

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd

se sídlem Újezd 32, 592 12 Nížkov, IČO: 00600555
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. srpna 2022 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 **6. prosince 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **21. února 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 21. února 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Újezd
Újezd 32
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_9
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_7
- kontrolor:
pověření číslo 20225083768_3

Miloslava Neubauerová

Ing. Jaroslava Leixnerová

Bc. Lenka Sušilová

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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2022

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 2022 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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,99 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,80 %
Ukazatel likvidity	29,02

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 22. února 2023

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité 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 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 27. 11. do 17. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2021, zveřejněn dne 20. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2021):

- č. 1 dne 18. 2. 2022, zveřejněno dne 19. 2. 2022

- č. 5 dne 30. 9. 2022, zveřejněno dne 3. 10. 2022

schváleno zastupitelstvem:

- č. 3 dne 2. 5. 2022, zveřejněno dne 3. 5. 2022

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 2. do 24. 3. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24. 3. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 22-001-00001 až 22-001-00164)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 22-002-00001 až 22-002-00020)

Faktura:

č. 20220050 ze dne 21. 7. 2022 (KDF č. 22-001-00101) dodavatel Jan Šiška ZAHRADNICTVÍ IČO 04856643 na částku 550 138,39 Kč vč. DPH za realizaci veřejné zeleně v obci včetně materiálu, uhrazena dne 1. 8. 2022 výpis č. 97 (KB, a.s.) částka 350 138,39 Kč a zálohovou fakturou č. 220800002 ze dne 24. 4. 2022 (KDF č. 22-001-00056) na částku 200 000 Kč uhrazena dne 2. 5. 2022 výpis č. 56 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

č. FV22100072 ze dne 21. 7. 2022 (KDF č. 22-001-00099) dodavatel Ing. Leoš Pohanka IČO 45653054 na částku 24 200 Kč vč. DPH za vypracování projektové dokumentace a autorský dozor na "Obytný soubor 8 rodinných domů "Nad Dolním rybníkem" - vodovodní přípojky", uhrazena dne 1. 8. 2022 výpis č. 97 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

č. 122029 ze dne 18. 5. 2022 (KDF č. 22-001-00069) dodavatel Ing. Milan Pelikán IČO 18117422 na částku 47 190 Kč vč. DPH za provedené projektové práce na akci „Rekonstrukce střechy KD, obec Újezd“, uhrazena dne 24. 5. 2022 výpis č. 67 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2022 (KB, a. s., ČNB - běžné účty, KB, a. s. - spořicí účet, 5x KB, a. s. - termínované účty)

Účetní doklady - za měsíc září 2022 (doklady k bankovním výpisům KB, a.s. č. 114 až 126)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 10. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-00109)

Pokladní doklady za měsíc září 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00093 až 22-701-00106)

- výdajový pokladní doklad č. 22-701-00014 ze dne 11. 2. 2022 na částku 1 495 Kč vč. DPH, daňový doklad č. 2022-K300-07437 dodavatel ZZN Hospodářské potřeby, a.s. IČO 64509818 za nákup čerpadla ponorného AL-KO Drain 7000 Classi, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 90222/01

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2022 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 018, 021, 028, 042, 069, 901, 902) ke dni 31. 10. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2022

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 12. 10. 2022

Účetní závěrka obce Újezd za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2022

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 10. 5. 2022 (obdarovaný COOP družstvo Velké Meziříčí IČO 00032344), finanční dar ve výši 122 609 Kč (náklady na provoz prodejny), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2022, dar vyplacen dne 6. 6. 2022 výpis č. 74 (KB a. s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02828.0028 z Fondu Vysočiny, program „Venkovské služby 2022“, uzavřena dne 8. 7. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 50 000 Kč na realizaci projektu „Podpora prodejny v Újezdu“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 18. 4. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 5. 8. 2022

Obecně závazná vyhláška obce Újezd č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství schválena zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2021 s účinností od 1. 1. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 17. 12. 2021, 25. 2. 2022, 24. 3. 2022, 3. 6. 2022, 1. 7. 2022, 26. 8. 2022 a 12. 10. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2021)

- č. 6 dne 17. 11. 2022, zveřejněno dne 18. 11. 2022

- č. 7 dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 21. 12. 2022

- č. 8 dne 31. 12. 2022, zveřejněno dne 3. 1. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce 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. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-001-00001 až 22-001-00209)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-002-00001 až 22-002-00022)

Faktura zálohová faktura č. FVZD22500216 ze dne 30. 11. 2022 (KDF č. 22-001-00182) dodavatel ELVIA-PRO, spol. s r. o. IČO 45243042 na částku 4 206 Kč vč. DPH, záloha za nákup vitríny AVELi, uhrazena dne 29. 11. 2022 výpis č. 153 (KB a. s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 2/2022

- faktura č. FV22320220 ze dne 5. 12. 2022 (KDF č. 22-001-00186) dodavatel ELVIA-PRO, spol. s r. o. IČO 45243042 na částku 0 Kč vč. DPH za nákup vitríny AVELi

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a. s., ČNB - běžné účty, KB, a. s. - spořicí účet, 5x KB, a. s. - termínované účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a. s. č. 155 až 168)
Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 22-701-00001 až 22-701-00124)
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00114 až 22-701-00124)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 18. 11. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 18. 11. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023
Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2022
Účetnictví ostatní:
Časové rozlišení transferů dle SU, AU k 31. 12. 2022
Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 7. 2. 2023
Smlouva o dílo ze dne 18. 11. 2022, zhotovitel Václav Přenosil ČO 18799299, předmět smlouvy „Oprava chodníku v obci“, cena díla 435 435 bez DPH (526 877 vč. DPH), dokončení díla do 15. 12. 2022
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace FV02825.0121 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 4. 6. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava chodníku v obci“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 4. 4. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 6. 12. 2022
- faktura č. 2022101 ze dne 28. 11. 2022 (KDF č. 22-001-00180) dodavatel Václav Přenosil IČO 18799299 na částku 526 877 Kč vč. DPH za zhotovení zámkové dlažby, uhrazena dne 1. 12. 2022 výpis č. 155 (KB a. s.), zaúčtováno na účet 511
Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2022 (úklid veřejného prostranství a zeleně v obci, os. č. 90), za měsíc listopad 2022 sjednána odměna 8 800 Kč, vyplacena dne 5. 12. 2022 výpis č. 157 (KB, a. s.)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 18. 11. 2022 a 28. 12. 2022