

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Újezdec
Újezdec 122
687 41 Medlovice

Datum

7. května 2021

Oprávněná úřední osoba

Ivana Šebestová

Číslo jednací

KUZL 7007/2021

Spisová značka

KUSP 40695/2020 EKO

Zpráva č. 303/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Újezdec, IČ: 00542288
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 5. 5. 2021 - 7. 5. 2021 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 20. 1. 2021. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 7. 5. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Újezdec,
Újezdec 122
687 41 Medlovice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

Obec Újezdec zastupovali:

starosta Zdeněk Gottwald
účetní Hana Procházková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na internetových stránkách a na úřední desce v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet obce Újezdec byl schválen před I. lednem rozpočtového roku, rozpočtové hospodaření obce se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle s § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, byla provedena namátková kontrola změn rozpočtu provedených ve výkazu FIN 2-12 M předloženého za období 13/2020. Rozpočtová opatření byla schválena:</p> <ul style="list-style-type: none"> • RO1/2020 – usnesením zastupitelstva obce č. 7/2020 ze dne 27. 1. 2020 • RO2/2020 – usnesením zastupitelstva obce č. 8/2020 ze dne 22. 4. 2020 • RO3/2020 – usnesením zastupitelstva obce č. 9/2020 ze dne 29. 6. 2020 • RO4/2020 - usnesením zastupitelstva obce č. 10/2020 ze dne 23. 9. 2020 • RO5/2020 – usnesením zastupitelstva obce č. 11/2020 ze dne 14. 12. 2020 • RO6/2020 – usnesením zastupitelstva obce č. 11/2020 ze dne 14. 12. 2020 <p>Změny rozpočtu byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 – 6 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2020 plněn po konsolidaci v příjmové části na 124,88 %, ve výdajové části na 77,80 %.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna dle § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Schválený rozpočet	<p>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6/2019 dne 2. 12. 2019 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 3.309.200,- Kč, financování 2.000.000,- Kč.</p> <p>Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočet od 17. 12. 2019 v souladu s § 11 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Schválený rozpočet	<p>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6/2020 bod 5 dne 2. 12. 2019 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 3.343.700,- Kč.</p> <p>Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočet od 17. 12. 2019 v souladu s § 11 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu byl zpracován na období 2019 – 2022 , schválen usnesením zastupitelstva obce dne 12. 12. 2018.

Územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách od 17. 12. 2018 **v souladu s § 3 odst. 4 výše citovaného zákona.**

Závěrečný účet **Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl zveřejněn** na internetových stránkách a na úřední desce v době desce **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.**

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 9/2020 dne 29. 6. 2020 **v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.**

Obec zveřejnila závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29. 6. 2020 na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho **v souladu s § 17 odst. 8) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Bankovní výpis Předmětem kontroly byly bankovní výpisy bankovních účtů obce:
u KB, a. s. č. 10727721, provedena kontrola denních výpisů při pohybu č. 100, 102, 105, 106, 108, 109, 112, 114, 116, 117, 119, 120, 121, 123, 129, 132 a 133 v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur přijatých č. **100/2020 – 143/2020** a denní výpis při pohybu na účtu č. 164 ze dne 31. 12. 2020 pro ověření zůstatku na účtu ve výši 5.180.100,82 Kč.

u ČNB č. 94-6015721/0710, provedena kontrola výpisů č. 5 a 8 v návaznosti na přijetí dotací a výpis č. 12 pro ověření zůstatku na bankovním účtu k 31. 12. 2020 ve výši 751.878,80 Kč.

Dohoda o hmotné odpovědnosti Byla uzavřena dne 15. 10. 2003 s účetní obce, dohodou byla stanovena odpovědnost za finanční hotovost obce.

