

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 46751/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ujčov

se sídlem Ujčov 19, 592 62 Nedvědice, IČO: 00599891
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. října 2021 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 15. listopadu 2021 jako dílčí přezkoumání a dne 26. května 2022 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 26. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Ujčov
Ujčov 19
592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_3
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_4

Ing. Žaneta Hanusová

Ing. Michael Vecheta

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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ujčov za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 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	1,03 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,02 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,57 %
Ukazatel likvidity	9,04
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 26. května 2022

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Michael Vecheta

.....
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 26. května 2022.

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 využitě při přezkoumání obsahující 4 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:

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

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020, zveřejněna dne 15. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 1. 2021 do 11. 2. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 2. 2021, zveřejněn od 1. 3. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce:

č. 3 dne 31. 8. 2021, zveřejněno od 20. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 9. 9. 2021, zveřejněno od 29. 9. 2020 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 16. 6. 2021, zveřejněno od 8. 7. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 8. 7. 2021, zveřejněno od 21. 7. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 5. 2021 do 29. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2021 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 29. 6. 2021 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 21-001-00001 až 21-001-00268)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 21-002-00001 až 21-002-00036)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - spořicí účet, Tesla-investiční společnost)

Účetní doklady - za měsíc červenec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 108 ze dne 12. 7. 2021 až č. 122 ze dne 31. 7. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (č. 21-700-00001 až č. 21-700-00197)

Pokladní doklady - za měsíc září roku 2021 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 21-700-00183 až 21-700-00197)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2021 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 30. 9. 2021 - účet 022, 028, 031, 042

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc září 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2021

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 153/32 o výměře 143 m², k.ú. Ujčov, ze dne 4. 11. 2020 (obec kupující),

právní účinky vkladu dne 8. 2. 2021, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 3. 11. 2020

- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 26/1 o výměře 314 m², k.ú. Dolní Čepí, ze dne 25. 8. 2021 (obec prodávající), právní účinky vkladu dne 30. 8. 2021, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 2. 9. 2020, záměr vyvěšen dne 30. 6. 2020 až 30. 7. 2020

- kupní smlouva dodavatel Vesta Auto Corson s.r.o., IČO 27120457, ze dne 27. 5. 2021 na nákup "Ujčov - Dopravní automobil" ve výši 775.968,- Kč bez DPH (938.921,- Kč včetně DPH), schválena zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 5. 2021

- faktura č. 22100000065 (KDF č. 21-001-00263), vystavena dne 27. 8. 2021 ve výši 938.921,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 22. 9. 2021, bankovní výpis č. 9 ČNB, a.s.

- kupní smlouva dodavatel Obec Koroužné, IČO 00545686, ze dne 29. 6. 2021 na nákup "osobní automobil Volkswagen" ve výši 35.000,- Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2021, uhrazena dne 7. 7. 2021, bankovní výpis č. 106, KB, a.s.

Darovací smlouvy - ze dne 15. 6. 2021, finanční dar Linka bezpečí, z.s., IČO: 61383198 ve výši 2.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2021, uhrazeno dne 21. 6. 2021, výpis č. 99, KB, a.s.

- ze dne 16. 6. 2021, finanční dar Domácí hospic Vysočina, o.p.s., IČO: 70803978 ve výši 5.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2021, uhrazeno dne 16. 6. 2021, výpis č. 98, KB, a.s.

- ze dne 18. 4. 2021, finanční dar Římskokatolická farnost, IČO: 65763785 ve výši 20.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021, uhrazeno dne 21. 4. 2021, výpis č. 62, KB, a.s.

- ze dne 19. 3. 2021, finanční dar ŽŠ a MŠ Štěpánov nad Svratkou, IČO: 70885966 ve výši 10.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020, uhrazeno dne 12. 4. 2021 výpis č. 58 KB, a.s.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny program "Venkovské služby 2021" FV02819.0077 ve výši 32.000 Kč na akci „Prodejna smíšeného zboží Ujčov“ ze dne 7. 7. 2021

- Žádost o dotaci ze dne 27. 4. 2021

- Závěrečná zpráva a vyúčtování bude předloženo nejpozději do 31. 1. 2022

- Darovací smlouva ze dne 16. 4. 2021, finanční dar COOP družstvo Velké Meziříčí ve výši 46.772,06 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021, uhrazeno dne 23. 6. 2021, výpis č. 101, KB, a.s.

