pro ptáky DROSERÁ	0,- Kč
Finanční dar SK kontakt na plavecké závody postižených	15 000,- Kč
Neinvestiční dotace pro paraflorbalistu	12 000,- Kč
Neinvestiční dotace na pořízení kola pro postiženého	50 000,- Kč
Neinvestiční dotace na pořádání soutěže Gymnázíí Gaudeamus	3 000,- Kč

**Příjmy a výdaje dle tříd jsou uvedeny v příloze.**

Komentář k výsledku hospodaření

**Rozpočtové hospodaření** obce se řídí schváleným rozpočtem, který Zastupitelstvo obce schválilo dne 30.11.2022, usnesením ZO č. 94/22. Schválený rozpočet byl k 31.12.2022 upravován změnami, které byly v souladu s potřebami obce, nebo vyvolány z úrovně centrálních orgánů ČR.

**Daňové příjmy** byly oproti předpokladu naplněny na 157,84 %.

**Nedaňové příjmy** byly naplněny oproti předpokladu na 145,78 %.

Kapitálové příjmy nebyly předpokládány, uskutečnily se ve výši 126 375,- Kč.

**Výdaje** byly oproti plánovaným nižší, běžné výdaje tvořily 41,28 % předpokládaných, kapitálové výdaje tvořily 36,60 % .

**2) Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci**

Fyzická a dokladová inventura proběhla v období od 31.12.2022 do 30.1.2023

Inventarizační zpráva a byl vyhotoven a podepsán dne 31.1.2023

Zastupitelstvo schvaluje inventarizaci za rok 2022 – viz příloha.

**2.1. Pohledávky:**

Poplatky za popelnice	7020,- Kč
Sociální půjčky	0,- Kč
Dlužné nájemné za nebytové prostory a pozemky	24588,- Kč
Změna územního plánu	10 539,- Kč
Dlužné nájemné za byty a vyúčtování služeb	53420,- Kč
Odběratelé (inzerce noviny, vyúčtování energií, pronájem hřiště, odměna EKOKOM, náklady na GP)	108922,- Kč
Poplatek za psi	1650,- Kč

**2.2. Závazky**

Dodavatelé	225 423,12 Kč
Zaměstnanci	196 094,00 Kč
Zúčtování se státními institucemi(soc. zdrav. Poj.)	76 617,- Kč
Daně	20 345,- Kč

**2.3. Majetek**

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek- návrh znaku a praporu	12 023,- Kč
Dlouhodobý hmotný majetek (Budovy, stavby)- fyzický stav	83 214 644,92 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek (přístroje a zařízení)	18 256 056,16 Kč
Samostatné movité soubory majetku	1 847 340,78 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek-územní plán	817 442,00 Kč

### 3) Finanční vypořádání se státním rozpočtem, rozpočtem kraje a obcí

Obci byly poskytnuty tyto dotace podléhající finančnímu vypořádání:

Název dotace	poskytnuto	čerpáno
Dotace na volby do zastupitelstva obce	37 190 Kč	37 190 Kč
Dotace na volbu prezidenta- část	9 400 Kč	9 400 Kč

Obci byly poskytnuty tyto dotace nepodléhající finančnímu vypořádání:

Název dotace	poskytnuto
Neinvestiční transfer na všeobecnou správu	222 300,00 Kč
Neúčelový kompenzační bonus	53268,58 Kč

### 4) Půjčky obyvatelům – v roce 2022 byly poskytnuty 2 půjčky na rekonstrukce nemovitostí občanům obce ve výši Kč 130000,-.

### 5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva je k nahlédnutí na Obecním úřadu v Otovicích a plném rozsahu zveřejněna na internetové úřední desce

Kontrolu hospodaření provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor kontroly za období 1.1. – 31.12.2022 ve dnech 5.12.2022 a 9.3. 2023.

Ve zprávě jsou uvedeny méně závažné chyby a nedostatky:

**dle § 10 odst. 3 písm. b zákona 420/2004 Sb.:**

- Obec neposkytla odměnu pro členy výborů a zároveň nečlenům zastupitelstva obce jen za část měsíce září, po kterou vykonávali funkci, nýbrž jim vyplatila odměnu za září 2022 celou, přestože jim dne 23.9.2022, tj. dnem voleb, skončilo funkční období.

## II.

### Vyjádření zastupitelstva obce

Zastupitelstvo obce souhlasí se závěrečným účtem s výhradou dle zákona č. 250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů:

- 1) Měsíční odměna členům výborů a zároveň nečlenům zastupitelstva byla pokráčena o část měsíce září 2022 ve výplatě odměn za měsíc květen 2023.

#### **Opatření :**

*Při poskytování odměn členům výborů a zároveň nečlenům zastupitelstva bude postupováno v souladu se zákonem 128/2000 o obcích, podle § 72 odst. 3. Ke dni ukončení funkčního období bude přiměřeně stanovena výše měsíční odměny.*

Občané své připomínky k závěrečnému účtu mohou uplatnit písemně do 29.5.2023, nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce dne 31.5.2023

Příloha č. 1 – tabulkové přehledy závěrečného účtu

Příloha č. 2 - Zpráva o přezkumu hospodaření za rok 2022

Vyvěšeno: 10.5.2023

Sňato: .....

## Příloha č. 1 Návrhu závěrečného účtu obce Otovice za rok 2022

Obec Otovice, IČO 00573272

KEO4 1.12.2 UR017

## Plnění rozpočtu podrobného včetně alokace rozpočtu

Za období: 12/2022

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, UZ vzestupně, Nst vzestupně, Zdr vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

