

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ujčov

se sídlem Ujčov 19, 592 62 Nedvědice, IČO: 00599891
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. srpna 2017 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 **31. srpna 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **9. května 2018** 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 9. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Ujčov
Ujčov 19
592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175037130_12
- kontrolor:
pověření číslo 20175037130_6

Hana Sobotková

Helena Vaníčková, DiS.

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. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Ujčov byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2017, schválený rozpočet obce Ujčov zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8. 3. 2017

Rozpočtová opatření – rozpočtové opatření č. 1/2017 schváleno starostou obce dne 20. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 3. 2017 a rozpočtové opatření č. 2/2017 schváleno starostou obce dne 31. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 6. 2017

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce Ujčov za rok 2016 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 zveřejněny na úřední desce i elektronicky od 2. 5. 2017 do 17. 5. 2017, závěrečný účet obce Ujčov schválen zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2017, schválený závěrečný účet obce Ujčov za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26. 5. 2017

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2018 až 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8. 3. 2017

Pravidla rozpočtového provizoria - platná pro rok 2017 stanovena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 13. 2. 2017 do 8. 3. 2017

Pokladní kniha - předložena za měsíc červen 2017

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 90 - č. 102 (od 1. 6. 2017 do 30. 6. 2017)

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům (231 0100, 231 0110 a 231 0120 se zůstatky ke dni 30. 6. 2017

Pokladní doklady - výdajová řada - doklady č. 34 - č. 57 (1. 3. 2017 do 31. 3. 2017)

příjmová řada - doklady č. 44 - č. 53 (1. 3. 2017 do 31. 3. 2017)

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2016 a výše odměny uvolněného starosty

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2017

Evidence majetku - pohyby majetku ke dni 30. 6. 2017

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 30. 6. 2017 (faktury č. 17-002-00001 - č. 17-002-00014)

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2017

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 30. 6. 2017 (faktury č. 17-001-0001 - č. 17-001-00170)

Hlavní kniha - sestavena ke dni 30. 6. 2017

Účtový rozvrh - platný pro rok 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - veřejnoprávní smlouva uzavřená dne 20. 3. 2017 na poskytnutí dotace ve výši 20 000,- Kč schválena zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2017

Smlouva o dílo - uzavřena dne 27. 6. 2017 na akci "Obec Ujčov - oprava místních komunikací Lískovec" ve výši 570 238,- Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 7. 2017

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej) - kupní smlouva uzavřena dne 11. 5. 2015
prodej rozmetadla hnojiv schválena zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2017
kupní smlouva uzavřena dne 26. 6. 2017, prodej pozemku parc. č. 104/2, schválena
zastupitelstvem obce 17. 5. 2017, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne
26. 6. 2017
smlouva o koupi prodeji nemovitých věcí a o zřízení věcného břemene uzavřena dne
24. 4. 2017, nákup a prodej pozemků, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016,
právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 24. 4. 2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku parc. č. 104/2
zveřejněn od 10. 3. 2017 do 28. 3. 2017
záměr prodeje pozemků parc. č. 298/2, parc. č. 303/8, parc. č. 305/1, parc. č. 305/2,
parc. č. 450 a parc. č. 451 zveřejněn od 28. 11. 2016 do 16. 12. 2016
Dokumentace k veřejné zakázce - veřejná zakázka malého rozsahu - stavební "Oprava
místní komunikace v Lískovci", výzva k podání nabídky ze dne 24. 4. 2017, rozhodnutí
zastupitelstva obce ze dne 17. 5. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 12. 2016, 1. 3. 2017
a 17. 5. 2017
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 1. 3. 2017 a 17. 5. 2017
Kontrolní výbor - ze dne 27. 3. 2017, 24. 4. 2017 a 26. 6. 2017
Účetní závěrka - obce Ujčov za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2021 zveřejněn
na úřední desce a na internetových stránkách od 23. 11. 2017 do 20. 12. 2017, schválený
zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017 a zveřejněn na úřední desce a internetových
stránkách obce dne 11. 1. 2018 - zveřejněn dosud
Rozpočtová opatření - opatření č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2017,
zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 4. 10. 2017 - zveřejněno dosud,
opatření č. 4 schváleno starostou obce dne 23. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce
a internetových stránkách dne 8. 11. 2017 - zveřejněno dosud,
opatření č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce
a internetových stránkách dne 22. 12. 2017 - zveřejněno dosud,
opatření č. 6 schváleno starostou obce dne 31. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce
a internetových stránkách dne 30. 1. 2018 - zveřejněno dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Účtový rozvrh - předložen za rok 2017
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17-001-00001 -
faktura č. 17-001-00349)
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura
č. 17 002 00001 - faktura č. 17-002-00023)
Faktura - č. 20171233 vystavená dne 24. 11. 2017 na částku 344 596,- Kč (Stavební práce
na akci "Oprava fasády kulturního domu - Horní Čepí), uhrazená dne 11. 12. 2017 -
bankovní výpis č. 187
Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 31. 12. 2017 (výpis KB č. 197, výpis KB č. 6
a výpis ČNB č. 12)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017
Pokladní doklady - č. V236 ze dne 6. 12. 2017 - V261 ze dne 29. 12. 2017, č. P131 ze dne
11. 12. 2017 - č. P142 ze dne 29. 12. 2017
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 20. 12. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 20. 12. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 25. 1. 2018)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Smlouva o dílo - smlouva o dílo ze dne 31. 3. 2017, předmět "Oprava fasády kulturního domu - Dolní Čepí", hodnota díla 279 577,- Kč včetně DPH, Dodatek č. 1 ze dne 30. 6. 2017 ke smlouvě ze dne 31. 3. 2017

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 21. 8. 2017, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 476/13, schválena zastupitelstvem obce dne 26. 7. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 23. 8. 2017,

kupní smlouva ze dne 15. 11. 2017, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 6/2, schválena zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 20. 11. 2017,

smlouva darovací ze dne 18. 11. 2017, obec jako obdarovaný, pozemek - parcela č. 23/6, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 22. 11. 2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku - parcela č. 476/13, zveřejněn od 24. 5. 2017 do 23. 6. 2017,

záměr prodeje pozemku - parcela č. 6/2, zveřejněn od 23. 3. 2017 do 26. 4. 2017

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01909.0343 ze dne 25. 9. 2017 "Oprava fasády na KD Dolní Čepí), závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 9. 1. 2018

Dohoda o provedení práce - dohoda o provedení práce - oprava vodovodu ze dne 1. 11. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápis ze dne 26. 7. 2017, 27. 9. 2017 a 20. 12. 2017

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru č. 3 ze dne 26. 7. 2017 a č. 4 ze dne 20. 12. 2017 - kontrola poklady, finančních prostředků na BÚ a rozpočtu na rok 2018, zápis kontrolního výboru č. 4 ze dne 22. 11. 2017 - kontrola usnesení ZO

C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ujčov za rok 2017

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 2017 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	2,38 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,12 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,54 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,58 %
Ukazatel likvidity	31,11

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

Dluh **obce Ujčov nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

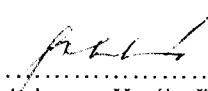
Ujčov 9. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Oddělení KÚ 110 1
Žitkova 57, 587 33 Brno

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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.

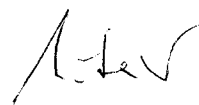
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 9. května 2018

Vladislav Mitáš

.....
starosta



.....
podpis starosty

OBEC UJČOV
592 62 Nedvědice
IČO: 005 99 891

Rozdělovník:

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