

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

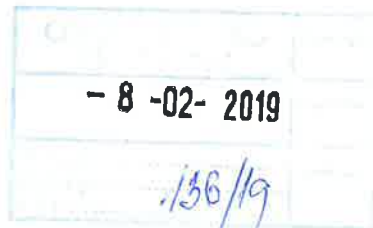
ODBOR FINANČNÍ

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 2018



Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.10.2018 - 31.10.2018 (dílčí přezkoumání)
- 31.01.2019 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, 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 28.6.2018 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 jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněného 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 finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem **2018/550/P** dne 29.6.2018.

Zástupci územního celku:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Marcela Frischová
- kontrolor:
Mgr. Jitka Brodská
Bc. Dagmar Klemáková

Naděžda Klíčová

Bc. Lenka Najvarová

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

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

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- 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 ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, kterým bylo vypracování závěrečné zprávy z přezkoumání, byl učiněn dne 1.2.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 23.11.2017 až dosud. Zveřejnění návrhu rozpočtu trvalo až do schválení rozpočtu. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2018 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 11 rozpočtových opatření. Kontrolou bylo prověřeno: - rozpočtové opatření č. 1/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 31.1.2018 usnesením č. 5/18, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 13.2.2018; - rozpočtové opatření č. 2/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 28.3.2018 usnesením č. 27/18, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 11.4.2018; - rozpočtové opatření č. 3/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 25.4.2018 usnesením č. 36/18, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 4.5.2018; - rozpočtové opatření č. 4/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 30.5.2018 usnesením č. 38/18, na internetových stránkách obce

	<p>zveřejněno dne 6.6.2018; - rozpočtové opatření č. 5/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 usnesením č. 55/18, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 5.7.2018; - rozpočtové opatření č. 6/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 26.7.2018 usnesením č. 58/18, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 6.8.2018; - rozpočtové opatření č. 7/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 26.9.2018 usnesením č. 69/18, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 4.10.2018, - rozpočtové opatření č. 8/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 31.10.2018 usnesením č. 82/18, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 6.11.2018, - rozpočtové opatření č. 9/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 28.11.2018 usnesením č. 94/18, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 11.12.2018, - rozpočtové opatření č. 10/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 usnesením č. 100/18, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 19.12.2018, - rozpočtové opatření č. 11/2018 schválené starostkou obce dne 17.12.2018.</p> <p>Kompetence k provedení posledního rozpočtového opatření pro starostku a místostarostu obce byla schválena zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 usnesením č. 102/18.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2018 byl zastupitelstvem obce schválen dne 13.12.2017, usnesením č. 107/17, schodkový rozpočet. Příjmy ve výši 10.277.058,- Kč a výdaje ve výši 13.514.700,- Kč. Financování rozpočtu obsahuje jednak roční splátku dlouhodobého úvěru ve výši 1.200.000,- Kč a dále zapojení finančních prostředků minulých let v celkové výši 4.437.642,- Kč.</p> <p>Schválený rozpočet byl sestaven v platném třídění dle rozpočtové skladby. Závaznými ukazateli byly stanoveny u příjmů rozpočtové paragrafy a položky a u výdajů rozpočtové paragrafy.</p> <p>Schválený rozpočet na rok 2018 byl na internetových stránkách obce zveřejněn dne 18.12.2017.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 až 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 28.3.2018 usnesením č. 26/18. Výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v době od 2.3.2018 až dosud.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 až 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26.4.2018 až</p>

	<p>dosud. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
<p>Závěrečný účet</p>	<p>Návrh závěrečného účtu za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 25.5.2018 a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 25.5.2018, v době kontroly byl návrh závěrečného účtu na internetových stránkách obce stále zveřejněn. Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 usnesením č. 51/18, a to s výhradou, opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků jsou součástí schváleného závěrečného účtu. Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10.7.2018. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka obce za rok 2017 byla zastupitelstvem obce schválena dne 27.6.2018 usnesením č. 52/18.</p>
<p>Bankovní výpis</p>	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 30.9.2018 ve výši 11.232.884,96 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z běžných účtů vedených u České spořitelny, a.s., Raiffeisenbank, a.s., Komerční banky, a.s. a České národní banky ke dni 30.9.2018. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 30.9.2018 ve výši 320.100,75 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. ke dni 30.9.2018. Účet 451 - Dlouhodobé úvěry k 30.9.2018 v objemu 2.060.713,- Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z úvěrového bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. ke dni 30.9.2018. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 31.12.2018 ve výši 12.118.902,13 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z běžných účtů vedených u České spořitelny, a.s., Raiffeisenbank, a.s., Komerční banky, a.s. a České národní banky ke dni 31.12.2018. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31.12.2018 ve výši 275.297,38 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. ke dni 31.12.2018. Rozvahový účet 451 - Dlouhodobé úvěry k 31.12.2018 v objemu</p>

