

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd**

se sídlem Újezd 32, 592 12 Nížkov, IČO: 00600555  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. října 2021 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 **22. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **17. února 2022** 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 17. února 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Újezd  
Újezd 32  
592 12 Nížkov

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215065466\_1

**Ing. Martina Boháčková Vejskalová**

**Podklady předložili:**

**Bc. Arnošt Kříž - 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2021**

**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 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,94 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,04 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,28 %
Ukazatel likvidity	64,55

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

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

### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

- *Upozorňujeme, že k inventurnímu soupisu účtu 031 - pozemky nebyla doložena kompletní majetková evidence pozemků (evidence nesouhlasí s listem vlastnictví - pozemky LDO).*
- *Upozorňujeme na skutečnost, že okamžikem vzniku účetního případu při převodech vlastnického práva k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, je okamžik podání návrhu na vklad.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 17. února 2022

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## P o u č e n í

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 17. února 2022.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 3 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:**

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 11. 2020 do 27. 11. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2020, zveřejněn od 29. 11. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 31. 3. 2021, zveřejněno od 4. 4. 2021,

č. 2 dne 18. 6. 2021, zveřejněno od 20. 6. 2021,

č. 3 dne 13. 8. 2021, zveřejněno od 15. 8. 2021,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 5. 2021 do 18. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 19. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura č. 21-001-00001 až 21-001-00125)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura č. 21-002-00001 až 21-002-00012)

Faktura - daňový doklad č. 28500814D21P ze dne 23. 8. 2021 dodavatel O2 Czech Republic IČO 60193336 na částku 1795 Kč vč. DPH za nákup modemu TP-Link, uhrazeno v hotovosti dne 26. 8. 2021 výdajový pokladní doklad č. 21-701-00066, zaúčtováno na účet 902 (501), inv. č. 90221/01, protokol o zařazení ze dne 26. 8. 2021

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc září 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 104 ze dne 1. 9. 2021 až č. 113 ze dne 30. 9. 2021)

Pokladní deník - předložen ke dni 30. 9. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21-701-00001 až 21-701-00085)

Pokladní doklady - za měsíc září 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21-701-00067 až č. 21-701-00085)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2021 (psi, odpady)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021

Mzdová agenda - předloženy mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc září 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021 (schváleno na zastupitelstvu obce dne 13. 12. 2019 a dne 17. 9. 2021)

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2021

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo č. 36/2020 ze dne 25. 9. 2020 na akci „Víceúčelové a dětské hřiště - Újezd u Žďáru“, dodavatel JM Demicarr s.r.o. IČO 63489163, cena díla 2 048 958,40 Kč bez DPH (2 479 239,66 Kč vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 9. 10. 2020

- faktura č. 22000132 (KPF č. 20-001-00171) ze dne 30. 11. 2020 za provedené práce dle SoD č. 36/2020 na částku 1 468 610,03 Kč vč. DPH, uhrazeno dne 16. 12. 2020 výpis č. 138 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 22100006 (KPF č. 21-001-00044) ze dne 14. 4. 2021 za provedené práce dle SoD č. 36/2020 na částku 189 259,61 Kč vč. DPH, uhrazeno dne 27. 4. 2021 výpis č. 51 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 22100038 (KPF č. 21-001-00075) ze dne 8. 6. 2021 za provedené práce dle SoD č. 36/2020 na částku 821 370,02 Kč vč. DPH, uhrazeno dne 28. 6. 2021 výpis č. 78 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) na prodej části pozemku p.č. 7 o výměře 135 m<sup>2</sup> v k. ú. Újezd ze dne 13. 4. 2021 s právními účinky vkladu ke dni 26. 4. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 22. 1. 2021 do 5. 2. 2021, kupní cena uhrazena dne 26. 4. 2021 výpis č. 50 (KB, a.s.)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) na prodej pozemku p.č. 3334/3 o výměře 1020 m<sup>2</sup> v k. ú. Újezd ze dne 21. 9. 2021 s právními účinky vkladu ke dni 24. 9. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 13. 8. 2021 do 17. 9. 2021, kupní cena uhrazena dne 27. 9. 2021 výpis č. 112 (KB, a.s.)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) na prodej pozemku p.č. 3335/3 o výměře 1083 m<sup>2</sup> v k. ú. Újezd ze dne 24. 9. 2021 s právními účinky vkladu ke dni 24. 9. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 13. 8. 2021 do 17. 9. 2021, kupní cena uhrazena dne 27. 9. 2021 výpis č. 112 (KB, a.s.)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) na prodej pozemku p.č. 3334/7 o výměře 981 m<sup>2</sup> v k. ú. Újezd ze dne 21. 9. 2021 s právními účinky vkladu ke dni 22. 9. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 13. 8. 2021 do 17. 9. 2021, kupní cena uhrazena dne 11. 10. 2021 výpis č. 119 (KB, a.s.)

