

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ujčov

se sídlem Ujčov 19, 592 62 Nedvědice, IČO: 00599891
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. listopadu 2019 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 **12. prosince 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **31. března 2020** 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 31. března 2020.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Ujčov
Ujčov 19
592 62 Nedvědice

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Michael Vecheta**
pověření číslo 20195084321_11
- kontrolor: Hana Sobotková
pověření číslo 20195041723_8

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 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ujčov za rok 2019

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 2019 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	1,31 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,85 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,91 %
Ukazatel likvidity	27,98

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

- *Obec Ujčov uzavřela na základě výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dne 3. 7. 2019 Smlouvu o dílo na realizaci projektu "Udržovací práce a stavební úpravy KD Lískovec" zhotovitel Jiří Soudek. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 8. 2019. Upozorňujeme na skutečnost, že Smlouva o dílo nebyla zveřejněna v zákonné lhůtě 15 dní ode dne jejího uzavření.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 3. 4. 2020

Ing. Michael Vecheta

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 31. března 2020.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 2 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 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018, zveřejněna dne 17. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 2. 2019 do 21. 2. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2019, zveřejněn od 25. 2. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2011

č. 1 dne 30. 4. 2019, zveřejněno od 10. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 28. 6. 2019, zveřejněno od 10. 7. 2019 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 6 dne 18. 9. 2019, zveřejněno od 16. 10. 2019 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 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 6. 2019 do 20. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 21. 6. 2019 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. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 19-001-00001 až 19-001-00247)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 19-002-00001 až 19-002-00027)

Faktura:

- č. 1981047, dodavatel TomiTruck s.r.o., vystavena dne 24. 6. 2019 na akci "Pořízení komunální techniky" ve výši 250.691,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 26. 6. 2019, bankovní výpis č. 97, KB, a.s.

- č. 2019-20557, dodavatel WESTAR spol. s r.o., vystavena dne 18. 7. 2019 na akci "Pořízení komunální techniky" ve výši 4.327,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 29. 7. 2019, bankovní výpis č. 114, KB, a.s.

- č. 19-2249, dodavatel Josef Samson SAMSONTECH, vystavena dne 4. 9. 2019 na nákup tiskárny DEVELOP ve výši 43.700,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 9. 9. 2019, bankovní výpis č. 135, KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc září rok 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 132 ze dne 2. 9. 2019 až č. 135 ze dne 9. 9. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Pokladní doklady - za měsíc září roku 2019 (příjmový pokladní doklad č. P94 až P66 a výdajový pokladní doklad č. V162 až V181)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2019 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2019
Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc září 2019
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 31. 10. 2018
Smlouvy o dílo - ze dne 3. 7. 2019, zhotovitel Jiří Soudek, na realizaci akce "Udržovací práce a stavební úpravy KD Lískovec" na částku 685.257,34 Kč bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 8. 2019
Smlouvy o převodu majetku:
- smlouva směnná o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 27. 2. 2019 (obec směňuje část parcely č.p. 361/9 za p.č. 361/17), právní účinky vkladu 27. 2. 2019, směna schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 27. 9. 2017, záměr směny zveřejněn ve dnech 10. 3. 2017 - 28. 3. 2017
- smlouva kupní na prodej části pozemku p.č. 558/1 ze dne 28. 2. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu 13. 3. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 12. 12. 2018, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 2. 11. 2018 - 4. 12. 2018
- smlouva kupní na prodej části pozemku p.č. 264/1 ze dne 15. 4. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu 24. 4. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 18. 4. 2018, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 7. 3. 2018 - 27. 3. 2018
Darovací smlouvy - ze dne 20. 2. 2019, finanční dar MO STP ČR Nedvědice ve výši 5.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2019
Smlouvy o výpůjčce - Smlouva o výpůjčce ze dne 6. 6. 2019, předmět výpůjčky pozemky o celkové výměře 1.284 m² za účelem realizace stavby "Ujčov Most ev. č. 387-011" schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2019
Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330051797/001 ze dne 6. 6. 2019, pozemky p. č. 212/65 a 212/68, KÚ Ujčov s právními účinky ke dni 25. 6. 2019, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Ujčov investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Pořízení komunální techniky" FV02714.0620 ve výši 127.000,- Kč ze dne 30. 9. 2019, žádost ze dne 25. 6. 2019, závěrečná zpráva ze dne 19. 11. 2019
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 22. 2. 2019, poskytnutí dotace ve výši 40.000,- Kč, příjemce Diecézní charita Brno, oblastní charita Žďár nad Sázavou, žádost ze dne 6. 12. 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2019
Dokumentace k veřejným zakázkám - Veřejná zakázka malého rozsahu stavební "Udržovací práce a stavební úpravy KD Lískovec", výzva ze dne 31. 5. 2019, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19. 6. 2019, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 24. 6. 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 19. 6. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 31. 10. 2018, 12. 12. 2018, 25. 1. 2019, 20. 2. 2019, 20. 3. 2019, 2. 5. 2019, 19. 6. 2019, 18. 9. 2019
Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur ze dne 10. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2020