S konsolidačními položkami

Typ čerpání rozpočtu: Vše

Příjmy							Alokace rozpočtu			Skutečnost včetně alokace rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění v %
Par	Pol	N+Z+UZ	ZJ	org1	org2	Název	Skutečnost	Příprava platby	Objednávky			
	1111					Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	2 416 689,73	0,00	0,00	2 416 689,73	1 700 000,00	142,16
	1112					Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	205 116,23	0,00	0,00	205 116,23	100 000,00	205,12
	1113					Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	455 920,70	0,00	0,00	455 920,70	200 000,00	227,96
	1121					Daň z příjmů právnických osob	3 449 765,00	0,00	0,00	3 449 765,00	2 000 000,00	172,49
	1211					Daň z přidané hodnoty	7 825 816,97	0,00	0,00	7 825 816,97	4 700 000,00	166,51
	1334					Příjem z odvodů za odněté půdy ze zemědělského půdního	8 577,70	0,00	0,00	8 577,70	0,00	0,00
	1335					Příjem z poplatku za odnětí pozemku podle lesního zákona	3 343,20	0,00	0,00	3 343,20	0,00	0,00
	1341					Poplatek ze psů	26 835,00	0,00	0,00	26 835,00	30 000,00	89,45
	1342					Příjem z poplatku z pobytu	8 690,00	0,00	0,00	8 690,00	0,00	0,00
	1345					Příjem z poplatku za obecní systém odpadového	895 489,00	0,00	0,00	895 489,00	650 000,00	137,77
	1356					Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl. za geolog.práce	30 665,87	0,00	0,00	30 665,87	100 000,00	30,67
	1361					Správní poplatky	42 030,00	0,00	0,00	42 030,00	30 000,00	140,10
	1381					Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických	110 896,79	0,00	0,00	110 896,79	20 000,00	554,48
	1382					Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her	79,13	0,00	0,00	79,13	0,00	0,00
	1511					Daň z nemovitých věcí	1 930 332,03	0,00	0,00	1 930 332,03	1 500 000,00	128,69
	2460					Splátky půjč.prostředků od obyvatelestva	51 039,31	0,00	0,00	51 039,31	130 000,00	39,26
	2482					Splátky od dlužníků za zaplacení dodávek včetně splátek	23 146,00	6 420,00	0,00	29 566,00	0,00	0,00
	4111	98008				Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy	9 400,00	0,00	0,00	9 400,00	9 400,00	100,00
	4111	98043				Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy	53 268,58	0,00	0,00	53 268,58	53 268,58	100,00
	4111	98187				Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy	37 190,00	0,00	0,00	37 190,00	37 190,00	100,00
	4112					Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	222 300,00	0,00	0,00	222 300,00	222 300,00	100,00
	4122					Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00
	4122			2522		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00
	4222					Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00
	2122	2111				Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	3 360,00	0,00	0,00	3 360,00	0,00	0,00
	3319	2111				Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	11 850,00	0,00	0,00	11 850,00	0,00	0,00
	3319	2321				Přijaté peněžité neinvestiční dary	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00
	3349	2111				Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	4 800,00	0,00	4 800,00	5 000,00	96,00
	3412	2132				Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a	3 355,00	0,00	0,00	3 355,00	0,00	0,00
	3412	2139				Příjmy z pronájmu majetku j.n.	55 485,00	7 975,00	0,00	63 460,00	100 000,00	63,46
	3412	3119				Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	22 375,00	0,00	0,00	22 375,00	0,00	0,00
	3612	2132				Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	916 452,00	0,00	0,00	916 452,00	790 000,00	116,01
	3613	2132				Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	166 596,00	0,00	0,00	166 596,00	90 000,00	185,11
	3639	2111				Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	6,00	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00
	3639	2119				Ostatní příjmy z vlastní činnosti	59 273,00	0,00	0,00	59 273,00	0,00	0,00
	3639	2123				Příjem z ostatních odvodů příspěvkových organizací	136 670,00	0,00	0,00	136 670,00	0,00	0,00
	3639	2131				Příjmy z pronájmu pozemků	108 313,00	0,00	0,00	108 313,00	120 000,00	90,26
	3639	2132				Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a	14 016,00	0,00	0,00	14 016,00	0,00	0,00
	3639	2133				Příjmy z pronájmu movitých věcí	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00	100 000,00	22,00
	3639	2139				Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	350,00	0,00	0,00	350,00	0,00	0,00
	3639	2321				Přijaté peněžité neinvestiční dary	31 091,00	0,00	0,00	31 091,00	0,00	0,00
	3639	2329				Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	120 714,00	0,00	0,00	120 714,00	0,00	0,00
	3639	3111				Příjem z prodeje pozemků	104 000,00	0,00	0,00	104 000,00	0,00	0,00
	3722	2111				Příjmy z poskytování služeb a výrobků	9 970,00	0,00	0,00	9 970,00	0,00	0,00
	3725	2324				Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	198 599,79	0,00	0,00	198 599,79	150 000,00	132,40
	6171	2133				Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00
	6171	2141				Příjem z úroků	1 330,64	0,00	0,00	1 330,64	0,00	0,00
	6310	2141				Příjmy z úroků (část)	183 417,44	0,00	0,00	183 417,44	4 000,00	4 585,44
	6310	2142				Příjem z podílů na zisku a dividend	47 008,00	0,00	0,00	47 008,00	0,00	0,00
	6330	4134				Převody z rozpočtových účtů	52 678 208,33	0,00	0,00	52 678 208,33	0,00	0,00
<b>Příjmy CELKEM:</b>							<b>72 953 231,44</b>	<b>19 195,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72 972 426,44</b>	<b>13 341 158,58</b>	<b>546,97</b>

## Plnění rozpočtu podrobného včetně alokace rozpočtu

Výdaje							Alokace rozpočtu			Skutečnost včetně alokace rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění v %
Par	Pol	N+Z+UZ	ZJ	org1	org2	Název	Skutečnost	Příprava platby	Objednávky			
2212	5139					Nákup materiálu jinde nezařazený	8 389,00	0,00	0,00	8 389,00	10 000,00	83,89
2212	5156					Pohonné hmoty a maziva	3 371,00	0,00	0,00	3 371,00	10 000,00	33,71
2212	5169					Nákup ostatních služeb	14 641,00	0,00	0,00	14 641,00	70 000,00	20,92
2212	5171					Opravy a udržování	253 571,99	0,00	0,00	253 571,99	2 014 270,00	12,59
2219	5171					Opravy a udržování	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00
2219	6121					Budovy, haly a stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	1 139 800,00	0,00
2219	6121			2522		Stavby	564 097,16	0,00	0,00	564 097,16	0,00	0,00
2292	5213					Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům -	1 097 646,00	0,00	0,00	1 097 646,00	1 132 300,00	96,94
2310	5169					Nákup ostatních služeb	21 175,00	0,00	0,00	21 175,00	22 000,00	96,25
2310	6349					Ostatní investiční transfery veřej rozpočtům územní úrovn	762 000,00	0,00	0,00	762 000,00	762 000,00	100,00
2321	5169					Nákup ostatních služeb	156 580,42	0,00	0,00	156 580,42	170 000,00	92,11
2321	5171					Opravy a udržování	3 877,16	0,00	0,00	3 877,16	30 000,00	12,92
2321	6121					Budovy, haly a stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00	0,00
2321	6349					Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	844 566,31	0,00	0,00	844 566,31	850 000,00	99,36
3113	5151					Studená voda	143,42	0,00	0,00	143,42	6 000,00	2,39
3113	5153					Plyn	52 778,84	0,00	0,00	52 778,84	52 780,00	100,00
3113	5154					Elektrická energie	2 017,58	0,00	0,00	2 017,58	20 220,00	9,98
3113	5164					Nájemné	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	100,00
3113	5329					Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	650 000,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	100,00
3314	5021					Ostatní osobní výdaje	7 504,00	0,00	0,00	7 504,00	50 000,00	15,01
3314	5139					Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00
3314	5339					Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím	17 000,00	0,00	0,00	17 000,00	17 000,00	100,00
3319	5041					Odměny za užití duševního vlastnictví	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
3319	5139					Nákup materiálu jinde nezařazený	72 795,18	0,00	0,00	72 795,18	73 000,00	99,72
3319	5164					Nájemné	14 196,00	0,00	0,00	14 196,00	14 200,00	99,97
3319	5169					Nákup ostatních služeb	262 416,00	0,00	0,00	262 416,00	265 800,00	98,73
3319	5175					Pohoštění	24 585,00	0,00	0,00	24 585,00	35 000,00	70,24
3319	5194					Věcné dary	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00

