



- kontrolor:  
Naděžda Klíčová

#### **b) při konečném přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Josef Švéda
- kontrolor:  
Mgr. Lucie Kavková  
Naděžda Klíčová

#### **Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:**

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

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle ustanovení § 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 ustanovení § 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 29.05.2024.

## **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 2023 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 11.11.2022 do 31.12.2022.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2023 před 1. lednem 2023 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 8 rozpočtových opatření. Výběrovým způsobem bylo prověřeno rozpočtové opatření: - č. 1/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 25.01.2023 usnesením

	<p>č. 2/23, na internetových stránkách obce zveřejněné ode dne 15.02.2023 do 31.12.2023,          - č. 3/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 31.05.2023 usnesením č. 41/23, na internetových stránkách obce zveřejněné ode dne 15.06.2023 do 31.12.2023,          - č. 6/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 25.10.2023 usnesením č. 65/23, na internetových stránkách obce zveřejněné ode dne 10.11.2023 do 31.12.2023,          - č. 8/2023 schválené starostkou obce dne 29.12.2023, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 31.01.2024 usnesením č. 2/24, na internetových stránkách obce zveřejněné ode dne 16.01.2024 do 31.01.2024.</p> <p>Na zasedání zastupitelstva dne 29.11.2023 usnesením č. 90/23 byla zastupitelstvem obce pověřena starostka a místostarosta obce provedením rozpočtových opatření v případě potřeby do konce roku 2023.</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 2023 byl zastupitelstvem obce schválen dne 30.11.2022 usnesením č. 94/22 schodkový rozpočet. Příjmy ve výši 14.819.300,- Kč a výdaje ve výši 16.708.210,- Kč. Schodek ve výši 1.888.910,- 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 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v termínu ode dne 08.12.2022 do 31.12.2023.</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 dílčího 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 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 09.05.2023 do 05.06.2023 a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 09.05.2023 do 30.06.2023.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 byl projednán a schválen</p>

	<p>zastupitelstvem obce dne 31.05.2023 usnesením č. 37/23 a č. 38/23. 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 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 05.06.2023 dosud.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený závěrečný účet obce za rok 2022 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2022 byla schválena zastupitelstvem obce dne 31.05.2023 usnesením č. 39/23.</p>
<p>Bankovní výpis</p>	<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 31.10.2023 ve výši 36.792.625,40 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (spořicí účet na 20.000.000,- Kč doložen e-mailem z 16.06.2023), Raiffeisenbank, a.s. a České národní banky ke stejnému datu a Komerční banky, a.s. (poslední výpis k 31.12.2022),</li> <li>- k 31.12.2023 ve výši 33.349.794,86 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (spořicí účet na 20.000.000,- Kč doložen oznámením o zůstatku na účtu k 31.12.2023 ze dne 03.01.2024), Raiffeisenbank, a.s. ke stejnému datu, Komerční banky, a.s. ke dni 31.12.2022 (poslední výpis) a České národní banky ke dni 29.12.2023.</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 31.10.2023 ve výši 456.789,30 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. ke stejnému datu,</li> <li>- k 31.12.2023 ve výši 471.197,15 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. ke stejnému datu.</li> </ul>
<p>Evidence pohledávek</p>	<p>Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v programu KEO-W (poplatek ze psů, poplatek za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, poplatek za užívání veřejného prostranství a poplatek z pobytu). Nedoplatky z místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány formou písemných upomínek. V kontrolovaném období dle sdělení obce nebyly zaslány písemné upomínky, ale pouze 31 výzev k úhradě poplatků.</p> <p>K 31.12.2023 byly evidovány pohledávky za místními poplatky:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- za psa ve výši 1.300,- Kč (se vznikem za rok 2022), v kontrolovaném období obec ne evidovala pohledávky za poplatky ze psa,</li> <li>- za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci ve výši 89.435,- Kč (se vznikem v roce 2023 ve výši 81.427,- Kč ve splatnosti), tj. v celkové výši 90.735,- Kč zaúčtované na rozvahovém účtu 315</li> <li>- Jiné pohledávky z hlavní činnosti ke stejnému datu.</li> </ul>