	1.760.713,- Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z úvěrového bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. ke dni 31.12.2018.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v programu KEO-W (poplatky ze psů). Pohledávky se vymáhají formou zasílání písemných upomínek. K 31.12.2018 byly evidovány 3 nedoplatky místního poplatku ze psa v celkové výši 450,- Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc září 2018 od č. 18-003-00225 do č. 18-003-00251 a za měsíce listopad a prosinec od č. 18-003-00339 do č. 18-003-00359.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 byla provedena na základě plánu inventur vydaného dne 17.12.2018, účinného od 28.12.2018 do 31.1.2019 a v souladu se směrnicí k provedení inventarizace majetku a závazků, účinné od 15.10.2013. Jmenována byla jedna šestičlenná inventarizační komise, provedení inventur stanoveno v termínu od 28.12.2018 do 31.1.2019. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 31.1.2019. Kontrola inventurních soupisů vyhotovených k rozvahovým účtům č. 018, 078, 019, 079, 469, 315, 231, 236, 261, 321, 331, 336, 451 a 324. Inventarizační rozdíl byl zjištěn u rozvahového účtu 031 - Pozemky ve výši 15.646,- Kč a byl v inventarizační zprávě zdůvodněn jako výpůjčka dobrovolného svazku obcí Region Karlovarský venkov.
Knihy došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.9.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 263 dodavatelských faktur. K 30.9.2018 byla evidována 1 neuhrazená faktura po lhůtě splatnosti ve výši 2.400,- Kč a 15 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 253.970,10 Kč, zaúčtované na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé k témuž datu. Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 373 dodavatelských faktur. K 31.12.2018 byla evidována 1 neuhrazená faktura po lhůtě splatnosti ve výši 1.252,- Kč a 14 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 178.737,05 Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé k témuž datu. Na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé je dále evidován přeplatek ze zákonného pojištění majetku obce ve výši - 9,- Kč a nedoplatek příspěvku za umístění veřejného osvětlení ve výši 400,- Kč.
Knihy odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.9.2018 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 26 odběratelských faktur. K 30.9.2018 byly evidovány 3 neuhrazené faktury po lhůtě splatnosti ve výši 8.200,- Kč zaúčtované na účtu 311 - Odběratelé k témuž datu. Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 35 odběratelských faktur. K 31.12.2018 bylo evidováno 6 neuhrazených faktur po lhůtě splatnosti v celkové výši 15.548,- Kč a 3 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti v celkové výši 99.406,- Kč, které byly zaúčtované

	na účtu 311 - Odběratelé k témuž datu.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, provedeno zastupitelstvem obce dne 29.11.2018 usnesením č. 99/17 s účinností od 1.1.2018.</p> <p>Zkontrolovány byly mzdové listy uvolněného místostarosty, neuvolněné starostky a všech ostatních členů zastupitelstva, členů a předsedů výborů a komisí obce za měsíce leden až září 2018. Při kontrole bylo zjištěno, že u 5 neuvolněných zastupitelů byla nesprávně sloučena odměna za funkci člena nebo předsedy výboru či komise s odměnou za funkci neuvolněného zastupitele, a tímto jim bylo měsíčně vypláceno o 750,- Kč více.</p> <p>Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, provedeno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 31.10.2018 usnesením č. 72/18, č. 73/18 a 74/18 s účinností vyplácení ode dne 1.11.2018 (platné pro výplatu odměn do 31.12.2018).</p> <p>Ke kontrole předloženy mzdové listy neuvolněné starostky, uvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíc prosinec 2018.</p> <p>Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, provedeno na zasedání zastupitelstva obce dne 12.12.2018 usnesením č. 103/2018 s účinností vyplácení ode 1.1.2019.</p>
Pokladní doklad	<p>Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.9.2018 bylo v pokladní knize hlavní činnosti vystaveno celkem 1199 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc září 2018 od č. 18-701-01138 do č. 18-701-01172.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v pokladní knize hlavní činnosti vystaveno celkem 1557 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2018 od č. 18-701-01517 do č. 18-701-01557.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíce září a prosinec 2018.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy k 30.9.2018 ve výši 14.480,- Kč souhlasil se zůstatkem vykázaným na rozvahovém účtu 261 - Pokladna ke stejnému datu. Stav rozpočtové položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 - Pokladna a zůstatkem rozvahového účtu 262 - Peníze na cestě k témuž datu.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy k 31.12.2018 ve výši 990,- Kč souhlasil se zůstatkem vykázaným na rozvahovém účtu 261 - Pokladna ke stejnému datu. Rozpočtová položka 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M vykazovala k 31.12.2018 nulový zůstatek.</p>

