

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd

se sídlem Újezd 32, 592 12 Nížkov, IČO: 00600555
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. února 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 **25. května 2021** jako jednorázové 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 25. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Újezd
Újezd 32
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_5

Miloslava Neubauerová

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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2020

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 2020 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	0,82 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,13 %
Ukazatel likvidity	4,07

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 25. května 2021

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 25. května 2021.

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 využité 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 přezkoumání hospodaření obce Újezd byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2024 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 1. 11. do 27. 11. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 29. 11. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 22. 11. do 13. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019, zveřejněn od 14. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena zastupitelstvem obce:

číslo 1/2020 dne 18. 3. 2020, zveřejněno od 20. 3. 2020 na internetových stránkách

číslo 2/2020 dne 4. 5. 2020, zveřejněno od 7. 5. 2020 na internetových stránkách

číslo 3/2020 dne 28. 8. 2020, zveřejněno od 30. 8. 2020 na internetových stránkách

číslo 4/2020 dne 30. 10. 2020, zveřejněno dne 2. 11. 2020 na internetových stránkách

číslo 5/2020 dne 28. 12. 2020, zveřejněno od 2. 1. 2021 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 10. 4. do 4. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 5. 5. 2020 na internetových stránkách obce 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 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-001-0001 až 20-001-00193)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-002-00001 a 20-002-00002)

Faktura - číslo 2020099 vystavena dne 28. 7. 2020, dodavatel Radek Píkl - Rozhlasy, zabezpečení, IČO 63576902 za práce s modernizací veřejného rozhlasu ve výši 147 656 Kč včetně DPH, úhrada dne 7. 8. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 82

- číslo 2001062 vystavena dne 7. 7. 2020, dodavatel TK - AGRO s. r. o., IČO 26028379 za nákup přívěsu za traktor ve výši 74 294 Kč včetně DPH, úhrada dne 10. 7. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 75, do ceny majetku zařazen poplatek do registru vozidel ve výši 700 Kč, úhrada výdajovým pokladním dokladem číslo 20-701-00083 ze dne 7. 8. 2020, zařazeno na majetkový účet 022, inventární číslo 1022/2002

- číslo 2151257761 vystavena dne 14. 8. 2020, dodavatel AVE CZ odpadové hospodářství, s. r. o., IČO 49356089 za nákup kontejneru na tříděný odpad modrý ve výši 7 865 Kč včetně DPH, úhrada dne 21. 8. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 88, zařazeno na majetkový účet 028, inventární číslo 1/2020

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty, Komerční banka, a. s. - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 130 až 144)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 20-701-00119 až 20-701-00125)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2020 (nájemy)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 4. 11. 2020, Proškolení členů inventarizační komise 2020 ze dne 27. 11. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schváleno na zastupitelstvu obce dne 13. 12. 2019

Účetnictví ostatní:

Účetní odpisy podle SU a AU za období od 01 - 12/202

Časové rozlišení transferů podle SU a AU za období od 01 - 12/2020

Darovací smlouvy - uzavřena dne 18. 3. 2020 na finanční dar COOP družstvo Velké Meziříčí ve výši 109 731 Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2020, usnesení číslo 11/2020, úhrada dne 9. 4. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 33

- uzavřena dne 12. 3. 2020 na finanční dar Římskokatolické farnosti Nové Veselí ve výši 10 000 Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2020, usnesení číslo 2/2020, úhrada dne 20. 3. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 24

Smlouva nájemní - uzavřena dne 28. 12. 2020 na pronájem pozemku p. č. 3138, k. ú. Újezd u Žďáru nad Sázavou za účelem provozování včelařské činnosti (záměr zveřejněn od 21. 11. do 15. 12. 2020 a pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2020)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0402 uzavřena dne 5. 10. 2020, investiční dotace ve výši 88 593 Kč na realizaci akce „Obnova veřejného rozhlasu“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 5. 2020, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 23. 10. 2020)

Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Venkovské prodejny 2020“ FV02762.0101 uzavřena dne 16. 10. 2020, neinvestiční dotace ve výši 50 000 Kč na realizaci akce „Podpora prodejny v Újezdu“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 4. 2020, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 21. 10. 2020)

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 30. 4. 2020 (péče o veřejnou zeleň), dne 31. 5. 2020 (čištění chodníků a cesty kolem parku) a dne 1. 11. 2020 (údržba pomníku v obci)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 13. 12. 2019 a ze dne 7. 2. 2020, 18. 3. 2020, 4. 5. 2020, 28. 8. 2020, 22. 9. 2020, 30. 10. 2020, 27. 11. 2020 a 28. 12. 2020

Účetní závěrka obce Újezd za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020