Evidence majetku Vedena na majetkových účtech v programu Gordic Ema a na evidenčních kartách majetku, které jsou k dispozici v PC.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 195.437,- Kč na účtech:

013 – Software ve výši 29.040,- Kč – jednalo se o pořízení informačního systému CODEXIS (inv. č. 2506, *v kontrolovaném období bez pohybu.*

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 64.273,- Kč, jednalo se o programy UCT vnitřní směrnice 2.898,- Kč (inv. 2602), UCR program v hodnotě 2.310,- Kč (inv. č. 2603), studie POV v hodnotě 17.500,-Kč (inv. č. 2605), program Office v hodnotě 8.990,- Kč (inv. č. 2606), FDD 3,5 1,44 v hodnotě 25.585,- Kč (inv. č. 2608), program OFFICE SWK MS 2019 v hodnotě 6.990,- Kč (inv. č. 2609), *v kontrolovaném období bez pohybu.*

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek vykázán ve výši 102.124,- Kč – vykázána hodnota územního plánu obce Újezdec, *v kontrolovaném období bez pohybu.*

Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 28.225.417,18 Kč na účtech:

031 – Pozemky ve výši 1.524.870,20 Kč – doloženo protokolem inventury pozemků podle katastrálních území k 31. 12. 2020, **přírůstek 41.960,- Kč** – viz. Smlouvy o převodu majetku

032 – Kulturní předměty ve výši 3.343,25 Kč – obraz Les a ryby, inv. č. 156, *v kontrolovaném období bez pohybu*

021 – Stavby v hodnotě 23.144.580,68 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2021 ve výši 22.161.410,68 Kč, **přírůstek ve výši 1.078.002,- Kč, přírůstek ve výši 1.078.002,- Kč** – nové veřejné osvětlení (inv. č. 207), **úbytek ve výši 94.832,- Kč** – vyřazení starého veřejného osvětlení – doloženo protokolem o vyřazení č. 7/2020, VO bylo zlikvidováno odbornou firmou HAS Energo, s. r. o., Předkláštěří.

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory ve výši 1.769.795,- Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 ve výši 1.769.795,- Kč, **přírůstek ve výši 157.330,- Kč** –pořízení zahradního traktoru STARJET v hodnotě 144.800,- Kč (inv. č. 205) a topení Planar do traktoru v hodnotě 12.530,- Kč (inv. č. 206)), **úbytek 33.333,- Kč** – vyřazení sekacího traktoru Husqvarna (inv. č. 186) – protokol o vyřazení 8/2020 – na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 11. 5. 2020 byl traktor za cenu 16.000,- Kč prodán – úhrada v hotovosti do pokladny obce dne 11. 5. 2020 – PPD č. 2446156

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výš 1.623.738,05 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 ve výši 1.582.033,37 Kč, **přírůstek ve výši 80.840,68 Kč** – jednalo se o nákup nádoby na posypový materiál 8 ks v hodnotě 23.135,20 Kč (inv. č. 1244), zahradní pívni set v hodnotě 3.530,- Kč (inv. č. 1245), dopravní zrcadlo v hodnotě 7.245,48 Kč (inv. č. 1246), 2ks regálu v hodnotě 4.598,- Kč (inv. č. 1247), 2 ks sedacích vaků v hodnotě 3.877,- Kč (inv. č. 1248), vánoční světla v hodnotě 18.391,- Kč (inv. č. 1249), plošina před KD v hodnotě 5.500,- Kč (inv. č. 1251), madlo u schodů v hodnotě 3.000,- Kč (inv. č. 1252), kávovar Delonghi v hodnotě 7.474,- Kč (inv. č. 1253) a multifunkční žebřík v hodnotě 4.090,- Kč (inv. č. 1254), **úbytek ve výši 39.136,- Kč** – doložen výpisem označených předmětů zpracovaným programem Ginis expert EMA, doloženy Protokoly o vyřazení č. 1/2020 – 6/2020

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 35.093,- Kč – jedná se o projektovou dokumentaci na svodný příkop. **Přírůstek i úbytek v kontrovaném období ve výši 1.235.332,- Kč -**

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky vykázány v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky vykázány v celkové výši 253.803,56 Kč na účtech:

311 – Odběratelé ve výši 61.178,66 Kč – jsou zde vykázány:

- neuhrazený nájem pozemků ve výši 3.439,- Kč
- neuhrazené nájemné z nebytových prostor ve výši 50.000,- Kč
- přeplatek z nebytových prostor 0,34 Kč
- neuhrazené nájemné z bytů ve výši 6.200,- Kč
- neuhrazené poplatky za vodné ve výši 1.540,- Kč

– ověřeno na knihu pohledávek, v účetnictví pohledávky vedeny v analytickém členění na účtu 311.

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy v celkové výši 190.137,90 Kč – byly zde vykázány částečně vyúčtované zálohy na plyn.

315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 1.920,- Kč – neuhrazené poplatky za svoz TDO.