Darovací smlouvy - ze dne 5. 5. 2021 na finanční dar ve výši 100 111 Kč COOP družstvu Velké Meziříčí IČO 00032344, schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2021, finanční dar vyplacen dne 21. 6. 2021 výpis č. 75 (KB, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Újezd neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny program Venkovské služby na realizaci projektu "Podpora prodejny v Újezdu" FV02819.0039 ve výši 50 000 Kč ze dne 2. 7. 2021

- žádost ze dne 26. 4. 2021

- dotace přijata dne 26. 8. 2021 výpis č. 8 (ČNB)

- závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 20. 7. 2021

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 8. 2021 (údržba a úklid veřejného prostranství), za měsíc srpen vyplaceno v hotovosti 2 100 Kč, výdajový pokladní doklad 21-701-00075 ze dne 10. 9. 2021

- ze dne 28. 12. 2020 (kontrola zařízení ČOV) uzavřená se zastupitelem, schválená na jednání zastupitelstva dne 27. 11. 2020, za měsíc leden vyplaceno 1000 Kč dne 3. 2. 2021, výpis č. 10 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 11. 2020, 22. 1. 2021, 26. 2. 2021, 31. 3. 2021, 5. 5. 2021, 14. 5. 2021, 18. 6. 2021, 23. 7. 2021, 13. 8. 2021 a 17. 9. 2021

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2021 a dne 26. 11. 2021

č. 7 dne 17. 12. 2021, zveřejněno od 20. 12. 2021,

schválena zastupitelstvem obce:

č. 6 dne 26. 11. 2021, zveřejněno od 27. 11. 2021,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 21-001-00001 až 21-001-00192)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 21-002-00001 až 21-002-00015)

Faktura - č. 122013720 (KPF č. 21-001-00140) ze dne 22. 10. 2021 dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 30 753 Kč vč. DPH za nákup zásahových přileb (8 ks), uhrazeno dne 29. 10. 2021 výpis č. 129 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 2/2021 a inv. č. 1/2021/1 až 7

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a. s., ČNB - běžné účty, KB, a. s. - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 143 ze dne 1. 12. 2021 až č. 159 ze dne 31. 12. 2021)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21-701-00001 až 21-701-00114)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21-701-00104 až č. 21-701-00114)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (psi, odpady)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 26. 11. 2021

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 26. 11. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 2. 2. 2022

Mzdová agenda - předloženy mzdové náklady za měsíc prosinec 2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako kupující) na nákup pozemku p.č. 11/5 o výměře 1 m<sup>2</sup> a p.č. 11/6 o výměře 75 m<sup>2</sup> v k. ú. Újezd ze dne 26. 11. 2021 s právními účinky vkladu ke dni 30. 11. 2021, koupě schválena zastupitelstvem dne 26. 11. 2021, kupní cena uhrazena dne 10. 12. 2021 výpis č. 149 (KB, a.s.)

Darovací smlouvy - ze dne 20. 12. 2021 na finanční dar ve výši 10 000 Kč Haně a Martinovi V., schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2021, finanční dar vyplacen v hotovosti dne 20. 12. 2021, výdajový pokladní doklad č. 21-701-00113

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 15. 10. 2021, 26. 11. 2021 a 17. 12. 2021