							Alokace rozpočtu			Skutečnost včetně alokace rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění v %
Par	Pol	N+Z+UZ	ZJ	org1	org2	Název	Skutečnost	Příprava platby	Objednávky			
3341	5171					Opravy a udržování	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00
3349	5169					Nákup ostatních služeb	37 363,00	1 863,00	0,00	39 226,00	37 500,00	104,60
3412	5021					Ostatní osobní výdaje	52 500,00	0,00	0,00	52 500,00	80 000,00	65,63
3412	5137					Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00
3412	5139					Nákup materiálu jinde nezařazený	24 082,02	0,00	0,00	24 082,02	24 090,00	99,97
3412	5151					Studená voda	3 415,40	0,00	0,00	3 415,40	10 000,00	34,15
3412	5153					Plyn	10 616,00	0,00	0,00	10 616,00	11 190,00	94,87
3412	5154					Elektrická energie	27 716,15	0,00	0,00	27 716,15	27 720,00	99,99
3412	5169					Nákup ostatních služeb	4 356,00	0,00	0,00	4 356,00	20 000,00	21,78
3412	5171					Opravy a udržování	23 080,00	0,00	0,00	23 080,00	50 000,00	46,16
3412	5212					Neinvest.transfery nefinanč.podnikat.subjektům -fyz.osobá	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00	17 000,00	76,47
3412	5222					Neinvestiční transfery spolkům	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	55 000,00	27,27
3412	6121					Budovy, haly a stavby	6 915 151,78	0,00	0,00	6 915 151,78	7 800 000,00	88,66
3429	5499					Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	200 000,00	15,00
3611	6460					Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00	150 000,00	86,67
3612	5123					Podlimitní technické zhodnocení	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00
3612	5137					Drobný hmotný dlouhodobý majetek	62 323,00	0,00	0,00	62 323,00	65 000,00	95,88
3612	5139					Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00
3612	5151					Studená voda	128 414,25	0,00	0,00	128 414,25	129 000,00	99,55
3612	5154					Elektrická energie	4 152,20	-8 042,00	0,00	-3 889,80	10 000,00	-38,90
3612	5169					Nákup ostatních služeb	36 239,50	0,00	0,00	36 239,50	36 250,00	99,97
3612	5171					Opravy a udržování	274 527,15	0,00	0,00	274 527,15	320 000,00	85,79
3612	5909					Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	21 264,50	0,00	0,00	21 264,50	22 000,00	96,66
3612	6121					Budovy, haly a stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	78 250,00	0,00
3613	5171					Opravy a udržování	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
3631	5154					Elektrická energie	385 649,04	0,00	0,00	385 649,04	385 738,71	99,98
3631	5169					Nákup ostatních služeb	113 827,10	0,00	0,00	113 827,10	114 000,00	99,85
3631	5171					Opravy a udržování	86 468,11	0,00	0,00	86 468,11	98 600,00	87,70

Par	Pol	N+Z+UZ	ZJ	org1	org2	Název	Skutečnost	Alokace rozpočtu		Skutečnost včetně alokace rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění v %
								Příprava platby	Objednávky			
3635	6119					Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	99 543,00	0,00	0,00	99 543,00	300 000,00	33,18
3639	5137					Drobný hmotný dlouhodobý majetek	22 658,15	0,00	0,00	22 658,15	30 000,00	75,53
3639	5139					Nákup materiálu jinde nezařazený	2 942,30	0,00	0,00	2 942,30	20 000,00	14,71
3639	5151					Studená voda	10 667,39	0,00	0,00	10 667,39	20 000,00	53,34
3639	5153					Plyn	37 445,00	0,00	0,00	37 445,00	37 500,00	99,85
3639	5154					Elektrická energie	34 560,00	0,00	0,00	34 560,00	54 000,00	64,00
3639	5164					Nájemné	11 881,21	0,00	0,00	11 881,21	14 750,00	80,55
3639	5166					Konzultační, poradenské a právní služby	59 616,00	0,00	0,00	59 616,00	100 000,00	59,62
3639	5168					Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologie	0,00	0,00	0,00	0,00	49 750,00	0,00
3639	5169					Nákup ostatních služeb	86 226,48	-1 832,00	0,00	84 394,48	150 000,00	56,26
3639	5171			9748		Opravy a udržování	1 926,00	0,00	0,00	1 926,00	0,00	0,00
3639	5171					Opravy a udržování	57 126,47	0,00	0,00	57 126,47	100 000,00	57,13
3639	5172					Programové vybavení	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00
3639	5179					Ostatní nákupy jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300,00	0,00
3639	5212					Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům - fyzickým	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	100,00
3639	5221					Neinvestiční transfery fundacím, ústavům a obecně	16 640,00	0,00	0,00	16 640,00	22 000,00	75,64
3639	5222					Neinvestiční transfery spolkům	30 252,80	0,00	0,00	30 252,80	54 700,00	55,31
3639	5329					Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	113 500,00	0,00	0,00	113 500,00	114 000,00	99,56
3639	5362					Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	60,00	0,00	0,00	60,00	60,00	100,00
3639	6121					Budovy, haly a stavby	95 225,00	0,00	0,00	95 225,00	182 500,00	52,18
3639	6122					Stroje, přístroje a zařízení	46 827,00	0,00	0,00	46 827,00	50 000,00	93,65
3639	6130					Pozemky	17 450,00	0,00	0,00	17 450,00	17 500,00	99,71
3721	5169					Nákup ostatních služeb	25 163,15	0,00	0,00	25 163,15	44 070,00	57,10
3722	5169					Nákup ostatních služeb	689 705,09	0,00	0,00	689 705,09	689 710,00	100,00
3723	5164					Nájemné	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00	0,00
3723	5169					Nákup ostatních služeb	578 980,34	0,00	0,00	578 980,34	579 000,00	100,00
3729	5169					Nákup ostatních služeb	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
3745	5137					Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00