335 – Pohledávky za zaměstnanci vykázány ve výši 567,- Kč – vykázány výdaje za neuhrazené obědy zaměstnanců za prosinec 2020.

Evidence poplatků Vedeny programem Gordic v analytickém členění a v knize pohledávek vedené ručně, kniha obsahovala předepsané náležitosti, uzavřena k 31. 12. 2020, vyčísleny nedoplatky i přeplatky, převedeny do následujícího roku.

Místní poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů je vybírán na základě

OZV č. 1/2019 platné od 1. 1. 2020, sazba poplatku 480,-Kč, splatnost nejpozději do 30. 6. příslušného kalendářního roku, osvobozeny od poplatku fyzické osoby zdržující se prokazatelně mimo katastr obce déle než 12 měsíců, osoba ZTP ve výši 50 %.

Usnesením ZO č. 6/2019 ze dne 2. 12. 2019 byla vydáno OZV č. 2/2019 o místním poplatku ze psů, sazba poplatku stanovena v čl. 4 za kalendářní rok ve výši za I. psa 60,- Kč, za druhého a každého dalšího psa držitele 100,- Kč, poplatek je splatný nejpozději do 30. června příslušného kalendářního roku.

Účet 605 - Výnosy ze správních poplatků vykázány ve výši 300,- Kč a byly rovny příjmům ze správních poplatků vykázaných na pol. 1361 výkazu Fin 2-12M za období 13/2020.

Účet 606 – Výnosy z místních poplatků vykázány ve výši 112.160,- Kč a byly rovny předpisu poplatků za svoz TDO ve výši 108.780,- Kč (účet 315 0011) a předpisu poplatků ze psů ve výši 3.380,- Kč (účet 315 0010).

Účet 315 – úhrady poplatků

Úhrada poplatků za svoz TDO zaúčtována ve výši 115.020,- Kč (z toho 6.140,- Kč byly úhrady dlužných poplatků, k 1. 1. 2020 vykázány v celkové výši 8.160,- Kč) byla rovna příjmům vykázaným na pol. 1340 výkazu Fin 2 – 12M za období 13/2020.

Úhrada poplatků ze psů zaúčtovány ve výši 3.900,- Kč (z toho 520,- Kč byly úhrady dlužných poplatků k 1. 1. 2020) byly rovny příjmům vykázaným na pol. 1341 výkazu Fin 2-12M za období 13/2020.

Evidence závazků **Dlouhodobé závazky vykázány v celkové výši 37.289,- Kč na účtu:**

455 – Dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 16.578,- Kč – kauce na byt

459 – Ostatní dlouhodobé závazky, vykázány ve výši 20.711,- Kč - neuhrazené splátky Pozemkovému fondu ČR na základě uzavřených smluv. Roční splátky ve výši 1.653,- Kč, poslední splátky budou uhrzeny v roce 2033 v celkové výši 1.675,- Kč.

Krátkodobé závazky vykázána v celkové výši 1.576.672,12 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 1.098.512,22 Kč – byly zde vykázány neuhrazené dodavatelské faktury zapsané v knize dodavatelských faktur pod č. 168/2020 – faktura E.ON za obnovu veřejného osvětlení v hodnotě 1.078.002,- Kč se zdanitelným plněním 26. 11. 2020 a datem splatnosti 15. 12. 2025 a dodavatelské faktury zaevidované pod č. 178/2020 – 187/2020 přijaté v prosinci 2020 se splatností v lednu 2021 - ověřeno na knihu dodavatelských faktur.

331 – Zaměstnanci ve výši 67.499,- Kč – ověřeno na mzdový seznam za prosinec 2020

336 – Sociální zabezpečení ve výši 21.944,- Kč – odvody za 12/2020, z toho za zaměstnance 4.558,- Kč, zaměstnavatel 17.386,- Kč – ověřeno na inventurní soupis č. 143 a přehled o výši pojistného za období 12/2020

337 – Zdravotní pojištění ve výši 11.228,- Kč – odvody za 12/2020, odvody za zaměstnance ve výši 4.987,- a za zaměstnavatele ve výši 6.241,- Kč, doloženo přehledy o platbě pojistného, ověřeno na inventurní soupis č. 145

342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění ve výši 15.675,- Kč

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 16.876,- Kč – jedná se o vratku nedočerpané neinvestiční účelové dotace na volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů (vratka nedočerpané dotace provedena v rámci finančního vypořádání z účtu obce u KB, a. s. č. 10727721/0100 dne 29. 1. 2021

384 – Výnosy příštích období ve výši 153.900,- Kč – Daň z příjmů PO – inv. soupis č. 154

389 – Dohadné účty pasivní 190.137,90 Kč – nevyúčtované zálohy na plyn a elektrickou energii

378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši 900,- Kč – zákonné pojištění za 10 – 12/2020.

