

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ujčov

se sídlem Ujčov 19, 592 62 Nedvědice, IČO: 00599891
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. listopadu 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 **26. listopadu 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **29. 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 29. května 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obec Ujčov
Ujčov 19
592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonala:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Sobotková**
pověření číslo 20185062155_4

Podklady předložili: **Vladislav Mitáš - starosta**
Lenka Bláhová - 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 Ujčov **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 Ujčov 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	2,78 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,92 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,38 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	34,06 %
Ukazatel likvidity	54,98

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

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

Ujčov 29. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontrol
Třízkova 57, 587 33 Jihlava
220


.....
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.

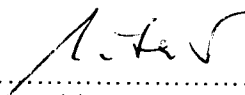
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Ujčov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 29. května 2019.

Vladislav Mitáš

.....
starosta

OBEC UJČOV
592 62 Nedvědice
IČO: 005 927 831


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Ujčov	Vladislav Mitáš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Ujčov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 - 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2017 do 2. 1. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 11. 1. 2018 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 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 12. 2017 do 2. 1. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, zveřejněn od 2. 1. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2011

č. 3 dne 21. 9. 2018, zveřejněno od 8. 10. 2018 na internetových stránkách schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 18. 4. 2018, zveřejněno od 9. 5. 2018 na internetových stránkách

č. 2 dne 19. 9. 2018, zveřejněno od 8. 10. 2018 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 5. 2018 do 13. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 19. 6. 2018 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktura číslo 18-001-00001 - 18-001-00267)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 18-002-00001 - 18-002-00020)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 (KB, ČNB - běžné účty, KB - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc červenec 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 106 ze dne 24. 7. 2018 - 111 ze dne 31. 7. 2018)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklady - za měsíc červenec 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 18 700-00187 ze dne 3. 7. 2018 – č. 18-700-00206 ze dne 31. 7. 2018)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2018 - psi, odpady a kabelová televize

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2018

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc září 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2016

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 20. 2. 2018, obec jako prodávající část pozemku - parcela č. 360/2, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 26. 2. 2018,

kupní smlouva ze dne 1. 8. 2018, obec jako kupující pozemek - parcela č. 643, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 6. 8. 2018, smlouva o koupi nemovitých věcí a o zřízení věcného břemene ze dne 10. 4. 2018, obec jako prodávající, kupující a oprávněny, prodej části pozemku - parcela č. 641/1, nákup pozemku - parcela č. 167/16, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 11. 4. 2018, smlouva o koupi nemovitých věcí ze dne 20. 4. 2018, obec jako kupující a prodávající, kupuje pozemky - parcela č. 558/4 a 558/21, prodává pozemky - parcela č. 558/38 a 558/39, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 23. 4. 2018, darovací smlouva ze dne 19. 7. 2018, obec jako dárce pozemku - parcela č. 434/7, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 7. 8. 2018 Darovací smlouva - smlouva ze dne 13. 3. 2018, obec jako dárce - finanční dar ve výši 4 000,- Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2018 Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemku - parcela č. 360/2, zveřejněn od 8. 11. 2017 do 1. 12. 2017, záměr prodeje části pozemku - parcela č. 641/1, zveřejněn od 9. 2. 2018 do 27. 2. 2018, záměr prodeje pozemků - parcela č. 558/38 a 558/39, zveřejněn od 12. 1. 2018 do 9. 2. 2018 Smlouva o věcném břemeni - smlouva o zřízení služebnosti ze dne 27. 9. 2018, pozemek - parcela č. 73/3, schválena zastupitelstvem obce 19. 9. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 9. 10. 2018 Smlouva a další materiály k poskytnuté účelové dotaci - veřejnoprávní smlouva ze dne 2. 3. 2018, obec jako poskytovatel 30 000,- Kč, účel "Denní stacionář ROSA", schválená zastupitelstvem obce 28. 2. 2018, žádost o dotaci ze dne 27. 11. 2017 Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 20. 12. 2017, 28. 2. 2018, 18. 4. 2018, 13. 6. 2018 a 19. 9. 2018 Účetní závěrka - za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2018 Činnost výborů - zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 28. 2. 2018, 18. 4. 2018, 19. 9. 2018 (kontrola pokladny), zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 7. 2. 2018 (plnění usnesení zastupitelstva obce, smlouvy o prodeji a darování pozemků), 15. 3. 2018 (plnění usnesení zastupitelstva obce, smlouva o směně a prodeji pozemků, smlouva o věcném břemeni), 11. 5. 2018 (plnění usnesení zastupitelstva obce, smlouva o věcném břemeni), 31. 7. 2018 (plnění usnesení zastupitelstva obce, pořízení tepelného čerpadla, zpracování stavební studie)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2011
schváleno zastupitelstvem obce:
č. 4 dne 12. 12. 2018, zveřejněno od 12. 12. 2018 na internetových stránkách na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
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
Účtový rozvrh - předložen na rok 2018
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 18-001-00001 - 18-001-00372)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 18-002-00001 - 18-002-00024)

Faktury - faktura č. 1800146 vystavená dne 13. 8. 2018, firmou SNAGGI LIGHTING s.r.o., Praha, na částku 309 117 Kč včetně DPH (dodávka LED svítidel), uhrazená dne 20. 8. 2018 - úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 120,
faktura č. 2018-203254 vystavená dne 10. 10. 2018, firmou TS MĚSTA a.s., Bystřice n. P., na částku 33 963 Kč včetně DPH (výměna výbojek), uhrazená dne 17. 10. 2018 - úhrada doložena bankovním výpisem č. 147,
faktura č. 33/2018 vystavená dne 5. 10. 2018, firmou Rostislav Hlaváček, Ujčov, na částku 71 632 Kč včetně DPH (výroba železné konstrukce stolů do KD Ujčov), uhrazená dne 8. 10. 2018 - úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 143
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (KB, ČNB - běžné účty, KB - spořicí účet)
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 141 ze dne 3. 10. 2018 a č. 144 ze dne 10. 10. 2018
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018
Pokladní doklady - za měsíc říjen 2018 (výdajové doklady č. V179 ze dne 1. 10. 2018 - V198 ze dne 31. 10. 2018, příjmové doklady č. P109 ze dne 3. 10. 2018 - P118 ze dne 31. 10. 2018))
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 - psi, odpady, kabelová televize
Evidence majetku - předložena evidence majetku ke dni 31. 12. 2018
Inventurní soupis majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur ze dne 10. 12. 2018, proškolení inventarizační komise ze dne 12. 12. 2018, inventarizační zpráva sestavena dne 30. 1. 2019)
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018
Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 31. 10. 2018 s platností od 1. 11. 2018
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ02340.0321 ze dne 24. 9. 2018 na akci "Výměna svítidel VO Ujčov", žádost o poskytnutí dotace ze dne 25. 6. 2017, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 4. 1. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 31. 10. 2018 a 12. 12. 2018