Par	Pol	N+Z+UZ	ZJ	org1	org2	Název	Skutečnost	Alokace rozpočtu		Skutečnost včetně alokace rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění v %
								Příprava platby	Objednávky			
3745	5139					Nákup materiálu jinde nezařazený	15 567,28	0,00	0,00	15 567,28	25 000,00	62,27
3745	5156					Pohonné hmoty a maziva	22 728,00	0,00	0,00	22 728,00	25 000,00	90,91
3745	5169					Nákup ostatních služeb	2 600,00	0,00	0,00	2 600,00	50 000,00	5,20
3745	5171					Opravy a udržování	2 707,00	0,00	0,00	2 707,00	30 000,00	9,02
4339	5169					Nákup ostatních služeb	49 668,80	0,00	0,00	49 668,80	65 000,00	76,41
4339	5213					Neinvest.transfery nefinanč.podnikat.subjektům-práv.osobá	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
4339	5499					Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	16 275,00	0,00	0,00	16 275,00	30 000,00	54,25
4339	5660					Neinvestiční půjč.prostředky obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00
5213	5132					Ochranné pomůcky	3 850,00	0,00	0,00	3 850,00	12 000,00	32,08
5213	5133					Léky a zdravotnický materiál	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
5213	5194					Věcné dary	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
5213	5901					Nespecifikované rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
5512	5169					Nákup ostatních služeb	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
5512	5321					Neinvestiční transfery obcím	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	100,00
6112	5021					Ostatní osobní výdaje	529 403,00	0,00	0,00	529 403,00	590 000,00	89,73
6112	5023					Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 157 185,00	0,00	0,00	1 157 185,00	1 200 000,00	96,43
6112	5031					Povín.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	150 328,03	0,00	0,00	150 328,03	160 000,00	93,96
6112	5032					Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	156 523,00	0,00	0,00	156 523,00	160 000,00	97,83
6112	5139					Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00
6112	5167					Služby školení a vzdělávání	3 300,00	0,00	0,00	3 300,00	5 000,00	66,00
6112	5173					Cestovné	4 767,00	0,00	0,00	4 767,00	15 000,00	31,78
6115	5021	98187				Ostatní osobní výdaje	26 066,00	0,00	0,00	26 066,00	26 066,00	100,00
6115	5139	98187				Nákup materiálu jinde nezařazený	7 568,00	0,00	0,00	7 568,00	7 568,00	100,00
6115	5173	98187				Cestovné	1 180,00	0,00	0,00	1 180,00	1 180,00	100,00
6115	5175	98187				Pohoštění	2 376,00	0,00	0,00	2 376,00	2 376,00	100,00
6118	5137	98008				Drobný dlouhodobý hmotný majetek	9 400,00	0,00	0,00	9 400,00	9 400,00	100,00
6142	5365					Platby daní krajům, obcím a státním fondům	371 450,00	0,00	0,00	371 450,00	371 450,00	100,00
6171	5011					Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.	1 216 005,23	0,00	0,00	1 216 005,23	1 280 000,00	95,00

Par	Pol	N+Z+UZ	ZJ	org1	org2	Název	Alokace rozpočtu			Skutečnost včetně alokace rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění v %
							Skutečnost	Příprava platby	Objednávky			
6171	5021					Ostatní osobní výdaje	89 244,77	0,00	0,00	89 244,77	163 000,00	54,75
6171	5031					Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	285 124,97	0,00	0,00	285 124,97	310 000,00	91,98
6171	5032					Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	103 466,00	0,00	0,00	103 466,00	115 000,00	89,97
6171	5038					Povinné pojistné na úrazové pojištění	4 627,00	0,00	0,00	4 627,00	6 000,00	77,12
6171	5041					Odměny za užití duševního vlastnictví	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00
6171	5132					Ochranné pomůcky	7 128,00	0,00	0,00	7 128,00	10 000,00	71,28
6171	5136					Knihy, učební pomůcky a tisk	6 634,00	0,00	0,00	6 634,00	10 000,00	66,34
6171	5137					Drobný hmotný dlouhodobý majetek	19 336,30	0,00	0,00	19 336,30	20 000,00	96,68
6171	5137			2020		Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
6171	5139					Nákup materiálu jinde nezařazený	83 979,04	0,00	0,00	83 979,04	140 000,00	59,99
6171	5161					Poštovní služby	16 005,00	0,00	0,00	16 005,00	20 000,00	80,03
6171	5162					Služby elektronických komunikací	37 050,17	0,00	0,00	37 050,17	55 000,00	67,36
6171	5164					Nájemné	11 833,80	0,00	0,00	11 833,80	12 500,00	94,67
6171	5167					Služby školení a vzdělávání	3 990,00	0,00	0,00	3 990,00	13 750,00	29,02
6171	5169					Nákup ostatních služeb	72 041,54	0,00	0,00	72 041,54	70 179,87	102,65
6171	5171					Opravy a udržování	1 966,00	0,00	0,00	1 966,00	20 000,00	9,83
6171	5172					Programové vybavení	12 023,00	0,00	0,00	12 023,00	20 000,00	60,12
6171	5173					Cestovné	162,00	0,00	0,00	162,00	4 780,00	3,39
6171	5175					Pohoštění	17 213,00	0,00	0,00	17 213,00	17 220,00	99,96
6171	5424					Náhrady mezd v době nemoci	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
6171	5499					Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	50 610,00	0,00	0,00	50 610,00	72 000,00	70,29
6221	5194					Výdaje na věcné dary	10 772,00	0,00	0,00	10 772,00	50 000,00	21,54
6310	5163					Služby peněžních ústavů	16 804,00	0,00	0,00	16 804,00	27 000,00	62,24
6320	5163					Služby peněžních ústavů	54 798,00	0,00	0,00	54 798,00	61 200,00	89,54
6330	5345					Převody vlastním rozpočtovým účtům	52 678 208,33	0,00	0,00	52 678 208,33	0,00	0,00
<b>Výdaje CELKEM:</b>							<b>72 792 855,90</b>	<b>-8 011,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72 784 844,90</b>	<b>25 888 618,58</b>	<b>281,15</b>

Obec Otovice, IČO 00573272

KEO4 1.12.2 UR017

### Plnění rozpočtu podrobného včetně alokace rozpočtu

#### Financování

Par	Pol	N+Z+UZ	ZJ	org1	org2	Název	Alokace rozpočtu			Skutečnost včetně alokace rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění v %
							Skutečnost	Příprava platby	Objednávky			
	8115					Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	-119 984,44	0,00	0,00	-119 984,44	12 547 460,00	-0,96
	8901					Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající	-40 391,10	0,00	0,00	-40 391,10	0,00	0,00
<b>Financování CELKEM:</b>							<b>-160 375,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-160 375,54</b>	<b>12 547 460,00</b>	<b>-1,28</b>