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 24. 6. 2021, poskytnutí dotace ve výši 40.000,- Kč, příjemce dotace Diecézní charita Brno, IČO: 44990260, žádost ze dne 16. 10. 2020, schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 16. 6. 2021, zasláno dne 29. 6. 2021, č. výpisu 104, KB, a.s.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30. 11. 2020, 29. 12. 2020, 10. 2. 2021, 24. 3. 2021, 12. 5. 2021, 16. 6. 2021, 8. 7. 2021, 29. 9. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2021

schváleno zastupitelstvem obce:

- č. 5 dne 29. 9. 2021, zveřejněno od 20. 10. 2021 na internetových stránkách

- č. 6 dne 10. 11. 2021, zveřejněno od 8. 12. 2021 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 21-001-00001 až 21-001-00395)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 21-002-00001 až 21-002-00037)

Faktury:

- č. 20210010 (KDF č 21-001-00370), dodavatel Zbyněk Mitáš, IČO 76483126, vystavena dne 20. 12. 2021 na výrobu a montáž nábytku na fotbalové hřiště ve výši 212.950,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 22. 12. 2021, bankovní výpis č. 194, KB, a.s., zařazeno na účet 028 dne 20. 12. 2021 inv. č. 11129 až 11135

- č. 202121694 (KDF č 21-001-00352), dodavatel Ing. Brázda UNIVERS s.r.o., IČO 27676935, vystavena dne 6. 12. 2021 na dodání krbových kamen ve výši 20.982,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 8. 12. 2021, bankovní výpis č. 186, KB, a.s., zařazeno na účet 028 dne 6. 12. 2021 inv. č. 40014

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - spořicí účet, Tesla-investiční společnost)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 189 ze dne 15. 12. 2021 až č. 200 ze dne 31. 12. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (č. 21-700-00001 až č. 21-700-00266)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 21-700-00247 až 21-700-00266)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 9. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 11. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2021

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo č. 4/2020 (SPH stavby s.r.o., IČO: 26230470) ze dne 23. 9. 2020 na stavbu „Modernizace sportovního areálu v obci Ujčov“, cena díla 2.894.637,02 Kč vč. DPH, zveřejněná na profilu zadavatele dne 24. 9. 2020

Dodatek č. 1 ze dne 8. 3. 2021 ke smlouvě o dílo ze dne 23. 9. 2020 o zvýšení ceny díla na 3.415.487,35 Kč vč. DPH z důvodu požadovaných víceprací

- č. 2020-330226, vystavena 9. 2. 2021 ve výši 385.337,01 Kč včetně DPH, uhrazena dne 22. 2. 2021, bankovní výpis č. 33, KB, a.s.,

- č. 2020-330235, vystavena 9. 3. 2021 ve výši 649.389,87 Kč včetně DPH, uhrazena dne 22. 3. 2021, bankovní výpis č. 48 (částka 349.389,87 Kč), KB, a.s., dne 24. 3. 2021, bankovní výpis č. 49 (částka 300.000,- Kč), KB, a.s.,

- č. 2020-330249, vystavena 13. 4. 2021 ve výši 518.753,70 Kč včetně DPH, uhrazena dne 27. 4. 2021, bankovní výpis č. 65 (částka 300.000,- Kč), KB, a.s., dne 26. 4. 2021, bankovní výpis č. 64 (částka 218.753,70 Kč), KB, a.s.

- č. 2020-330252, vystavena 13. 4. 2021 ve výši 435.401,27 Kč včetně DPH, uhrazena dne 3. 5. 2021, bankovní výpis č. 68, KB, a.s.,

- č. 2020-330277, vystavena 13. 5. 2021 ve výši 991.215,77 Kč včetně DPH, uhrazena dne 3. 6. 2021, bankovní výpis č. 89, KB (částka 300.000,- Kč) KB, a.s., dne 4. 6. 2021, bankovní výpis č. 90 (částka 300.000,- Kč), KB, a.s., dne 2. 6. 2021, bankovní výpis č. 88 (částka 391.215,77 Kč), KB, a.s.,

- č. 2020-33027á, vystavena 13. 5. 2021 ve výši 102.639,73 Kč včetně DPH, uhrazena dne 2. 6. 2021, bankovní výpis č. 88, KB, a.s., + faktura 2020-330159 vystavena dne 13. 11. 2020 ve výši 332.750,- Kč, uhrazena dne 25. 11. 2020

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):

- kupní smlouva obec prodávající (kupující Tomáš Kvapil, Brno) ze dne 23. 11. 2021 na prodej "automobil - Fiat DUCATO" ve výši 10.000,- Kč, úhrada přijata do pokladny dne 24. 11. 2021 č. P104, předávací protokol ze dne 23. 11. 2021 - vyřazeno z účtu 022

- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 162/5 o výměře 192 m2, k.ú. Kovářová, ze dne 3. 12. 2021 (obec prodávající), právní účinky vkladu dne 6. 12. 2021, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 2. 9. 2020, záměr prodeje vyvěšen dne 30. 6. až 30. 7. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0319 ve výši 100.000,- Kč na akci „Oprava MK Kovářová“ ze dne 8. 10. 2021

- Žádost o dotaci ze dne 23. 6. 2021

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 22. 12. 2021

Smlouva o dílo č. 211121550 (COLAS CZ, IČO: 26177005) ze dne 29. 10. 2021 na stavbu „Oprava MK v k.ú. Kovářová“, cena díla 255.848,45 Kč vč. DPH + Faktura č. 2111200471 (v KDF č. 21-001-00344) vystavená dne 15. 11. 2021 na částku 255.848.45 Kč vč. DPH na akci, uhrazená bankovním převodem dne 2. 12. 2021 (výpis KB č. 182)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 10. 11. 2021, 11. 12. 2021