	Pokladní limit ve výši 50.000,- Kč (schválený starostkou obce dne 1.8.2016) nebyl v měsících září a prosinci 2018 překročen.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byl předložen výkaz přílohy rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc září 2018 od dokladu č. 18-801-01215 do dokladu č. 18-801-01326 v návaznosti na bankovní výpisy č. 152 až č. 166 z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s. Účetní doklady se vztahovaly k platům, fakturám, poplatkům, daňovým příjmům atd.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.9.2018 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 10.596.406,60 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 105,70 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 14.262.048,60 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 62,81 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.9.2018 byl schodek ve výši 3.665.642,- Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2018 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 15.889.873,16 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 147,87 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 12.505.344,55 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 86,77 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2018 byl přebytek ve výši 3.384.528,61 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestavenému k 30.9.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 4.158.863,61 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období", vykázaným v rozvaze účetní jednotky sestavené k témuž datu. Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestavenému k 31.12.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 3.498.667,28 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období", vykázaným v rozvaze účetní jednotky sestavené k témuž datu.
Darovací smlouvy	Předložena darovací smlouva uzavřená dne 8.6.2018 mezi obcí („obdarovaný“) a fyzickou osobou podnikající Jaroslav Hájek, Děpoltovická 9, 362 32 Otovice, IČO 67093311 („dárce“), která se týká přijetí finančního daru ve výši 5.000,- Kč na pořádání akce Slavností učení.
Dohody o pracovní činnosti	Nebyla předložena dohoda o pracovní činnosti uzavřená obcí v kontrolovaném období.
Dohody o provedení práce	Předloženo celkem 12 dohod o provedení práce uzavřených obcí v kontrolovaném období. Dohody byly uzavřeny např. na roznášení novin Naše ves, práce při pořádání kulturních a sportovních akcí

	pořádaných obcí, úklid prostorů obecního úřadu, přípravu novin, úklidové práce v obci, zednické práce a uspořádání a třídění stavebního archivu obce. V předložených dohodách o provedení práce byl stanoven rozsah práce do 300 hodin za kalendářní rok.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Obec nemá vyhlášen „Program“ dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb. Obec poskytla na základě žádosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze dne 18.5.2018 žadateli fyzické osobě dotaci ve výši 14.000,- Kč na rozvoj tělovýchovy a sportu a krytí nákladů spojených s provozem sportovních aktivit v roce 2018. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 30.5.2018 usnesením č. 43/18. Dotace byla poskytnuta na základě veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 26.7.2018. Veřejnoprávní smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín pro předložení vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 20.12.2018. Předloženo vyúčtování dotace přijaté 2.1.2019, dotace čerpána v plné výši. - ze dne 27.2.2018 žadateli SK KONTAKT KARLOVY VARY, z.s., se sídlem Smetanovy sady 1145/1, 360 01 Karlovy Vary, IČO 26541360, dotaci ve výši 15.000,- Kč na rozvoj tělovýchovy a sportu a krytí nákladů spojených s plaveckými závody POHÁREK 2018. Žádost je v souladu s ustanovením § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace ve výši 15.000,- Kč rozhodlo zastupitelstvo obce dne 28.2.2018 usnesením č. 24/18. Dotace byla poskytnuta na základě veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 15.3.2018. Veřejnoprávní smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín pro předložení vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 30.1.2019. Vyúčtování dotace nebylo předloženo.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Za kontrolované období obec přijala mimo jiné:</p> <ul style="list-style-type: none"> - účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje v souladu s Programem pro poskytování dotací z rozpočtu Karlovarského kraje Program obnovy venkova poskytnutou na základě smlouvy evid. č. KK 01647/2018 uzavřené dne 14.6.2018 ve výši 202.000,- Kč určenou na „Opravu komunikací – chodníků“. Termín pro předložení závěrečného finančního vypořádání dotace stanoven do 10.12.2018. Vyúčtování dotace provedeno dne 12.11.2018, skutečné celkové náklady na akci činily 470.766,02 Kč, z toho poskytnutá dotace ve výši 202.000,- Kč byla využita v plné výši; - transfer ve výši 27.537,- Kč ze státního rozpočtu ČR prostřednictvím Krajského úřadu Karlovarského kraje určenou na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb prezidenta České republiky ve dnech 12. a 13. ledna 2018 (dopis Krajského úřadu Karlovarského kraje ze dne 5.1.2018 č.j. 120/FI/18). Vyúčtování dotace provedeno dne 6.3.2018, skutečné náklady činily 26.506,60 Kč. Nevyčerpaná částka dotace ve výši 1.030,40 Kč byla odeslána dne 13.4.2018 na bankovní účet Karlovarského kraje vedený u České národní banky.
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzavřená dne 1.3.2018 na pacht části pozemkové parcely č. 32/5

