

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Újezd u Přelouče

IČ: 00274500

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11. května 2022 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 13.1.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 11.05.2022

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Bc. Ivana Horáková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Dana Vozábová - starostka

Helena Šandová - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne **11.5.2022**

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,83 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Újezd u Přelouče nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.
Obec nemá přijatý úvěr.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

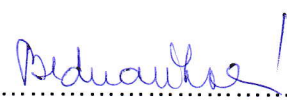
Újezd u Přelouče dne 11. května 2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na jednorázovém dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Bc. Ivana Horáková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd u Přelouče o počtu 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce Dana Vozábová

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nebyl hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

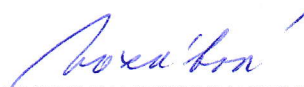
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Dana Vozábová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Helena Šandová

.....
účetní obce



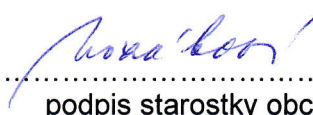
.....
podpis účetní obce

Převzala dne:

Újezd u Přelouče dne 11. května 2022

Dana Vozábová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

OBEC ÚJEZD u PŘELOUČE

Újezd u Přelouče 25

533 16 VÁPNO

IČ: 274600

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10. 10. 2020 do 3. 11. 2020.
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 1. 2021, zveřejněno dne 3.2. 2021 rozpočtové opatření č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2021, zveřejněno dne 9. 3. 2021 rozpočtové opatření č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021, zveřejněno dne 6. 4. 2021 rozpočtové opatření č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2021, zveřejněno dne 11. 5. 2021 rozpočtové opatření č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2021, zveřejněno dne 14. 6. 2021 rozpočtové opatření č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021, zveřejněno dne 7. 7. 2021 rozpočtové opatření č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 7. 2021, zveřejněno dne 4. 8. 2021 rozpočtové opatření č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 8. 2021, zveřejněno dne 1. 9. 2021 rozpočtové opatření č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2021, zveřejněno dne 4. 10. 2021 rozpočtové opatření č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2021, zveřejněno dne 29. 10. 2021 rozpočtové opatření č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněno dne 22. 12. 2021
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2021 byl schválen na zasedání ZO dne 26. 10. 2020 jako schodkový, příjmy ve výši 2 286 930,- Kč, výdaje ve výši 3 165 740,-Kč, schodek byl vyrovnán nevyužitými prostředky minulých let na položce 8115 ve výši 878 810,-Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2 - 12 M ve schválené výši
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2020 - 2024 ZO schválilo dne 24.6.2019 zveřejnění před schválením 29.5.2019 zveřejnění po schválení ze dne 27.6.2019, ověřeno na internetových stránkách obce
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 7. 6. 2021 do 28. 6. 2021 , projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020 a schválen usnesením ZO ze dne 28. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 6. 2021.
Bankovní výpis	běžný účet vedený u KB, a. s. - č. účtu 15122561/0100 - zůstatek ke dni 31. 12. 2021 ve výši 4.110.142,79 Kč, bankovní výpisy za období 11 a 12/2021, vč. zaúčtování běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-4917561/0710 - zůstatek ke dni

	31. 12. 2021 ve výši 805.070,74 Kč, bankovní výpisy za r. 2021, vč. zaúčtování Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31. 12. 2021.
Evidence majetku	Protokoly o zařazení dlouhodobého majetku č. 1/21 - 5/21 - doloženo evidenční kartou majetku Protokoly o vyřazení dlouhodobého majetku č. 1/2021 - 7/2021 - doloženo evidenční kartou majetku
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2021 zaúčtován dokladem č. 4004 ze dne 8. 1. 2021. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla vedena v tabulkách excel vč. data úhrady.
Faktura	vydané v číselné řadě 1 - 5/2021 včetně předpisu pohledávky přijaté v číselné řadě 76 - 112/21 včetně předpisu závazku
Hlavní kniha	obratová předvaha za období 12/2021 - vedena programem Gordic
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2021 sestaven dne 13. 12. 2021, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 15. 12. 2021. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2021. Inventarizace proběhla od 30. 11. 2021 do 20. 1. 2022. Inventarizační zpráva zpracována dne 31. 1. 2022, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	za r. 2021 - vedena ručně v číselné řadě 1/21 - 112/21
Kniha odeslaných faktur	za r. 2021 - vedena ručně v číselné řadě FV 1/21 - FV 5/21
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 29. 10. 2018, pro r. 2021 beze změn. Odměny stanoveny v souladu s nař. vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2021, vyplaceno ve schválené výši. počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 218 počet zastupitelů: 7
Pokladní doklad	pokladní doklady za období 10/2021 - 12/2021 v číselné řadě 105 - 129, včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období 10/2021 - 12/2021 - vedený programem Ginis Express Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2021.
Příloha rozvahy	k 31.12.2021
Rozvaha	k 31.12.2021
Účtový rozvrh	na rok 2021 veden v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2021
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 18. 1. 2021 na finanční dar ve výši 79 500,00 Kč pro TJ Sokol Újezd, z.s., schváleno na zastupitelstvu obce

