

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd

se sídlem Újezd 32, 592 12 Nížkov, IČO: 00600555
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. srpna 2018 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 **21. srpna 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **10. května 2019** 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 10. května 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Újezd
Újezd 32
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_5

Helena Vaníčková, DiS.

Podklady předložili:

Ing. František Kučera - starosta
Bc. 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. 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2018

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 2018 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	0,84 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,23 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	52,78 %
Ukazatel likvidity	77,53

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

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

Újezd 10. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57/587 33 Jihlava
-8-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

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

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Újezd s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 10. května 2019.

Ing. František Kučera

.....
starosta



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Újezd	Bc. Anita Sobotková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Újezd byly využity následující písemnosti:

Pokladní doklady - předloženy doklady za měsíc leden 2018 (č. dokladu 18-701-00001 - č. doklady 18-701-00015) a měsíc duben 2018 (č. 18-701-00033 - č. 18-701-00051)

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 6. 2018 do 22. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22. 6. 2018 – dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Příloha rozvahy - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura č. 18-002-00001 až č. 18-002-00005)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2018, vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů

Rozvaha - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2017, zveřejněn od 22. 11. 2017 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Hlavní kniha - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2018

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc červen 2018

Účetní závěrka - obce Újezd za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2018

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 30. 6. 2018

Účetní doklady - předloženy doklady k bankovním výpisům č. 66 - č. 79 za měsíc červen 2018

Rozpočtová opatření - Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena zastupitelstvem obce:

č. 1/2018 dne 27. 3. 2018, zveřejněno od 28. 3. 2018 - dosud,

č. 2/2018 dne 20. 4. 2018, zveřejněno od 20. 4. 2018 - dosud

č. 3/2018 dne 29. 5. 2018, zveřejněno od 29. 5. 2018 - dosud,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách 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 30. 6. 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 2. 2018

Faktura - faktura č. 192018 vystavena dne 14. 5. 2018 firmou Karel Škubal Žďár nad Sázavou, ve výši 49 919,50 Kč, výroba a dodání hákového kontejneru, uhrazena dne 15. 5. 2018, bezhotovostním převodem na bankovní účet KB, a.s.

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Zápisy z jednání výborů - Kontrolní výbor - jednání ze dne 26. 3. 2018 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce a dodržování platných vyhlášek

Finanční výbor - jednání ze dne 26. 3. 2018 - kontrola účetních dokladů

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a spořicímu účtu ke dni 30. 6. 2018 (dva výpisy KB a. s., výpis ČNB, a.s. a výpis Fio banka a. s.)

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 10. 2017 do 22. 11. 2017

Střednědobý výhled rozpočtu - rozpočtový výhled na roky 2017 až 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2015, zveřejněn dne 10. 11. 2015 na internetových

stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 10. 11. 2017, 2. 2. 2018, 2. 3. 2018, 27. 3. 2018, 20. 4. 2018, 29. 5. 2018 a 22. 6. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena zastupitelstvem obce:

č. 4/2018 dne 25. 7. 2018, zveřejněno od 25. 7. 2018 - dosud,

č. 6/2018 dne 30. 10. 2018, zveřejněno od 30. 10. 2018 - dosud

č. 7/2018 dne 28. 11. 2018, zveřejněno od 28. 11. 2018 - dosud,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 18-001-00001 až č. 18-001-00197)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 18-002-00001 až č. 18-002-00008)

Faktury - faktura č. 1813808032 vystavena dne 31. 7. 2018 firmou VHS spol. s r.o. Žďár nad Sázavou, ve výši 110 763 Kč včetně DPH, oprava místní komunikace, uhrazena dne 6. 8. 2018, bezhotovostním převodem na bankovní účet KB, a.s.

faktura č. 1811200247 vystavena dne 9. 8. 2018 firmou COLAS CZ, a.s. Praha 9, ve výši 173 182 Kč včetně DPH, oprava místní komunikace, uhrazena dne 4. 9. 2018, bezhotovostním převodem na bankovní účet KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a spořicímu účtu ke dni 31. 12. 2018 (dva výpisy KB a. s., výpis ČNB, a.s. a výpis Fio banka a. s.)

Účetní doklady - předloženy doklady k bankovním výpisům č. 144 až č. 147 za měsíc prosinec 2018

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018, vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 28. 12. 2018, Prezenční listina z proškolení 28. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 2. 2018 a 30. 10. 2018

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2018 včetně transferového podílu (SU 403)

Darovací smlouvy - darovací smlouva uzavřena dne 5. 11. 2018 mezi obcí Újezd a firmou COOP družstvo Velké Meziříčí na poskytnutí finančního daru ve výši 61 201 Kč včetně DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018, dar poskytnut bezhotovostním převodem dne 12. 11. 2018 z běžného účtu obce KB, a.s.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. ZZ02340.0300 uzavřena 13. 7. 2018 "Oprava zpevněných ploch v obci" schválena zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2018, dne 2. 8. 2018 poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 121 000 Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace dne 2. 10. 2018. (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 5. 2018.)

smlouva č. FV02504.0051 uzavřena 27. 9. 2018 "Podpora prodejna v Újezdu" schválena zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2018, dne 22. 1. 2019 poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 42 700 Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace dne 27. 11. 2018. (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 17. 5. 2018.)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 25. 7. 2018, 25. 9. 2018, 30. 10. 2018, 28. 11. 2018 a 28. 12. 2018