

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ujčov

se sídlem Ujčov 19, 592 62 Nedvědice, IČO: 00599891
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. listopadu 2022 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 **23. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **8. března 2023** 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 8. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Ujčov
Ujčov 19
592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_3

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 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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ujčov za rok 2022

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 2022 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	1,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,03 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,02 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,72 %
Ukazatel likvidity	49,74

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 8. března 2023

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 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 2022 schválena zastupitelstvem dne 11. 12. 2021, zveřejněna dne 11. 12. 2021 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 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 7. 2. do 10. 3. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem dne 23. 2. 2022, zveřejněn dne 10. 3. 2022 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. 4 dne 18. 6. 2022, zveřejněno dne 11. 7. 2022

- č. 5 dne 30. 8. 2022, zveřejněno dne 21. 9. 2022

schválena zastupitelstvem:

- č. 1 dne 9. 3. 2022, zveřejněno dne 29. 3. 2022

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 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 27. 5. do 24. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 16. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24. 6. 2022 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 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 1 až 303)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 1 až 31)

Faktury:

- č. 220220161 ze dne 13. 7. 2022 (KDF č. 253) dodavatel ENVIPARTNER, s.r.o. IČO 28358589 na částku 56 870 Kč vč. DPH za zpracování studie odkanalizování, uhrazena dne 8. 8. 2022 výpis č. 122 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2022023 ze dne 21. 3. 2022 (KDF č. 103) dodavatel Michaela Vintrová IČO 88265510 na částku 53 240 Kč vč. DPH za zpracování žádosti o poskytnutí dotace, uhrazena dne 28. 3. 2022 výpis č. 50 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (KB, a.s., ČNB, Tesla investiční společnost, a.s.)

Účetní doklady - měsíc srpen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 117 až 136)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 108 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 164)

Pokladní doklady:

- za měsíc září 2022 (příjmové pokladní doklady č. 97 až 108 a výdajové pokladní doklady č. 140 až 164)

- daňový doklad č. 005927 ze dne 15. 9. 2022 dodavatel FRANC spol. s r.o. IČO 25334255 na částku 9 192 Kč vč. DPH za nákup koberce do KD Ujčov, uhrazen dne 15. 9. 2022 VPD č. 150, zaúčtováno na účet 558 (028)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 018, 021, 028, 902) ke dni 30. 9. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem dne 16. 6. 2022

Kupní smlouva ze dne 29. 6. 2022, dodavatel TECHSPORT, s. r. o. IČO 25524135, předmět smlouvy "FORD TRANSIT KOMNI L2 350 TREND", cena 1 247 976 Kč vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 7. 2022

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 18. 1. 2022 (obdarovaný Diakonie ČCE - středisko v Myslibořicích IČO OO839345), finanční dar ve výši 10 000 Kč (na stavbu a vybavení nového domova "Pomněnka" v Novém Městě na Moravě), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2021, dar vyplacen dne 9. 3. 2022 výpis č. 40 (KB a.s.).

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 11. 12. 2021, 23. 2., 9. 3., 30. 5., 16. 6. a 19. 9. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření schváleno starostou:

- č. 7 dne 10. 10. 2022, zveřejněno dne 10. 10. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce 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. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 425)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 42)

Faktura:

- č. V20220327 ze dne 29. 11. 2022 (KDF č. 374) dodavatel VYZA Professional s. r. o. IČO 07964820 na částku 33 153 Kč vč. DPH za plovoucí čerpadlo Niagara 2, uhrazena dne 1. 12. 2022 výpis č. 12 (ČNB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 11142

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s., ČNB, Tesla investiční společnost, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 139 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 217)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové pokladní doklady č. 125 až 139 a výdajové pokladní doklady č. 204 až 217)

Evidence poplatků - Obecně závazná vyhláška č. 1/2021 o místním poplatku za systém odpadového hospodářství schválena zastupitelstvem dne 11. 12. 2021 s účinností od 1. 1. 2022 zveřejněna 11. 12. 2021

Evidence nedoplatků za psy, TKO a KTV k 31. 12. 2022

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 018, 019, 021, 022, 028, 902) ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 12. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 17. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2022

Účetní výkazy zpracovány ke dni 4. 2. 2023 rozvaha a příloha, ke dni 13. 2. 2023 výkaz zisku a ztráty a ke dni 26. 1. 2023 výkaz FIN 2-12.

Účetní odpisy podle SU a AU k 31. 12. 2022

Časové rozlišení transferů podle SU a AU k 31. 12. 2022

Kupní smlouva (obec jako prodávající i kupující) ze dne 11. 10. 2022 (kupující i prodávající Vladislav Mitáš nar. 1959) s právními účinky vkladu ke dni 17. 10. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 28. 6. do 8. 8. 2022, kupní cena ve výši 1900 Kč uhrazena dne 31. 12. 2022 VPD č. 217 a příjmový pokladní doklad č. 139

Darovací smlouva (obec jako obdarovaný) ze dne 8. 9. 2022 s právními účinky vkladu ke dni 12. 9. 2022, dar p.č. 654/1 a 531/3 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 18. 10., 16. 11.
a 14. 12. 2022