Faktura

Dodavatelské faktury

Předmětem kontroly byly dodavatelské faktury evidované v KDF pod č. **100/2020 – 143/2019**), jejich náležitosti a úhrady v návaznosti na bankovní výpisy ZBÚ u KB, a. s. č. 10727721/010, všechny dodavatelské faktury byly uhrazeny. Dodavatelské faktury byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu se zákonem 320/2001 Sb., o finanční kontrole v platném znění a se Směrnicí č. 3/2005 o finanční kontrole.

Hlavní kniha

Zpracována programem Gordic, předložena za období 13/2020. Obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanoven v § 13 odst. 2) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům uvedeným v rozvaze za výše uvedené období.

Inventurní soupis majetku a závazků

V souladu s ustanovením § 5 vyhl. č. 270/2010 Sb. byl dne 24. 12. 2020 zpracován Plán inventur, ve kterém je stanoven termín pro zahájení inventarizace, tj. 15. 12. 2020, její ukončení k 20. 1. 2021. Inventarizace dlouhodobého majetku byla provedena 15. 12. 2020, ukončení 20. 1. 2021, zásob, peněz a cenin provedena v termínu od 15. 12. 2020 do 20. 1. 2021 se stavem k 31. 12. 2020, ostatní majetek a závazky budou inventarizovány v období od 15. 12. 2020 do 20. 1. 2021. Předání zpracovaných inventarizačních soupisů do 20. 1. 2021. Obsahuje složení členů inventarizační komise.

K provedení řádné inventarizace majetku a závazků obce byla dne 11. 12. 2020 jmenována inventurní komise, členové IK byly v rámci přípravy a pro odborné zajištění inventarizace seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb. a byli proškoleni o zajištění a způsobu provedení inventarizace - doložena prezenční listina členů IK ze dne 14. 12. 2020.

Inventarizace byla provedena na základě **inventurních soupisů zpracovaných programem Gordic**, soupisy byly podepsány členy inventarizační komise a doloženy Přílohami. Rekapitulace majetku doložena k účtům, na kterých byl pohyb (přírůstky nebo úbytky). K vyřazenému majetku byly doloženy Protokoly o vyřazení č. 1/2020 – 8/2020 s uvedením důvodu vyřazení a způsobu likvidace.

Byl doložen obsah, který obsahoval seznam inventarizovaných účtů a číslo inventurního soupisu.

Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20. 1. 2021, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení, doložení provedených inventur, podpisy členů inventarizační komise, seznam příloh a podpis starosty o schválení inventarizační zprávy. Příloha inventarizační zprávy byla zpracována dne 20. 1. 2021, obsahovala přehled přírůstků a úbytků na majetkových účtech, přehled pohledávek a závazků, zůstatek pokladny k 31. 12. 2020, zůstatky bankovních účtů u KB a. s. a ČNB odpovídaly zůstatkům uvedeným na výpisech se stavem k 31. 12. 2020 a přírůstky a úbytky na účtu 022, 021, 031, 022 a 028.

Kniha došlých faktur

V kontrolovaném období vedena ručně, obsahovala předepsané náležitosti, zaevidovány byly dodavatelské faktury č. 1/2020 až 188/2020. K 31. 12. 2020 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury č. 168/2020 – faktura E.ON za obnovu veřejného osvětlení ve výši 1.078.002,- Kč se zdanitelným plněním 26. 11. 2020 a datem splatnosti 15. 12. 2025 a dodavatelské faktury zaevidované pod č.

178/2020 – 187/2020 v celkové hodnotě 20.510,22 Kč přijaté v prosinci 2020 se splatností v lednu 2021.

