

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ujčov

se sídlem Ujčov 19, 592 62 Nedvědice, IČO: 00599891
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. září 2020 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 **1. října 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **19. května 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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 19. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Ujčov
Ujčov 19
592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_9
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_2

Ing. Michael Vecheta

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Vladislav Mitáš - 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 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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ujčov za rok 2020

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2020 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	1,68 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,51 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,46 %
Ukazatel likvidity	21,18

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 19. května 2021

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 19. května 2021.

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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

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 Ujčov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Ujčov byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, zveřejněna dne 12. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 2. 2020 do 27. 2. 2020
Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2020, zveřejněn od 4. 3. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Rozpočtová opatření - rok 2020
schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2011
č. 1 dne 31. 3. 2020, zveřejněno od 15. 4. 2020 na internetových stránkách
č. 2 dne 30. 4. 2020, zveřejněno od 19. 5. 2020 na internetových stránkách
schváleno zastupitelstvem obce:
č. 3 dne 3. 6. 2020, zveřejněno od 23. 6. 2020 na internetových stránkách
na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 4. 2020 do 4. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 4. 6. 2020 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. 6. 2020
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 20-001-00001 až 20-001-00157)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 20-002-00001 až 20-002-00016)
Faktura - č. FAV00129, dodavatel Viktor Šafařík, IČO 13718657, vystavena dne 5. 5. 2020 na nákup motorové pily, motorových nůžek a ostatního materiálu ve výši 14.000,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 6. 5. 2020, bankovní výpis č. 79, KB, a.s.
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - spořicí účet)
Účetní doklady - za měsíc květen roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 77 ze dne 4. 5. 2020 až č. 93 ze dne 31. 5. 2020)
Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020
Pokladní doklady - za měsíc květen roku 2020 (příjmový pokladní doklad č. P54 až P62 a výdajový pokladní doklad č. V57 až V71)
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2020 (komunální odpad, psi)
Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 30. 6. 2020
Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc červen 2020
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 11. 12. 2019
Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní na prodej pozemků p.č. 96/17 a p.č. 511, k.ú. Kovářová, ze dne 9. 1. 2020 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 7. 4. 2020, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 11. 12. 2019

Darovací smlouvy:

- ze dne 10. 3. 2020, finanční dar MO STP ČR ve výši 5.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2020

- ze dne 3. 4. 2020, finanční dar COOP družstvo Velké Meziříčí ve výši 50.532,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ze dne 27. 2. 2020, poskytnutí dotace ve výši 32.427,- Kč, příjemce dotace Diecézní charita Brno, Oblastní charita Žďár nad Sázavou, žádost ze dne 31. 10. 2019, schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 26. 2. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 12. 2019, 26. 2. 2020, 3. 6. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 11. 2020 do 4. 1. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 29. 12. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2011 a dne 30. 11. 2020

č. 4 dne 10. 8. 2020, zveřejněno od 7. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 23. 10. 2020, zveřejněno od 10. 11. 2020 na internetových stránkách

č. 8 dne 8. 12. 2020, zveřejněno od 4. 1. 2021 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 5 dne 2. 9. 2020, zveřejněno od 23. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 3. 11. 2020, zveřejněno od 20. 11. 2020 na internetových stránkách

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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-001-00001 až 20-001-00366)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-002-00001 až 20-002-00026)

Faktura:

- č. 1014434, dodavatel SSKT s.r.o., IČO 05647363, vystavena dne 20. 11. 2020 na nákup sypače STR2 ve výši 85.184,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 25. 11. 2020, bankovní výpis č. 184, KB, a.s., zařazeno na účet 022

- č. 1014406, dodavatel SSKT s.r.o., IČO 05647363, vystavena dne 26. 10. 2020 na nákup Válcového kartáče Tachel ve výši 6.171,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 4. 11. 2020, bankovní výpis č. 175, KB, a.s., zařazeno na účet 028

- č. 112000698, dodavatel BOXMAKER, IČO 27922669, vystavena dne 29. 9. 2020 na nákup Antigenního stojanu ve výši 10.173,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 12. 10. 2020, bankovní výpis č. 165, KB, a.s., zařazeno na účet 028

- č. 2011200271, dodavatel COLAS CZ, a.s., IČO 26177005, vystavena dne 1. 9. 2020 za opravu místních komunikací ve výši 290.585,40 Kč včetně DPH, uhrazena dne 23. 9. 2020, bankovní výpis č. 158, KB, a.s.,

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - spořicí účet, Tesla investiční společnost, a.s. - podílový fond)
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 195 ze dne 17. 12. 2020 až č. 202 ze dne 31. 12. 2020)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020
Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (příjmový pokladní doklad č. P112 až P124 a výdajový pokladní doklad č. V185 až V201)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (komunální odpad, psi)
Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 27. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 11. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021
Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020
Smlouvy o převodu majetku:
- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 264/30, k.ú. Dolní Čepí ze dne 18. 9. 2020 (obec prodávající), právní účinky vkladu 21. 9. 2020, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 3. 6. 2020, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 9. 3. 2020 - 8. 4. 2020
- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 264/26 a p.č. 264/27, k.ú. Dolní Čepí ze dne 29. 9. 2020 (obec prodávající), právní účinky vkladu 7. 10. 2020, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 2. 9. 2020, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 10. 8. 2020 - 2. 9. 2020
- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 153/39, k.ú. Ujčov, ze dne 16. 11. 2020 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 30. 11. 2020, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 3. 11. 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0616 ve výši 127.000 Kč na akci „Oprava MK v Horním Čepí“ ze dne 12. 10. 2020
- Žádost o dotaci ze dne 15. 6. 2020
- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 6. 1. 2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 2. 9. 2020, 18. 9. 2020, 3. 11. 2020, 30. 11. 2020. 29. 12. 2020