

Č. j.: KUJI 42425/2018 KO

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

se sídlem Újezd 32, 592 12 Nížkov, IČO: 00600555  
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. srpna 2017 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 **25. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **5. června 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 5. června 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Újezd

Újezd 32

592 12 Nížkov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20185042571\_2

**Ing. Radka Pospíchalová**

- kontrolor:  
pověření číslo 20175056563\_10

Ing. Veronika Parkanová

**Podklady předložili:**

**Ing. František Kučera - starosta**

Anita Sobotková - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Újezd byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2017 stanovena zastupitelstvem na jednání dne 30. 12. 2016

Návrh rozpočtu pro rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 18. 1. 2017 - 22. 2. 2017

Rozpočet pro rok 2017 schválen zastupitelstvem na jednání dne 22. 2. 2017

Schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 22. 2. 2017 dosud

Rozpočtová opatření rok 2017

schválená zastupitelstvem obce:

- č. 1 schváleno dne 11. 4. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 11. 4. 2017 - zveřejněno dosud
- č. 2 schváleno dne 14. 6. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 14. 6. 2017 - zveřejněno dosud

Návrh Závěrečného účtu za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce ve dnech 11. 4. 2017 - 17. 5. 2017 a schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 17. 5. 2017 s výrokem - bez výhrad

Závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 17. 5. 2017 - dosud

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky na majetkových účtech (SÚ 028, 021, 031, 042)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen 2017

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc červen 2017

Pokladní doklady

za měsíc únor 2017

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 6 - č. 14

za měsíc duben 2017

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 28 - č. 41

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (svoz odpadů a psi)

Účetní doklady - k bankovním výpisům Komerční banky

- č. 9 ze dne 20. 1. 2017
- č. 39 ze dne 3. 4. 2017
- č. 47 ze dne 25. 4. 2017
- č. 56 ze dne 16. 5. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017

Účtový rozvrh - platný pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen podle stavu ke dni 30. 6. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen podle stavu ke dni 30. 6. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 30. 6. 2017

Hlavní kniha - předložena podle stavu za období leden až červen 2017

Faktura č. 1711200065 ze dne 26. 5. 2017 na částku 556.975,- Kč na opravu místní komunikace k zemědělskému družstvu

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (Komerční banka a.s., FIO Banka a.s., ČNB, spořicí účet u Komerční banky a.s.)

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 1. - faktura č. 86)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 1 - č. 7)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 4. 2017 na pomocné práce na opravách v KD a následný úklid v obci Újezd



- ze dne 27. 4. 2017 na úklidové práce budovy obecního úřadu mimo klubovny a čekárny v obci Újezd

Smlouvy o převodu majetku

kupní smlouva ze dne 27. 1. 2017 na prodej pozemku p. č. 3336/2 vzniklého oddělením části pozemku od p. č. 3336 a p. č. 3337 v k. ú. Újezd u Žďáru nad Sázavou

- záměr prodeje pozemku byl zveřejněn od 30. 12. 2016 do 15. 1. 2017
- uzavření kupní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 1. 2017
- právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 31. 1. 2017

kupní smlouva ze dne 15. 2. 2017 na prodej pozemku p. č. 3031/2 v k. ú. Újezd u Žďáru nad Sázavou

- záměr prodeje pozemku byl zveřejněn od 29. 4. 2015 do 19. 5. 2015
- uzavření kupní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 1. 2017
- právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 15. 2. 2017

Veřejnoprávní smlouva ze dne 26. 5. 2017 na neinvestiční dotaci 100. 000,- Kč na financování opravy střešní krytiny věže kostela a fasády věže a západní strany kostela

- uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2017

Smlouvy o dílo č. 17113031 ze dne 18. 4. 2017 za provedení díla na zakázce "Obec Újezd - Oprava MK k zemědělskému družstvu"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30. 12. 2016
- ze dne 18. 1. 2017
- ze dne 22. 2. 2017
- ze dne 24. 3. 2017
- ze dne 11. 4. 2017
- ze dne 14. 6. 2017