<p>Inventurní soupis majetku a závazků</p>	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 provedena na základě "Plánu provedení inventury za rok 2023 k 31.12.2023" vydaného starostkou obce dne 20.12.2023 účinného od 30.12.2023 do 30.01.2024 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 30.12.2023 do 15.01.2024 a dokladových inventur stanoveno v termínu od 16.01.2024 do 28.01.2024. Plán obsahuje zdůvodnění o ukončení fyzické inventury hmotného majetku až po rozvahovém dni. Proškolení členů inventarizační komise provedeno dne 20.12.2023. Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2024. Inventarizační rozdíl nebyly účetní jednotkou zjištěny.</p> <p>Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 042, 231, 236, 261, 311, 315, 321, 373, 378, 419 a 469.</p>
<p>Kniha došlých faktur</p>	<p>V kontrolovaném období od 01.01.2023 do 31.12.2023 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 442 dodavatelských faktur.</p> <p>K 31.12.2023 bylo evidováno celkem 23 neuhrazených faktur v celkové výši 240.348,44 Kč (19 faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 234.848,34 Kč, 4 uhrazené faktury po splatnosti ve výši 5.500,10 Kč), které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.</p>
<p>Kniha odeslaných faktur</p>	<p>V kontrolovaném období od 01.01.2023 do 31.12.2023 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 24 odběratelských faktur, z nichž bylo evidováno celkem 7 neuhrazených faktur v celkové výši 205.061,- Kč (z toho 2 po lhůtě splatnosti v celkové výši 35.175,- Kč a 5 ve lhůtě splatnosti ve výši 169.886,- Kč), které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek účtu 311 - Odběratelé k 31.12.2023 činil výši 294.000,- Kč a zahrnoval pohledávky mimo za odeslané neuhrazené faktury i komunální odpad (popelnice) se vznikem přede dnem 01.01.2022 a za rok 2022, a za nájemné 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 19.10.2022 usneseními č. 72/22 pro výkon neuvolněné starostky obce s účinností od 19.10.2022, č. 74/22 pro neuvolněného 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> <li>- schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 29.03.2023 usnesením č. 26/23 pro výkon neuvolněné starostky obce s účinností od 01.04.2023.</li> </ul> <p>Ke kontrole předloženy výplatní lístky neuvolněné starostky obce, uvolněného místostarosty obce, předsedy kontrolního a finančního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce, předsedů komisí, členů výborů a komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva obce, za měsíc leden 2023 až říjen 2023.</p>

	<p>Kontrolou bylo zjištěno, že obec vyplácela měsíční odměnu uvolněnému místostarostovi obce v nižší výši (tj. v částce ve výši 47.596,- Kč) než je stanovena výše měsíční odměny uvolněnému místostarostovi (tj. v částce ve výši 52.356,- Kč) dle nařízení vlády č. 415/2022 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů, s účinností od 01.01.2023.</p> <p>Obecní úřad tak nedodržel ustanovení § 109 odst. 3 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb. tím, že nevyplácel správnou výši měsíční odměny uvolněnému místostarostovi obce od 01.01.2023.</p> <p>Na zasedání zastupitelstva obce dne 26.04.2023 usnesením č. 32/23 byla schválena mimořádná odměna pro neuvolněnou starostu obce a uvolněného místostarostu obce v souladu s ustanovením § 76 zákona č. 128/2000 Sb.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření obce podala obec informaci o přijatém opatření k nedostatku z dílčího přezkoumání hospodaření včetně informace o jeho splnění.</p> <p>Kontrolou sdělené informace bylo zjištěno, že rozdíl mezi měsíční odměnou vyplácenou v nižší výši a měsíční odměnou dle nařízení vlády č. 415/2022 Sb. byl uvolněnému místostarostovi obce za měsíce leden 2023 až říjen 2023 doplacen v odměně za měsíc listopad 2023.</p>
<p>Pokladní kniha (deník)</p>	<p>Ke kontrole předložena pokladní kniha hlavní činnosti účetní jednotky za měsíc říjen 2023 a prosinec 2023.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hlavní činnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 31.10.2023 ve výši 18.622,- 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 31.12.2023 ve výši 3.971,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna. Rozpočtová položka 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M nebyla k 31.12.2023 uvedena.</li> </ul> <p>V pokladně Fondu rozvoje bydlení účetní jednotka v kontrolovaném 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 měsících říjnu 2023 a prosinci 2023 překročen.</p>
<p>Příloha rozvahy</p>	<p>Ke kontrole předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený účetní jednotkou k 31.10.2023 a k 31.12.2023.</p>
<p>Rozvaha</p>	<p>Ke kontrole předložen výkaz Rozvaha sestavený účetní jednotkou k 31.10.2023 a k 31.12.2023.</p> <p>Kontrolou bylo zjištěno, že ke dni 31.10.2023 nebyl přeúčtován výsledek hospodaření z roku 2022 ve výši 5.547.723,03 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/23/00007.</p>

Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu: - k 31.10.2023 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 22.630.462,35 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 111,69 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 12.359.743,78 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 47,15 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.10.2023 byl přebytek ve finanční výši 10.270.718,57 Kč, - k 31.12.2023 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 27.579.357,81 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 136,05 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 20.735.366,93 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 79,08 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2023 byl přebytek ve finanční výši 6.843.990,88 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou Výkazu zisku a ztráty sestaveného: - k 31.10.2023 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 9.118.743,66 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu, - k 31.12.2023 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 10.233.926,74 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Předložena darovací smlouva uzavřená dne 26.04.2023 mezi obcí (dárce) a společností Zdravotní klaun, o.p.s. (obdarovaný), se sídlem 190 00 Praha 9, Paříkova 355/7, IČO 26547953, na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč na potřeby financování poslání obdarovaného v souladu se zakládací listinou obdarovaného. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 29.03.2023 usnesením č. 24/23. Obec poskytla dar dne 05.05.2023 ze svého bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s., denní výpis č. 094.
Dohody o pracovní činnosti	Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období bylo obcí uzavřeno 9 dohod o provedení práce.  Dle sdělení obce nebyla žádná z nich uzavřena se členem zastupitelstva obce a náležitosti těchto dohod o provedení práce nebyly předmětem kontroly.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec nemá vyhlášen „Program pro poskytování dotací nebo 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.“).  Obec v kontrolovaném období poskytla mimo jiné na základě žádosti: - ze dne 22.03.2023, žadateli SK KONTAKT KARLOVY VARY, z.s., se sídlem 360 01 Karlovy Vary, Smetanovy sady 1145/1, IČO 26541360, dotaci ve výši 20.000,- Kč, určenou na rozvoj tělovýchovy a sportu a krytí nákladů spojených s plaveckými závody

	<p>XX. POHÁREK. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 29.03.2023 usnesením č. 21/23. Dotace ve výši 20.000,- Kč byla poskytnuta na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z prostředků rozpočtu, uzavřené dne 31.03.2023. 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 22.12.2023.</p> <p>Vyúčtování dotace ze dne 02.01.2024 (obci doručeno dne 05.01.2024). Dotace čerpána v plné výši, celkové náklady činily 42.950,- Kč.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Ke kontrole předložena Smlouva pachtovní - Pacht, uzavřená dne 20.12.2023 mezi obcí (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) na pacht části pozemku parcelní č. 41/1 o výměře 377 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 01.01.2024. Pachtovné dohodnuto ve výši 2.262,- Kč za rok, se splatností vždy nejpozději do března každého kalendářního roku. Záměr pachtu pozemku zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 09.10.2023 do 25.10.2023, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 29.11.2023 usnesením č. 74/23, které pověřilo starostku obce podpisem smlouvy.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Ke kontrole předložena:</p> <p>- kupní smlouva, uzavřená dne 06.01.2023 mezi obcí (prodávající) a dvěma fyzickými osobami (kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 1512/5 o výměře 712 m<sup>2</sup> (ostatní plocha) v k.ú. Otovice u Karlových Var, obec Otovice. Dohodnutá kupní cena ve výši 427.200,- Kč byla uhrazena dne 05.01.2023 na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a.s., denní výpis č. 005. Záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 02.11.2022 do 28.11.2022 a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 02.11.2022 do 30.11.2022. Zastupitelstvo obce schválilo prodej pozemku parcelní č. 1512/5 o výměře 712 m<sup>2</sup> dne 30.11.2022 usnesením č. 96/22 a pověřilo starostku obce podpisem kupní smlouvy.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>V kontrolovaném období od 01.01.2023 do 31.12.2023 byly obcí uzavřeny pouze smlouvy budoucí o zřízení věcného břemene se společností ČEZ Distribuce, a.s., které nebyly předmětem kontroly.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec nemá vnitřní předpis upravující postup obce jako veřejného zadavatele v případě veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Obec předložila ke kontrole dokumentaci k zadávacímu řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu stavební akce "Rekonstrukce střechy škola Otovice".</p> <p>Výzva k podání nabídek byla dne 03.05.2023 zaslána e-mailem pěti potencionálním dodavatelům včetně příloh s kompletní zadávací dokumentací. Lhůta pro podání nabídek byla prodloužena do 15.06.2023. Do výběrového řízení se přihlásili tři 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 16.06.2023. Zastupitelstvo obce dne 28.06.2023 usnesením č. 47/23 vzalo</p>