	o výměře 133 m ² v k.ú. Otovice (k užívání a požívání jako zahrada) mezi obcí Otovice (jako propachtovatel) a fyzickou osobou (jako pachtýř) na dobu neurčitou od 1.4.2018. Pachtovné sjednáno ve výši 399,- Kč za rok. Pro rok 2018 sjednáno pachtovné ve výši 300,- Kč, které k datu 31.12.2018 nebylo uhrazeno. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce Otovice v termínu od 6.12.2017 do 21.12.2017. Pacht schválen dne 28.2.2018 usnesením zastupitelstva obce č. 17/18.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Předložena: - kupní smlouva uzavřená dne 6.4.2018 mezi obcí („kupující“) a dvěma fyzickými osobami („prodávající“) na koupi pozemků parc. č. 424/5 o výměře 3852 m ² a parc. č. 1606 o výměře 395 m ² vše v k.ú. Otovice u Karlových Var, obec Otovice a okres Karlovy Vary za dohodnutou kupní cenu ve výši 1.911.150,- Kč. Smluvní cena byla uhrazena dne 12.4.2018, bankovní výpis č. 064 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. Koupě pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 31.1.2018 usnesením č. 6/18.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva: - uzavřená dne 15.11.2018 mezi obcí Otovice (jako strana Povinná) a ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem Děčín, Děčín IV-Podmokly, Teplická 874/8, PSČ 405 02, IČ: 24729035 (jako strana oprávněná) zastoupenou na základě pověření ze dne 22.1.2018 společností SUPTel a.s., se sídlem Hřbitovní 15, 312 00 Plzeň, IČ: 25229397 a dále plnou mocí ze dne 6.2.2018 panem Jiřím Kalabzou, zaměstnancem společnosti o zřízení věcného břemene. Předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na dotčených nemovitostech, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci, a povinnost Povinné výkon těchto práv strpět k parcele č. 424/2 a 1012/1, to vše v k.ú. Otovice, obec Otovice. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 80/18 ze dne 31.10.2018. Věcné břemeno se zřídilo za jednorázovou náhradu ve výši 2.600,- Kč bez DPH. Jednorázová úhrada smluvní ceny bude provedena po vystavení faktury v roce 2019.
Smlouvy ostatní	Předložena smlouva o úvěru z fondu rozvoje bydlení uzavřená dne 1.10.2018 s občanem obce za účelem financování výměny plynového kotle a vyvložkování komínu v domě v celkové výši 70.000,- Kč. Smlouva obsahuje sjednaný úrok ve výši 3 % p.a. a splátkový kalendář o měsíčních splátkách na 5 let. Poskytnutí půjčky bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2018 usnesením č. 61/18.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Za kontrolované období nebyla předložena žádná dokumentace k výběrovému řízení malého rozsahu ani poptávkovému řízení.
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 11.7.2018, tj. v zákonem stanovené lhůtě 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otovice za rok 2017 zastupitelstvem obce.
Vnitřní předpis a	V průběhu kontrolovaného období obec nevydala žádný nový