	dne 1. 3. 2021 darovací smlouva ze dne 14. 12. 2021 na finanční dar ve výši 1 500,00 Kč pro MŠ Malé Výkleky , schváleno na zastupitelstvu obce dne 4. 10. 2021
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1. 10. 2021 - příprava a úklid volební místnosti DPP ze dne 1. 10. 2021 - příprava a úklid volební místnosti DPP ze dne 1. 10. 2021 - roznos volebních lístků a obálování DPP ze dne 2. 1. 2021 na dobu určitou do 31. 12. 2021 - údržba veřejného prostranství s využitím vlastní zahradní techniky
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace na zajištění výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 8 a 9. 10.2021 ve výši 31 000,00 Kč ÚZ 98071 příjem dotace zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu výdaje účtovány na 6114 dle jednotlivých výdajů na položky rozpočtové skladby kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkem vyčerpano ve výši 17 359,00 Kč, nedočerpané finanční prostředky ve výši 13 641,00 Kč vráceny z účtu vedeného u KB, a.s. dne 19.1. 2022
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 23.6.2021 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/21/2010 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na neinvestiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na akci "Oprava chodníků VII. etapa" ve výši 110 000,00 Kč (ve výši 60 % ze skutečných nákladů příjem dotace zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu, kontrola účtování přijetí dotace přes účet 374, po vyúčtování účtováno v celé výši na výnosový účet 672 termín vyúčtování a použití dotace do 31.12.2021 vyúčtování předloženo ze dne 10.11.2021, celkové náklady ve výši 911 660,00 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, doloženy FA včetně její platby na BÚ
Smlouvy nájemní	Dle sdělení nebyly v r. 2021 nově uzavřeny nájemní smlouvy, smlouvy o pachtu, aj.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 31.1.2021 na prodej pozemku par.č. 147/21 o výměře 133 m2 a 337/4 o výměře 60 m2 ve výši 4 825,00 Kč doložka dle zákona o obcích - záměr prodeje zveřejněn ve dnech 4.11. - 30.11.2020 právní účinky vkladu vznikly dne 4.2.2021 účtováno dle výkazu FIN 2 12M na 3639/3111 ve výši kupní ceny, vyřazeno z majetkové a účetní evidence účetním dokladem č. 4011 účetním zápisem 554/031 ve výši 1 737,47 Kč
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice k finanční kontrole o organizaci účetnictví směrnice pro časové rozlišování směrnice opravné položky k pohledávkám směrnice o podrozvaze, o inventarizaci majetku a závazků směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku směrnice k aplikaci reálné hodnoty směrnice o evidenci a oceňování majetku a zásob směrnice o rozpočtu a jeho změny směrnice o cestovních náhradách

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zápisy ze zastupitelstva ze dne 26.10.2021 - rozpočet na rok 2021 zápisy ze zastupitelstva ze dne 18. 1. 2021 - rozpočtové opatření č. 1 zápisy ze zastupitelstva ze dne 1. 3. 2021 - rozpočtové opatření č. 2, finanční dar TJ Sokol zápisy ze zastupitelstva ze dne 29. 3. 2021 - rozpočtové opatření č. 3 zápisy ze zastupitelstva ze dne 3. 5. 2021 - rozpočtové opatření č. 4, POV zápisy ze zastupitelstva ze dne 7. 6. 2021 - rozpočtové opatření č. 5, účetní závěrka za rok 2020 , závěrečný účet za rok 2020, přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 zápisy ze zastupitelstva ze dne 28. 6. 2021 - rozpočtové opatření č. 6 zápisy ze zastupitelstva ze dne 26.7. 2021 - rozpočtové opatření č. 7 zápisy ze zastupitelstva ze dne 23. 8. 2021 - rozpočtové opatření č. 8 zápisy ze zastupitelstva ze dne 27. 9. 2021 - rozpočtové opatření č. 9 zápisy ze zastupitelstva ze dne 25. 10. 2021 - rozpočtové opatření č.10 zápisy ze zastupitelstva ze dne 1. 11. 2021 - OZV 2/2021, OZV 3/2021 zápisy ze zastupitelstva ze dne 13.12.2021 - rozpočet na rok 2022, rozpočtové opatření č. 11
Daňové přiznání za r. 2020	DPPO bylo předloženo, daň ve výši 163.970,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 4045 ze dne 31. 12. 2020 v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/pol. 5365.
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2020, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 1/2020, o místním poplatku ze psů č. 2/2021, o místním poplatku za systém odpadového hospodářství
Účetní závěrka za rok 2020	účetní závěrka za rok 2020 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce ze dne 7. 6. 2021, protokol o schválení účetní závěrky zpracován
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	KV ze dne 30.3.2021 30.6.2021, 30.9.2021, 27.12.2021 - kontrola plnění usnesení, OZV, zápis do kroniky, rozpočtové opatření, závěrečný účet