Č. j.: KK/629/KN/22-8

# 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 Otovice

IČO: 00573272

za rok 2022

OBECNÍ ÚŘAD OTOVICE	Č.dop.
- 9 -03- 2023	Č.přac. M
čet listů ..... čet příloh ..... 24/23	Ukl.zn.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 05.12.2022 (dílčí přezkoumání)
- 09.03.2023 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 29.06.2022 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 29.06.2022 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 uskutečněního přezkoumání:**      **Obecní úřad Otovice**  
**Hroznětínská 130**  
**362 32 Otovice**

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 vedoucí odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. 2022/234/P dne 01.07.2022.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

#### Zástupci územního celku:

- Stefana Švecová - starostka obce
- Martina Štiková - účetní obce

#### Přezkoumání vykonali:

##### a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Josef Švéda



- kontrolor:

Bc. Dagmar Klemáková

Naděžda Klíčová

**b) při konečném přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Josef Švéda

- kontrolor:

Bc. Dagmar Klemáková

Naděžda Klíčová

**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 09.03.2023.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Otovice byly přezkoumány následující písemnosti:**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 23.11.2021 do 23.12.2021 a na internetových stránkách obce v termínu od 23.11.2021 do 31.12.2021.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2022 před 1. lednem 2022 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 8 rozpočtových opatření.

	<p>Výběrovým způsobem bylo prověřeno rozpočtové opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 1/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 26.01.2022 usnesením č. 2/22, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 22.02.2022,</li> <li>- č. 3/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 30.03.2022 usnesením č. 19/22, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 07.04.2022,</li> <li>- č. 6/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 14.09.2022 usnesením č. 66/22, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 22.09.2022,</li> <li>- č. 7/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 30.11.2022 usnesením č. 95/22, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 12.12.2022,</li> <li>- č. 8/2022 schválené starostkou obce dne 23.01.2023, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 23.01.2023.</li> </ul> <p>Na zasedání zastupitelstva dne 30.11.2022 usnesením č. 103/22 byla zastupitelstvem obce pověřena starostka a místostarosta obce provedením rozpočtových opatření v případě potřeby do konce roku 2022.</p> <p>Kontrolovaná rozpočtová opatření byla na internetových stránkách obce v době dílčího přezkoumání hospodaření obce stále zveřejněna.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření obce nebylo zveřejnění rozpočtových opatření předmětem kontroly.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou kontrolovaná rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2022 byl zastupitelstvem obce schválen dne 15.12.2021 usnesením č. 83/21 schodkový rozpočet. Příjmy ve výši 12.719.000,- Kč a výdaje ve výši 18.926.460,- Kč. Schodek ve výši 6.207.460,- Kč bude hrazen finančními prostředky minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny u příjmů i u výdajů rozpočtové paragrafy.</p> <p>Schválený rozpočet obce na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v termínu od 22.12.2021 do 31.12.2022.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2023 až 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 23.12.2021 a v době konečného přezkoumání hospodaření obce byl stále zveřejněn.</p> <p>Další skutečnosti týkající se zveřejnění návrhu a schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce na období let 2023 až 2025 byly předmětem při přezkoumání hospodaření obce za předcházející kontrolní období.</p>

	<p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 30.05.2022 do 08.07.2022.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.06.2022 usnesením č. 43/22 a č. 44/22. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením s výhradou, na základě níž přijalo opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků.</p> <p>Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 08.07.2022 a v době konečného přezkoumání hospodaření obce byl stále zveřejněn.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený závěrečný účet obce za rok 2021 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2021 byla schválena zastupitelstvem obce dne 28.06.2022 usnesením č. 45/22.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 31.10.2022 ve výši 25.337.732,56 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s., Raiffeisenbank, a.s. a České národní banky ke stejnému datu a Komerční banky, a.s. (poslední výpis k 31.12.2021),</li> <li>- k 31.12.2022 ve výši 26.588.348,33 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s., Raiffeisenbank, a.s., Komerční banky, a.s. a České národní banky ke stejnému datu.</li> </ul> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 31.10.2022 ve výši 378.843,13 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu,</li> <li>- k 31.12.2022 ve výši 384.753,80 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu.</li> </ul>
Evidence pohledávek	<p>Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v programu KEO-W (poplatek ze psů a poplatek za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci). Nedoplatky z místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány formou</p>

	<p>písemných upomínek. V kontrolovaném období bylo dle sdělení obce zasláno 65 písemných upomínek.</p> <p>K 31.12.2022 byly evidovány pohledávky za místními poplatky:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- za psa ve výši 1.650,- Kč,</li> <li>- za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci ve výši 30.889,- Kč,</li> </ul> <p>tj. v celkové výši 32.539,- Kč zaúčtované na rozvahovém účtu 315</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Jiné pohledávky z hlavní činnosti ke stejnému datu.</li> </ul>
<p>Inventurní soupis majetku a závazků</p>	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022 provedena na základě "Plánu provedení inventury za rok 2022 k 31.12.2022" vydaného starostkou obce dne 21.12.2022 účinného od 30.12.2022 do 30.01.2023 a v souladu se Směrnicí k provedení inventarizace majetku a závazků, účinné od 15.10.2013. Jmenována jedna šestičlenná inventarizační komise. Provedení fyzických inventur stanoveno v termínu od 30.12.2022 do 20.01.2023 a dokladových inventur stanoveno v termínu od 20.01.2023 do 28.01.2023. Plán obsahuje zdůvodnění o ukončení fyzické inventury hmotného majetku až po rozvahovém dni. Proškolení členů inventarizační komise provedeno dne 21.12.2022. Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2023.</p> <p>Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 041, 042, 067, 231, 236, 261, 311, 315, 321, 419 a 469. Inventarizační rozdíly byly účetní jednotkou zjištěny a byly zaúčtovány do účetního období roku 2022.</p>
<p>Kniha došlých faktur</p>	<p>V kontrolovaném období od 01.01.2022 do 31.12.2022 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 386 dodavatelských faktur.</p> <p>K 31.12.2021 bylo evidováno celkem 21 neuhrazených faktur v celkové výši 225.423,12 Kč (19 faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 229.285,12 Kč, jedna částečně uhrazená faktura po splatnosti ve výši 10,- Kč a jeden neuhrazený dobropis po splatnosti ve výši -3.872,- Kč), které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.</p>
<p>Kniha odeslaných faktur</p>	<p>V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 19 odběratelských faktur, z nichž bylo evidováno celkem 4 neuhrazených faktur v celkové výši 82.878,- Kč (z toho 3 po lhůtě splatnosti v celkové výši 80.278,- Kč a 1 ve lhůtě splatnosti ve výši 2.600,- Kč), které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek účtu 311 - Odběratelé k 31.12.2022 činil výši 204.489,- Kč a zahrnoval pohledávky za odeslané neuhrazené faktury a komunální odpad popelnice se vznikem v minulých letech přede dnem 01.01.2022, za nájemné pozemků a bytů včetně vyúčtování služeb a za náklady na zpracování územního plánu.</p>
<p>Odměňování členů zastupitelstva</p>	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 29.01.2020</li> </ul>