směrnice	vnitřní předpis ani směrnici.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 30.9.2018 se konalo jednání zastupitelstva obce ve dnech 31.1.2018, 28.2.2018, 28.3.2018, 25.4.2018, 30.5.2018, 27.6.2018, 26.7.2018 a 26.9.2018.</p> <p>Na svých zasedáních se zastupitelstvo obce zabývalo mimo jiného hospodařením obce za rok 2017, rozpočtovými změnami, koupí pozemků nad hřištěm, hospodařením ZŠ a MŠ Regionu Karlovarský venkov za rok 2017, žádostí o poskytnutí finančního příspěvku – dotace na projekt Čištění Ohře 2018 pro MAS Krušné hory o.p.s., poskytnutím příspěvků z rozpočtu obce, smlouvou o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti, střednědobým výhledem rozpočtu na období let 2018 až 2022, schválením závěrečného účtu za rok 2017, schválením účetní závěrky obce za rok 2017, smlouvou mezi obcí Otovice a poskytovatelem služby na zajištění stravování pro seniory, záměry pronájmu a prodeje pozemků, kupními a nájemními smlouvami, uzavřením veřejnoprávní smlouvy s Krajskou knihovnou Karlovy Vary na zajištění obměny knižního fondu a dalším.</p> <p>Zastupitelstvo obce pracovalo v počtu sedmi členů.</p> <p>Dne 31.10.2018 se konalo ustavující zasedání zastupitelstva obce. Bylo zvoleno sedmičlenné zastupitelstvo.</p> <p>Na tomto zasedání se zastupitelstvo zabývalo mimo jiného volbou starostky a místostarosty obce, určením funkce, pro kterou bude člen zastupitelstva uvolněn (tj. funkce místostarosty obce), schválením výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce, volbou předsedů a členů finančního a kontrolního výboru, uzavřením smlouvy o zřízení věcného břemene, rozpočtovým opatřením, převodem majetku a dalším.</p> <p>Dále se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 28.11.2018 a 12.12.2018.</p> <p>Na těchto zasedáních se zastupitelstvo obce mimo jiného zabývalo převodem majetku, rozpočtovými opatřeními, převodem finančních prostředků ve výši stanovené finančním úřadem za porušení rozpočtové kázně a penále za nedodržení termínu realizace stavby, hospodařením obce za období od 1/2018 do 11/2018, rozpočtem obce na rok 2019, pověřením starostky a místostarosty obce k provedení rozpočtových změn na konci roku 2018, schválením výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce s účinností vyplácení od 1.1.2019 a dalším.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Obec má zřízen "Fond rozvoje bydlení" (dále jen FRB). Podmínky finanční podpory obce na opravy a modernizaci objektů a bytů ve správním území obce Otovice byly schváleny zastupitelstvem obce dne 28.1.2015.</p> <p>Zůstatek syntetického účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 30.9.2018 ve výši 320.100,75 Kč souhlasil se zůstatkem běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s.</p> <p>Zůstatek syntetického účtu 419 - Ostatní fondy k 30.9.2018 ve výši 527.175,89 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků na</p>

	<p>syntetickém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (ve výši 320.100,75 Kč) a se stavem peněžních prostředků na syntetickém účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky (ve výši 207.075,14 Kč).</p> <p>Zůstatek syntetického účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31.12.2018 ve výši 275.297,38 Kč souhlasil se zůstatkem běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s.</p> <p>Zůstatek syntetického účtu 419 - Ostatní fondy k 31.12.2018 ve výši 528.418,02 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků na syntetickém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (ve výši 275.297,38 Kč) a se stavem peněžních prostředků na syntetickém účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky (ve výši 253.120,64 Kč).</p>
Činnost finančního a kontrolního výboru	<p>Činnost finančního výboru doložena zápisy ze dne 29.1.2018, 26.2.2018, 26.3.2018, 23.4.2018, 28.5.2018, 25.6.2018, 23.7.2018, 24.9.2018, 26.11.2018 a 10.12.2018.</p> <p>Činnost kontrolního výboru doložena zápisy ze dne 15.2.2018, 6.6.2018 a 15.11.2018.</p> <p>Oba výbory pracují v počtu pěti členů.</p>

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

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- 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,
- nezadal a neuskutečnil 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 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. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Otovice za rok 2018:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. 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. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislost s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnost

- Čl. XV - Rozpočtový výhled nebyl zveřejněn v souladu se zákonem **(napraveno)**

byl zjištěn následující nedostatek:

Porušený právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

- § 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. **(napraveno)**

Porušený právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

- § 30 odst. 11 - Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. **(napraveno)**

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2018

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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů