

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd

se sídlem Újezd 32, 592 12 Nížkov, IČO: 00600555
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. listopadu 2019 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **28. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **26. března 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 31. března 2020.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Újezd
Újezd 32
592 12 Nížkov

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miloslava Neubauerová**
pověření číslo 20195084321_6

Podklady předložili: **Ing. František Kučera - starosta**
Bc. Anita Sobotková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Újezd **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 **nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,48 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,27 %
Ukazatel likvidity	68,00

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumán

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 1. dubna 2020.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Újezd	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Újezd byly využity následující písemnosti:

Účetní závěrka obce Újezd za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena zastupitelstvem obce:

číslo 2 dne 26. 4. 2019, zveřejněno od 30. 4. 2019 na internetových stránkách

číslo 3 dne 27. 5. 2019, zveřejněno od 30. 5. 2019 na internetových stránkách

číslo 4 dne 28. 6. 2019, zveřejněno od 30. 6. 2019 na internetových stránkách

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

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 3337/2 uzavřena dne 5. 6. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 6. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 26. 4. do 13. 5. 2019 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2019)

- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 3334 uzavřena dne 5. 6. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 6. 2019 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2019)

- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 3335 uzavřena dne 5. 6. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 6. 2019 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2019)

Smlouva o dílo - uzavřena dne 26. 7. 2019 na realizaci akce „Obec Újezd - Oprava místních komunikací“ ve výši 418 401,16 Kč včetně DPH (smlouva o dílo schválena zastupitelstvem obce dne 26. 7. 2019)

Darovací smlouva - uzavřena dne 28. 2. 2019 na finanční dar Divadelnímu spolku Pohádkáři Bohdalov ve výši 5 001 Kč (darovací smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 22. 2. 2019), úhrada dne 8. 3. 2019 v hotovosti, VPD 19-701-00030

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 11. 5. do 27. 5. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 5. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Faktura - číslo 1911200250 vystavena dne 26. 8. 2019, dodavatel COLAS CZ, a.s. Praha, IČO 26177005 za provedené stavební práce ve výši 345 786,08 Kč bez DPH (418 401 Kč včetně DPH), úhrada dne 6. 9. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 101

- číslo 6906408 vystavena dne 16. 8. 2019, dodavatel Ondřej Štěpančík, Bílovice, IČO 76604756 za nákup párty stavu DELUXE ve výši 8 279,34 Kč bez DPH (10 018 Kč včetně DPH), úhrada dne 20. 8. 2019 formou dobírky, VPD číslo 19-701-00107)

Účetní doklady - za měsíc září 2019 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 99 až 109)

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 19-002-00001 až 19-002-00008)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2019 (odpady, psi)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 28. 12. 2018 a ze dne 11. 1. 2019, 22. 2. 2019, 26. 4. 2019, 27. 5. 2019, 28. 6. 2019, 26. 7. 2019 a 13. 9. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 28. 11. do 28. 12. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (Komerční banka, a.s., Česká národní banka)

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018, zveřejněn od 28. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 2. 1. 2019 (zašití opony v KD), dne 1. 4. 2019 (úklid veřejného prostranství), dne 1. 7. 2019 (sečení travního porostu na veřejném prostranství), dne 1. 8. 2019 (péče o veřejné prostranství - kácení stromů, hrabání, stříhání plotu, údržba chodníků) a dne 1. 9. 2019 (práce na opravě střechy na domě popisném číslo 47)

Pokladní doklady - za měsíc září 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 19-701-00118 až 19-701-00127)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 30. 10. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program Obnova venkova Vysočiny 2019 uzavřena dne 2. 7. 2019 ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Oprava místní komunikace v obci“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 6. 5. 2019, Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace ze dne 18. 10. 2019)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 19-001-00001 až 19-001-00128)

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Plán inventur ze dne 13. 12. 2019

Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 10. 2019, 22. 11. 2019 a 13. 12. 2019