<p>usneseními č. 13/20 a č. 14/20 s účinností vyplácení ode dne 01.02.2020,</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 19.10.2022 usneseními č. 72/22 pro výkon starosty s účinností od 19.10.2022, č. 74/22 pro člena zastupitelstva bez výkonu funkce s účinností od 01.11.2022, č. 79/22 pro výkon funkce předsedy výboru nebo komise a člena výboru nebo komise bez udání účinnosti.</li></ul> <p>Dle sdělení obce nebyly v kontrolovaném období schváleny:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- žádné změny ve výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,</li><li>- mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce.</li></ul> <p>Ke kontrole předloženy výplatní listky neuvolněné starostky, uvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce, předsedů komisí, členů výborů a komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva obce, za měsíc červen 2022 až říjen 2022.</p> <p>Kontrolou bylo zjištěno, že:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ve výplatním lístku neuvolněné starostky za měsíc červen 2022 bylo zjištěno vrácení přeplatku mimořádné odměny za rok 2021 ve výši 5.098,- Kč,</li><li>- dvěma členům výborů, kteří nejsou členy zastupitelstva obce, vyplatil obecní úřad odměnu za celý měsíc září 2022, přestože jim dnem 23.09.2022, tj. prvním dnem voleb do zastupitelstva obce skončila činnost stejně jako jejich odměňování. Podle ustanovení § 72 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., má-li být poskytována odměna, musí ji na každé nové volební období stanovit příslušné zastupitelstvo obce nově, protože dosavadní usnesení o odměnách pozbývá účinnosti ukončením funkčního období zastupitelstva obce, které odměnu stanovilo,</li><li>- čtyřem členům kulturní komise a dále předsedovi kulturní komise, kteří nejsou členy zastupitelstva obce, vyplatil obecní úřad odměnu za výkon funkce za celý měsíc říjen 2022, přesto, že odměny členům výborů a komisí byly schváleny na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 19.10.2022 usnesením č. 79/22, a to bez uvedení účinnosti jejich vyplácení. Odměna těmto členům komise byla poskytnuta v rozporu s ustanovením § 72 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., dle kterého se odměna poskytuje ode dne stanoveného zastupitelstvem obce, nejdříve však ode dne přijetí usnesení zastupitelstva obce stanovující odměnu za měsíc. Obecní úřad tak neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce, v rozporu s ustanovením § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb.</li></ul> <p>Na dotaz Krajského úřadu Karlovarského kraje zasláný Ministerstvu vnitra české republiky, odboru veřejné správy, dozoru a kontroly, bylo dopisem ze dne 06.03.2023 č. j.: MV - 37749-4/ODK-2023 sděleno stanovisko, že poskytnutí odměny předsedkyni a členům komisí za měsíc říjen 2022, kteří pracovali do i po ustavujícím zasedání zastupitelstva obce (tj. do dne 19.10.2022), není chyba nebo nedostatek.</p>
---

	<p>Ke kontrole předloženy výplatní lístky neuvolněné starostky, uvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za období listopad 2022 a prosinec 2022. Za kontrolní období nebyly žádné mimořádné odměny schváleny a vyplaceny.</p>
Pokladní doklad	<p>Za kontrované období od 01.01.2022 do 31.12.2022 bylo v pokladní knize hlavní činnosti účetní jednotky vystaveno celkem 1184 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě.</p> <p>Příjmové a výdajové pokladní doklady nebyly předmětem přezkoumání hospodaření.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Ke kontrole předložena pokladní kniha hlavní činnosti účetní jednotky za měsíc říjen 2022.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hlavní činnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 31.10.2022 ve výši 23.494,- Kč souhlasil 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,</li> <li>- k 31.12.2022 ve výši 2.220,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna. Rozpočtová položka 5182 - Převody vlastní pokladně vykazovala k 31.12.2022 nulový zůstatek.</li> </ul> <p>V pokladně Fondu rozvoje bydlení účetní jednotka v kontrovaném období neúčtovala.</p> <p>Směrnici obce – „Změna č. 8 Směrnice o oběhu účetních dokladů“ ze dne 01.08.2016, schválená starostkou obce dne 01.08.2016 a účinná dnem schválení, je stanoven pokladní limit ve výši 50.000,- Kč v součtu za pokladnu hlavní činnosti a za pokladnu Fondu rozvoje bydlení. Pokladní limit hlavní činnosti nebyl v měsíci říjnu 2022 a prosinci 2022 překročen.</p>
Příloha rozvahy	<p>Ke kontrole předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený účetní jednotkou k 31.10.2022 a k 31.12.2022.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole předložen výkaz Rozvaha sestavený účetní jednotkou k 31.10.2022 a k 31.12.2022.</p> <p>Kontrolou bylo zjištěno, že ke dni 31.10.2022 nebyl přeúčtován výsledek hospodaření z roku 2021 ve výši 2.120.858,72 Kč z rozvahového účtu 431 – Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na rozvahový účet 432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. V době kontroly přeúčtováno účetním dokladem č. ID/22/00006.</p>
Účtový rozvrh	<p>Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2022.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 31.10.2022 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 16.194.330,64 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 123,69 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 17.205.760,94 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 67,11 %).</li> </ul> <p>Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.10.2022 byl schodek ve finanční výši 1.011.430,30 Kč.</p>