Činnost výborů předloženy zápisy

- kontrolního výboru zastupitelstva ze dne 20. 3. 2017 a ze dne 30. 6. 2017
- finančního výboru zastupitelstva ze dne 20. 3. 2017 a ze dne 30. 6. 2017

Účetní závěrka obce Újezd rok 2016 - schválena zastupitelstvem na jednání dne 17. 5. 2017  
- "Protokol o schválení účetní závěrky rok 2016"

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - na rok 2017 schválena zastupitelstvem obce:

- č. 3 ze dne 25. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 25. 7. 2017 - dosud
  - č. 4 ze dne 22. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 22. 9. 2017 - dosud
  - č. 5 ze dne 22. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 22. 11. 2017 - dosud
  - č. 6 ze dne 22. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 22. 12. 2017 - dosud
- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - sestaven a předložen ke kontrole ke dni 31. 12. 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke kontrole ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17-001-00001 až 17-001-00178)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17-002-00001 až 17-002-00017)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (KB, a.s., FIO banka a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (KB, a.s. - bankovní výpis č. 126 - 138)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017



Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2017 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 17-701-00119 až 17-701-00130)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (psi a odpad)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017

- Plán inventur ze dne 22. 12. 2017

- Inventarizační zpráva ze dne 2. 2. 2018

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2017

Účetnictví ostatní - sestava účetních odpisů včetně transferového podílu ke dni 31. 12. 2017

Smlouvy o věcných břemenech - č. NM-014330041722/001 ze dne 17. 3. 2017 s právními účinky vkladu ke dni 3. 4. 2017, schválena zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Kraje Vysočina č. ZZ01909.0643 ze dne 6. 10. 2017 ve výši 120 000,-- Kč na realizaci akce "Zpevněná plocha v obci" (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 6. 2017, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 1. 2018)

- Faktura č. 17/13/807045 vystavená dne 30. 6. 2017 na částku 260 702,-- Kč včetně DPH, úhrada dne 17. 7. 2017 bankovním výpisem č. 075 - ČNB

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Kraje Vysočina č. ZZ01908.0043 ze dne 18. 4. 2017 ve výši 12 476,-- Kč na realizaci akce "Oprava místní komunikace" (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 10. 2. 2017, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 16. 10. 2017)

- Faktura č. 110170681 vystavená dne 26. 5. 2017 na částku 4 120,-- Kč včetně DPH, úhrada dne 14. 6. 2017 bankovním výpisem č. 65 - KB, a.s.

- Faktura č. 03/17 vystavená dne 10. 7. 2017 na částku 18 600,-- Kč, úhrada dne 17. 7. 2017 bankovním výpisem č. 75 - KB, a.s.

- Faktura č. 20171331 vystavená dne 11. 7. 2017 na částku 6 020,-- Kč včetně DPH, úhrada dne 14. 7. 2017 výdajovým pokladním dokladem č. 17-701-00085

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 7. 2017 na údržbu zeleně a veřejného prostranství v obci Újezd

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 25. 7., 22. 9., 22. 11. a 22. 12. 2017

Zápisy o činnosti výborů:

- Finanční výbor ze dne 13. 10. a 22. 12. 2017

- Kontrolní výbor ze dne 13. 10. a 22. 12. 2017

### **C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2017**

**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 2017 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                  | 2,25 %            |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 0,98 %            |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 %            |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 0,22 %            |
| Ukazatel dluhové služby                       | 0,00 %            |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům       | 46,74 %           |
| Ukazatel likvidity                            | 54,88             |

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

Dluh **obce Újezd nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Újezd 5. června 2018

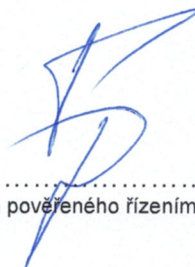
Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
**KRAJE VYSOČINA**  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-11-

Ing. Radka Pospíchalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Újezd s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 5. června 2018.

Ing. František Kučera

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty



#### Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                     | Převzal               |
|-----------|---------------|-----------------------------|-----------------------|
| 1         | 1x            | Obec Újezd                  | Ing. František Kučera |
| 2         | 1x            | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly        |