	<p>na vědomí výsledek výběrového řízení a schválilo uzavření smlouvy o dílo se společností Klempe KV s.r.o., IČO 27975657, s nabídkovou cenou ve výši 3.979.575,05 Kč včetně DPH a zároveň pověřilo starostku obce podpisem smlouvy o dílo. Ve smlouvě o dílo uzavřené dne 30.06.2023 s vítěznou společností Klempe KV s.r.o., se sídlem 360 06 Karlovy Vary, Chebská 120, IČO 27975657 (zhotovitel), byla sjednána cena (nabídková) díla ve výši 3.288.905,- Kč bez DPH (tj. 3.979.575,05 Kč včetně DPH) a termínem provedení díla od 17.07.2023 do 20.12.2023. Smlouva o dílo s přílohou rozpočet akce byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 03.07.2023, tj. do 15 dnů ode dne jejího uzavření.</p> <p>Ke kontrole předloženy faktury dodavatele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. VF2300378 ze dne 12.09.2023 ve výši 1.003.739,61 Kč bez DPH (1.214.524,93 Kč včetně DPH), která byla uhrazena dne 26.09.2023 z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a.s., denní výpis č. 183,</li> <li>- č. VF2300422 ze dne 10.10.2023 ve výši 1.002.626,01 Kč bez DPH (1.213.177,47 Kč včetně DPH), která byla uhrazena dne 25.10.2023 z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a.s., denní výpis č. 206,</li> <li>- č. VF2300511 ze dne 05.12.2023 v celkové výši 1.383.530,34 Kč bez DPH (1.674.071,71 Kč včetně DPH). Dodávka ze Smlouvy o dílo ve výši 1.282.539,37 Kč bez DPH (1.551.872,64 Kč včetně DPH) a čtyři dodávky na základě dalších objednávek ze dne 12.09.2023 a 23.10.2023 v souhrnné výši 100.990,97 Kč bez DPH (122.199,07 Kč včetně DPH). Faktura uhrazena dne 13.12.2023 z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a.s., denní výpis č. 238.</li> </ul> <p>Celková fakturovaná cena díla činila částku ve výši 3.288.904,99 Kč bez DPH (tj. 3.979.575,04 Kč včetně DPH). Sjednaná cena díla byla dodržena. Skutečně uhrazená cena byla uveřejněna na profilu zadavatele obce dne 19.12.2023, tj. do 3 měsíců ode dne splnění smlouvy.</p>
<p>Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)</p>	<p>Písemná informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otovice za rok 2022 byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 13.06.2023, tj. v zákonem stanovené lhůtě do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 v zastupitelstvu obce dne 31.05.2023. V této informaci obec oznámila splnění přijatého opatření, čímž se stala tato písemná informace zároveň zprávou o plnění přijatých opatření.</p>
<p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>Za kontrolované období mělo zastupitelstvo obce zasedání ve dnech 25.01.2023, 22.02.2023, 29.03.2023, 26.04.2023, 31.05.2023, 28.06.2023, 27.09.2023, 25.10.2023, 29.11.2023 a 14.12.2023.</p> <p>Zastupitelstvo obce pracuje v počtu 7 členů.</p>
<p>Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití</p>	<p>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.</p>

Zůstatek na rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy: - k 31.10.2023 ve výši 552.735,89 Kč souhlasil se součtem zůstatku na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (ve výši 456.789,30 Kč) a zůstatku na rozvahovém účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky (ve výši 95.946,59 Kč) ke stejnému datu, - k 31.12.2023 ve výši 553.211,45 Kč souhlasil se součtem zůstatku na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (ve výši 471.197,15 Kč) a zůstatku na rozvahovém účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky (ve výši 82.014,30 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,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo 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 (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

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

**nebyly zjištěny závažné nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání za rok 2023**

**nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.**

**byl zjištěn následující 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 (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

§ 109 odst. 3 - Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce nebo rada obce.

- Obecní úřad Otovice neplnil v oblasti samostatné působnosti úkoly tím, že neposkytoval měsíční odměnu uvolněnému místostarostovi obce v období leden 2023 až říjen 2023 dle nařízení vlády č. č. 415/2022 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů.

**Nenapraveno.**

**C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření**

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Otovice za rok 2023:

**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 2023 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 11.12.2023. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 11.12.2023 za období od 01.01.2023 do 31.10.2023, kdy kontroloři kontrolní skupiny ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Josef Švéda a kontrolor Naděžda Klíčová, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

**II.** Konečného přezkoumání hospodaření obce Otovice za rok 2023, které se uskutečnilo dne 29.5.2024. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Josef Švéda, kontrolor Mgr. Lucie Kavková 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 ustanovením § 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 ustanovením § 13 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

## **E. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Otovice za rok 2023:**

#### **byl zjištěn nedostatek (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**

#### **c4 - Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce nebo rada obce.

### **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 31.12.2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,25 %
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 31.12.2023, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 29.05.2024, bylo zjištěno, že:

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

Otovice dne 29.05.2024

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

  
Ing. Josef Švéda  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE**  
*(B) odbor kontroly*

  
Mgr. Lucie Kavková  
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 ustanovení § 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 ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otovice o počtu 14 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela:

**OBEC OTOVICE**

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



Dne: 29.05.2024

Stefana Švecová, starostka obce

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE  
(6) usazování řemeslníků

**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 ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor 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.

Výjimkou z plnění této povinnosti může být skutečnost, kdy územní celek před zpracováním návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen podle § 6 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., a podal o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

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.