	<p>- k 31.12.2022 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 20.279.390,11 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 152,01 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 20.161.709,57 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 77,88 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2022 byl přebytek ve finanční výši 117.680,54 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty sestaveného:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 31.10.2022 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 6.387.439,60 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu,</li> <li>- k 31.12.2022 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 5.547.723,03 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</li> </ul>
Darovací smlouvy	<p>Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena darovací smlouva, kde by obec byla dárce.</p>
Dohody o pracovní činnosti	<p>Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena dohoda o pracovní činnosti.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Ke kontrole předloženy celkem 3 dohody o provedení práce uzavřené v kontrolovaném období.</p> <p>Kontrolou prověřena dohoda o provedení práce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ze dne 23.05.2022 na druh práce - úklidové práce v obci a práce při pořádání kulturních a sportovních akcí pořádaných obcí, uzavřená na dobu určitou od 24.05.2022 do 31.12.2022 v rozsahu práce cca 250 hodin za rok,</li> <li>- ze dne 28.10.2022 na druh práce - příprava kulturních a sportovních akcí pořádaných obcí, uzavřená na dobu určitou od 01.11.2022 do 28.12.2022 v rozsahu práce cca 30 hodin.</li> </ul> <p>Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena dohoda o provedení práce se členem zastupitelstva obce.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Obec nemá vyhlášen „Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí“ dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“).</p> <p>Obec v kontrolovaném období poskytla mimo jiné na základě žádosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ze dne 25.05.2022, žadateli Denní centrum Žirafa, z.s., se sídlem 360 01 Karlovy Vary - Drahovice, Gagarinova 506/20, IČO 26990075, dotaci ve výši 20.000,- Kč, určenou na vybudování hrací a relaxační zóny pro klienty centra. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 25.05.2022 usnesením č. 40/22. Dotace ve výši 20.000,- Kč byla poskytnuta na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z prostředků rozpočtu, uzavřené dne 24.06.2022. Žádost a smlouva obsahovaly náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 3 a 5 zákona č. 250/2000 Sb. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem nejpozději do 15.12.2022.</li> </ul>



	Do doby konečného přezkoumání hospodaření obce nebylo dle sdělení obce závěrečné vyúčtování dotace žadatelem předloženo.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole předložena: - Smlouva pachtovní - Pacht, uzavřená dne 27.05.2022 mezi obcí (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) na pacht části pozemku parcelní č. 668/21 o výměře 100 m <sup>2</sup> v k.ú. Otovice u Karlových Var, obec Otovice, za účelem užívání a požívání jako zahrady na dobu neurčitou s účinností od 01.05.2022. Pachtovné dohodnuto ve výši 300,- Kč za rok, se splatností vždy nejpozději do března každého kalendářního roku. Pachtovné za rok 2022 v plné výši bylo uhrazeno dne 17.01.2022 předchozím nájemcem na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a.s., denní výpis č. 15 (tímto se dle smlouvy považuje úhrada pachtovného na rok 2022 za uhrazenou). Záměr pachtu pozemku zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 06.04.2022 do 25.04.2022, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 25.05.2022 usnesením č. 38/22, které pověřilo starostku obce podpisem smlouvy.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole předložena: - kupní smlouva, uzavřená dne 08.06.2022 mezi obcí (prodávající) a dvěma fyzickými osobami (kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 728/13 o výměře 194 m <sup>2</sup> v k.ú. Otovice u Karlových Var, obec Otovice. Dohodnutá kupní cena ve výši 77.600,- Kč byla uhrazena dne 03.06.2022 na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a.s., denní výpis č. 108. Záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11.10.2021 do 03.11.2021, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 23.02.2022 usnesením č. 14/22.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o přijetí úvěru.
Smlouvy o věcných břemenech	Při dílčím přezkoumání hospodaření obce bylo obcí sděleno, že v kontrolovaném období od 01.01.2022 do 31.10.2022 byly obcí uzavřeny pouze smlouvy o zřízení věcného břemene se společností ČEZ Distribuce, a. s., které nebyly předmětem kontroly.  Při konečném přezkoumání hospodaření obce byla ke kontrole předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 480/2022, uzavřená dne 08.11.2022 mezi obcí (dále jen povinná) a Povodím Ohře, státní podnik, se sídlem 430 03 Chomutov, Bezručova 4219, IČO 70889988 (dále jen oprávněný), za účelem zřízení podzemního vedení kanalizace a NN kabel k areálu Povodňového dvora Otovice - v souvislosti s jejím umístěním, užíváním a s právem stezky a cesty, a to v rozsahu geometrického plánu, který je nedílnou součástí této smlouvy. Dále povinná dle této smlouvy umožní oprávněnému vstup na dotčené pozemky, a to pozemek parcelní č. 1026 (v rozsahu 363,1 m <sup>2</sup> ) a č. 1462 (v rozsahu 207,4 m <sup>2</sup> ), vše druh pozemku ostatní plocha, vše v k.ú. Otovice u Karlových Var po nezbytnou dobu a v nutném rozsahu za výše uvedeným účelem. Smlouva zřízena na dobu neurčitou a úplatně, a to za cenu ve výši 35.373,- Kč, která byla uhrazena dne 21.12.2022 na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a.s.

	denní výpis č. 232. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 19.10.2022 usnesením č. 81/22.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec nemá vnitřní předpis upravující postup obce jako veřejného zadavatele v případě veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Ke kontrole předložena dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce s názvem "Vybudování In-line dráhy, beach volejbalové hřiště a parkoviště". Výzva k podání nabídek byla dne 05.04.2022 zaslána e-mailem pěti potenciálním dodavatelům včetně odkazu na internetovou stránku s kompletní zadávací dokumentací. Lhůta pro podání nabídek do 29.04.2022. Do výběrového řízení se přihlásili dva z oslovených potenciálních dodavatelů. Podané nabídky hodnotila dvoučlenná hodnotící komise podle jejich ekonomické výhodnosti, kritériem hodnocení byla nejnižší nabídková cena včetně DPH. Protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 29.04.2022. Zastupitelstvo obce dne 25.05.2022 usnesením č. 35/22 vzalo na vědomí výsledek výběrového řízení a schválilo uzavření smlouvy o dílo se společností Stavební společnost Hubert, s.r.o., se sídlem 357 35 Chodov, Nejdecká 329, IČO 26361913, a zároveň pověřilo starostku obce podpisem smlouvy. Ve smlouvě o dílo uzavřené dne 20.06.2022 s vítězným dodavatelem, byla dohodnuta cena (nabídková) díla ve výši 4.538.790,78 Kč bez DPH (tj. 5.491.936,84 Kč včetně DPH) a termínem provedení díla do 20.12.2022. Smlouva o dílo se všemi přílohami byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 04.07.2022, tj. do 15 dnů ode dne jejího uzavření.</p> <p>Ke kontrole předloženy faktury dodavatele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 2200022 ze dne 04.07.2022 ve výši 740.467,26 Kč bez DPH (895.965,38 Kč včetně DPH) uhrazena dne 27.07.2022, denní výpis č. 143,</li> <li>- č. 2200028 ze dne 01.08.2022 ve výši 817.809,10 Kč bez DPH (989.549,01 Kč včetně DPH) uhrazena dne 19.08.2022, denní výpis č. 158,</li> <li>- č. 2200029 ze dne 05.09.2022 ve výši 1.446.768,35 Kč bez DPH (1.750.589,70 Kč včetně DPH) uhrazena dne 07.10.2022, denní výpis č. 185,</li> <li>- č. 2200040 ze dne 03.10.2022 ve výši 854.171,69 Kč bez DPH (1.033.547,74 Kč včetně DPH) uhrazena dne 26.10.2022, denní výpis č. 198,</li> <li>- č. 2200044 ze dne 04.11.2022 ve výši 103.647,- Kč bez DPH (125.412,87 Kč včetně DPH) uhrazena dne 25.11.2022, denní výpis č. 216,</li> <li>- č. 2200057 ze dne 22.12.2022 ve výši 49.846,44 Kč bez DPH (60.314,19 Kč včetně DPH) uhrazena dne 27.12.2022, denní výpis č. 235,</li> </ul> <p>vše uhrazeno z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a.s.</p> <p>Celková fakturovaná cena díla činila částku ve výši 4.013.709,84 Kč bez DPH (tj. 4.855.378,89 Kč včetně DPH), proti sjednané ceně</p>

	bylo fakturováno o 525.080,94 Kč bez DPH méně. Dodatek ke smlouvě o dílo o změně ceny předložen nebyl. Skutečná cena byla uveřejněna na profilu zadavatele obce dne 03.01.2023, tj. do 3 měsíců ode dne splnění smlouvy.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná informace o přijatých nápravných opatřeních byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 08.07.2022, tj. v zákonem stanovené lhůtě do 15 dnů po projednání závěrečného účtu obce za rok 2021 zastupitelstvem obce dne 28.06.2022. Zároveň byl v informaci stanoven termín pro podání zprávy o plnění přijatých opatření, a to k bodu nápravného opatření č. 1 do 30.06.2023, k bodu nápravného opatření č. 2 a č. 3 je tato písemná informace zároveň písemnou zprávou o plnění přijatých opatření.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 26.01.2022, 23.02.2022, 30.03.2022, 27.04.2022, 25.05.2022, 28.06.2022, 14.09.2022, 19.10.2022 (ustavující zasedání) a 30.11.2022.  Zastupitelstvo obce bylo do dne 23.09.2022 sedmičlenné. Ode dne 19.10.2022 pracuje zastupitelstvo obce v počtu sedmi členů.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen "Fond rozvoje bydlení". Podmínky finanční podpory obce na opravy a modernizaci objektů a bytů ve správním území obce Otovice byly schváleny zastupitelstvem obce dne 28.01.2015.  Zůstatek na rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy: - k 31.10.2022 ve výši 543.944,88 Kč souhlasil se součtem zůstatku na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (ve výši 459.745,28 Kč) a zůstatku na rozvahovém účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky (ve výši 84.199,- Kč) ke stejnému datu, - k 31.12.2022 ve výši 549.875,26 Kč souhlasil se součtem zůstatku na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (ve výši 384.753,80 Kč) a zůstatku na rozvahovém účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky (ve výši 165.121,46 Kč) ke stejnému datu.

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

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospoďaril a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospoďaril 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,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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**

#### **byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:**

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- § 102 odst. 2 písm. a) - Starostka obce neprovedla rozpočtové opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce (**napraveno**)
- § 102 odst. 2 písm. a) - Zastupitelstvo obce stanovilo rozsah k provedení rozpočtových opatření v rozporu se zákonem (**napraveno**)

#### **byl zjištěn následující nedostatek:**

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- § 76 - Poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva nebylo provedeno v souladu se zákonem. (**napraveno**)

### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2022**

#### **byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 72 odst. 3 - Pozbytí účinnosti usnesení o stanovení odměn členům výborů ukončením funkčního období zastupitelstva obce, které odměny stanovila

- Obec neposkytla odměnu pro členy výborů a zároveň nečlenům zastupitelstva obce jen za část měsíce září 2022, po kterou vykonávali svou funkci, nýbrž jim vyplatila měsíční odměnu za měsíc září 2022, přestože jim dnem 23.09.2022, tj. 1. dnem voleb do zastupitelstva obce, skončilo funkční období.
- **Nenapraveno.**

**nebyly zjištěny závažné nedostatky.**

### **C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření**

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Otovice za rok 2022:

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Otovice za rok 2022 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 20.12.2022. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 05.12.2022 za období od 01.01.2022 do 31.10.2022, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Josef Švéda a kontrolor Bc. Dagmar Klemáková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

Kontrolor Naděžda Klíčová zápis z dílčího přezkoumání obce Otovice za rok 2022 nepodepsal, neboť nebyl z organizačních důvodů na straně Krajského úřadu Karlovarského kraje přítomen při jeho předávání územnímu celku.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Otovice za rok 2022, které se uskutečnilo ve dnech 9.3.2023. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Josef Švéda, kontrolor Bc. Dagmar Klemáková a Naděžda Klíčová, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

III. Informace územního celku o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání a jejich splnění v souladu s § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Kontroly plnění opatření územním celkem vztahujících se k zápisu z dílčího přezkoumání, v souladu s § 13 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

### **E. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Otovice za rok 2022:**

**byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 72 odst. 3 - Pozbytí účinnosti usnesení o stanovení odměn členům výborů ukončením funkčního období zastupitelstva obce, které odměny stanovila

- Obec neposkytla odměnu pro členy výborů a zároveň nečlenům zastupitelstva obce jen za část měsíce září 2022, po kterou vykonávali svou funkci, nýbrž jim vyplatila měsíční odměnu za měsíc září 2022, přestože jim dnem 23.09.2022, tj. 1. dnem voleb do zastupitelstva obce, skončilo funkční období.

**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 Otovice 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 31.12.2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,61 %
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 Otovice k 31.12.2022, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 09.03.2023, bylo zjištěno, že:

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

Otovice dne 09.03.2023

Za Krajský úřad Karlovarského kraje



Ing. Josef Švéda  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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



Bc. Dagmar Klemáková  
kontrolor



Naděžda Klíčová  
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.



Č.j.: KK/629/KN/22-8

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otovice o počtu 16 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela

Dne: 09.03.2023

Stefana Švecová, starostka obce

OBEC OTOVICE

Hroznětínská 130  
362 32 OTOVICE  
IČ: 00573272 Tel.: 353 566 866

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Otovice	Stefana Švecová
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Josef Švéda

**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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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 zprávu o plnění přijatých opatření zaslat.


Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,- Kč.

Č. j.: KK/629/KN/22-9

Obec Otovice potvrzuje přijetí Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otovice za rok 2022, souhlasí s jeho zněním a vzdává se práva doručit k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku písemné stanovisko dle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Tímto se tento návrh zprávy stává konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otovice za rok 2022.

Otovice dne 09.03.2023

  
.....  
Stefana Švecová  
starostka obce

**OBEC OTOVICE**

Hroznětínská 130

362 32 OTOVICE

IČ: 00573272 Tel.: 353 566 866