

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 40626/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ujčov

se sídlem Ujčov 19, 592 62 Nedvědice, IČO: 00599891
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. srpna 2023 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 **2. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **22. dubna 2024** 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 **22. dubna 2024**.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Ujčov
Ujčov 19
592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235340042

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Ing. František Bureš - starosta
Lenka Bláhová - 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 konečném 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.

Při dílčím přezkoumání obce Ujčov za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ujčov za rok 2023

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 2023 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	1,87 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,89 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,02 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,45 %
Ukazatel likvidity	84,49
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. dubna 2024

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Ujčov	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Ujčov byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem dne 14. 12. 2022, zveřejněna dne 16. 12. 2022 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 28. 11. 2022 do 3. 1. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem dne 3. 1. 2023, zveřejněn dne 3. 1. 2023 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 1 dne 6. 1. 2023, zveřejněno dne 16. 1. 2023

- č. 2 dne 1. 3. 2023, zveřejněno dne 6. 3. 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

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 13. 3. do 25. 4. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 25. 4. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 25. 4. 2023 na internetových stránkách, 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. 8. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2023 (faktura č. 1 až 301)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2023 (faktura č. 1 až 32)

Faktury:

- č. FV2300341 ze dne 5. 1. 2023 (KDF č. 19) dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 na částku 19 058 Kč vč. DPH za nákup modulu KEO4, uhrazena dne 16. 1. 2023 výpis č. 10 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (018)

- č. O-8242289918 ze dne 10. 1. 2023 (KDF č. 26) dodavatel T-Mobile Czech Republic a.s. IČO 64949681 na částku 3 Kč vč. DPH za nákup mobilního telefonu Xiaomi, uhrazena dne 11. 1. 2023 výpis č. 7 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 501 (902)

- č. 0001002 ze dne 3. 8. 2023 (KDF č. 270) dodavatel JP - KONTAKT, s.r.o. IČO 25922378 na částku 19 940,80 Kč vč. DPH za nábytkové sejfy, uhrazena dne 3. 8. 2023 výpis č. 128 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

Bankovní výpis - předloženy ke dni 31. 8. 2023 (KB, a.s. - 1x běžný, 1x spořicí účet a 6x termínovaný účet, ČNB - běžný a termínovaný účet, Atris investiční spol., a.s. - fondový účet)

Účetní doklady - za měsíc leden (doklady k bankovnímu účtu KB č. 1-18)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 8. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 329)

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 297 až 329)

Evidence poplatků - k 31. 8. 2023 (psi, TKO, kabelová televize)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 018, 028, 902, 042) ke dni 31. 8. 2023

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc srpen 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem dne 31. 5. 2023

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo č. 231120874 ze dne 27. 4. 2023, zhotovitel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005, předmět smlouvy "Oprava místní komunikace v obci Ujčov", cena díla 1 666 491,62 Kč vč. DPH, dokončení díla do 31. 8. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 5. 2023

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 29. 6. 2023 s TECHSPORT s.r.o. IČO: 25524135 na nákup dopravního automobilu ve výši 1 247 976 Kč vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 7. 2023

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako obdarovaný) ze dne 1. 6. 2023 (dárce FVE 53 s.r.o. IČO 05258766), finanční dar ve výši 50 000 Kč (na úhradu nákladů opravy kulturního domu v Dolním Čepí), přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2023, dar přijat dne 15. 6. 2023 výpis č. 100 (KB, a.s.)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 13. 4. 2023 (obdarovaný COOP družstvo Velké Meziříčí IČO 00032344), finanční dar ve výši 84 778 Kč (na úhradu nákladů na činnost), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2023, dar vyplacen dne 19. 4. 2023 výpis č. 68 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 14. 12. 2022, 3. 1., 8. 2., 22. 3., 25. 4., 31. 5. a 16. 8. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 500)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 44)

Faktury:

- č. 20230011 ze dne 1. 10. 2023 (KDF č. 338) dodavatel Zbyněk Mitáš IČO 76483126 na částku 173 200 Kč vč. DPH za výrobu kuchyňské linky a vybavení kanceláře starosty, uhrazena dne 2. 10. 2023 výpis č. 164 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 11156 až 11162

- č. 220230252 ze dne 31. 8. 2023 (KDF č. 349) dodavatel ENVIPARTNER, s.r.o. IČO 28358589 na částku 72 297,50 Kč vč. DPH za pasport vodovodu, uhrazena dne 9. 10. 2023 výpis č. 168 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2000230293 ze dne 4. 10. 2023 (KDF č. 351) dodavatel MONOTREND s.r.o. IČO 29320313 na částku 126 221,15 Kč vč. DPH za herní sestavu na dětské hřiště, uhrazena dne 9. 10. 2023 výpis č. 168 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 410

- č. 2321219 ze dne 13. 10. 2023 (KDF č. 368) dodavatel TomiTruck s.r.o. IČO 03527069 na částku 7 796,94 Kč vč. DPH za servis sekačky, uhrazena dne 16. 10. 2023 výpis č. 170 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 233803049 ze dne 31. 10. 2023 (KDF č. 383) dodavatel PeKro spol. s r.o. IČO 25555928 na částku 27 860 Kč vč. DPH za multifunkční tiskárnu, uhrazena dne 31. 10. 2023 výpis č. 177 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 11166

- č. 2311200439 ze dne 20. 11. 2023 (KDF č. 419) dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005 na částku 107 652,19 Kč vč. DPH za vybudování liniového žlabu uhrazena dne 28. 11. 2023 výpis č. 192 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021) technické zhodnocení

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB, a.s. - 1x běžný, 1x spořicí účet a 6x termínovaný účet, ČNB - běžný a termínovaný účet, Atris investiční spol., a.s. - fondový účet)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 178 až 184)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 522)

Pokladní doklady - za měsíc říjen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 361 až 412)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (účtů 019, 021, 022, 028, 042) ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 4. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 6. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 7. 2. 2024 (FIN 2-12), 12. 2. 2024 (Příloha) a 29. 2. 2024 (Rozvaha a VZZ)

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 24. 11. 2023, zhotovitel Vodní Projekty s.r.o. IČO 06857434, předmět smlouvy "Projektová dokumentace a Inženýrské činnosti na akci - Odkanalizování obce Ujčov systémem MDCOV ", cena díla 1 185 800 Kč vč. DPH, dokončení díla do 30. 6. 2024, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 11. 2023

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 23. 11. 2023 (obdarovaný Sportovní klub Ujčov, z.s. IČO 15545113), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2023, dar vyplacen dne 28. 11. 2023 výpis č. 192 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 26. 9., 15. 11., 6. 12. a 15. 12. 2023