Kniha odeslaných faktur	Vedena ručně, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly vystaveny odběratelské faktury zaevidované pod č. 2020/1 až 2020/5, k 31. 12. 2020 byly všechny vydané faktury uhrazeny.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Usnesením z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018 byly schváleny odměny neuvolněným zastupitelům:</p> <ul style="list-style-type: none"> • neuvolněnému starostovi ve výši 9.800,- Kč, • neuvolněnému členu zastupitelstva ve výši 650,- Kč <p>Odměny zůstaly neuvolněným zastupitelům ve schválené výši i pro rok 2020.</p> <p>Byla provedena kontrola mzdových listů neuvolněných zastupitelů za období 1 – 12/2020 os. č. 302, 303, 306, 307, 308, 311 a 312 - odměny nepřekročily odměny stanovené v Příloze č. 1 nařízení vlády č. 338/2019 Sb., v platném znění.</p> <p>Byla provedena kontrola odměny uvolněného starosty obce na mzdový list za 1 – 12/2020, os. č. 2, odměna byla vyplácena ve výši stanovené v Příloze č. 1 nařízení vlády č. 338/2019.</p>
Pokladní doklad	<p>Příjmy v hotovosti byly vybírány na číslované příjmové pokladní doklady vyhotovené ve dvou kopiích, 2. kopie archivovány v očíslovaných a sečtených blocích. Sedm bloků použitých v kontrolovaném období byly zaevidovány v pomocné evidenci.</p> <p>V roce 2020 vybrala obec na příjmech v hotovosti dle doložených PPD celkem 228.793,- Kč – ověřeno na pokladní knihu. Příjmy v hotovosti byly používány na úhradu výdajů hrazených v hotovosti.</p> <p>Výdajové pokladní doklady byly kontrolovány za září 2020 (c. č. 147 – 173) v návaznosti na doloženost prvotními účetními doklady, náležitosti účetních dokladů a na zápisy v pokladní knize.</p>
Pokladní kniha	Pokladní kniha vedena ručně, k 31. 12. 2020 byla pokladní hotovosti ve výši 19.637,- Kč vykázána na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis v příjmové pokladně - VPD 225 vystavený dne 17. 12. 2020 – poštovné ve výši 22,- Kč.
Příloha rozvahy	Zpracována dne 21. 4. 2021 programem Gordic za období 13/2020. Příloha obsahuje vysvětlení a doplnění, informace obsažené v částech uvedených pod písmeny a) a b), zejména naplněním § 7 odst. 3 až 5, příloha obsahuje též informace o transferech na pořízení dlouhodobého majetku, k položce Stavby a Pozemky. Předložená příloha obsahovala náležitosti stanovené § 18 odst. 1 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění
Rozvaha	<p>Účetní jednotka sestavila rozvahu za období 13/2020, rozvaha byla zpracována dne 21. 4. 2020 programem Gordic.</p> <p>Aktiva vykázána celkem se ve výši 27.767.406,31 Kč rovnala pasívům celkem.</p> <p>Stálá aktiva byla vykázána ve výši 28.440.854,18 Kč (brutto), 21.561.986,13 Kč (netto), korekce stálých aktiv vykázány v celkové výši 6.878.868,05 Kč, z toho:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázána ve výši 93.433,- Kč na účtech 013 ve výši 8.712,- Kč, 018 ve výši 64.273,- Kč a účtu 019 ve výši 20.448,- Kč,

- ✓ korekce u dlouhodobého hmotného majetku vykázány v celkové výši 6.785.435,05 Kč, na účtech 021 ve výši 4.525.146,- Kč, účtu 022 ve výši 636.551,- Kč a účtu 028 ve výši 1.623.738,05 Kč, vykázané korekce se rovnaly oprávkám vykázaných na účtech 078, 081, 082 a 088 – ověřeno na hlavní knihu za období 13/2019 – **bez rozdílu**.

Dlouhodobý finanční majetek vykázán ve výši 20.000,- Kč na účtu:

069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek, jednalo se o podíl v Lesním družstvu Osvětimany. Dne 16. 2. 1996 byla uzavřena Smlouva o převodu vlastnictví mezi ČR – Lesy České republiky (převodce) a obcemi (nabyvatelé). Obec Ořechov byla ke dni 31. 12. 1949 člen Lesního družstva Osvětimany s. r. o. Nemovitý majetek uvedený v čl. 1 smlouvy tímto převodce převádí nabyvatelům do podílového spoluvlastnictví v podílech podle jejich čestného prohlášení (Ořechov id 2/119).

Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 6.205.420,18 Kč jako:

Krátkodobé pohledávky v celkové výši 253.803,56 Kč (viz evidence pohledávek)

Krátkodobý finanční majetek vykázán v celkové výši 5.951.616,52 Kč na účtech:

231 – Běžný účet ve výši 5.931.979,62 Kč – jednalo se o zůstatky účtů:

- **KB, a. s. č. 10727721/0100 ve výši 5.180.100,82 Kč** – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 164 ze dne 31. 12. 2020
- **ČNB č. 94-6015721/0710 ve výši 751.878,80 Kč** – ověřeno na výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2020

261 – Pokladna ve výši 19.637,- Kč – ověřeno na zůstatek uvedený k 31. 12. 2020 v pokladní knize, viz pokladní deník

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění v soustavě podvojného účetnictví programem GORDIC, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2020.

Skutečnosti, které byly předmětem účetnictví byly doloženy účetními doklady v souladu s § 6 odst. 1) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 výše citovaného zákona, faktury byly v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění, opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Účetní doklady byly označeny souvislými číselnými řadami zvlášť v každém měsíci (pokladní doklady souvislou číselnou řadou samostatnou pro příjmy v hotovosti a výdaje na drobný nákup) a byly opatřeny podpisy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování - **v souladu s dispozičním oprávněním ze dne 5. 11. 2014, pro další volební období beze změn.**

Účtový rozvrh

Zpracován v programu Gordic pro účetní období roku 2020, účetní jednotka v něm uvedly syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů na základě směrné účtové osnovy podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 5. 5. 2021, předložen za období 13/2020, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 344/2019 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků,

rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2020:

Daňové příjmy	3.769.065,06
Nedaňové příjmy	408.865,77
Kapitálové příjmy	57.960,-
Přijaté dotace	975.020,-
Příjmy celkem	5.210.910,83
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	405.000,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	4.805.910,83

Běžné výdaje	3.910.877,04
Kapitálové výdaje	158.983,-
Výdaje celkem.....	4.069.860,04
Konsolidace výdajů (pol. 5348).....	405.000,-
Výdaje celkem po konsolidaci.....	3.664.860,04

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....1.141.050,79
 Počáteční stav účtů k 1. 1. 2020.....4.781.661,83
 +Pokladna (změna stavu k 31. 12. 2020).....9.267,-
**= konečný zůstatek k 31. 12. 2020.....5.931.979,62 Kč byl
 souhlasný se zůstatky účtů k 31. 12. 2020 ZBÚ u KB, a. s. č. 10727721/0100
 ve výši 5.180.100,82 Kč – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 164 ze dne 31.
 12. 2020 a účtu u ČNB č. 94-6015721/0710 ve výši 751.878,80 Kč – ověřeno
 na výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2020.**

**Výkaz zisku a
ztráty**

Zpracován programem Gordic dne 21. 4. 2021 za období 13/2020.

Náklady celkem vykázány ve výši4.292.470,86 Kč

Výnosy celkem vykázány ve výši.....4.949.079,33 Kč

Výsledek hospodaření po zdanění.....656.608,47 Kč

Daň z příjmů (účet 591).....153.900,- Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním.....810.508,47 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán v rozvaze předložené za období 13/2020 ve výši 1.641.775,48 Kč.

Nejvyšší podíl nákladů na hlavní činnost činily mzdové náklady (účet 521) ve výši 1.101.561,- Kč, tj. 25,66 %, odpisy dlouhodobého majetku (účet 551) ve výši 976.607,- Kč, tj. 22,75 % a náklady na opravy a udržování (účet 511) vykázány ve výši 770.026,23 Kč, tj. 17,94 %, celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů na hlavní činnost činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) - vykázány ve výši 1.535.483,28 Kč tj. 31,02 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682 - vykázány ve výši 942.293,47 Kč, tj. 19,04 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) - vykázány ve výši 846.332,63 Kč, tj. 17,10 % a výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů ve výši 743.008,87 Kč, tj. 15,01 % celkových výnosů.

Provedena kontrola na položky výkazu Fin 2-12 M za období 13/2020:

účet 512 ve výši 5.174,- Kč na pol 5173

účet 543 ve výši 14.326,- Kč na pol. 5194

účet 605 ve výši 300,- Kč na pol. 1361

účet 606 ve výši 112.160,- Kč na pol. 1340 a 1341

účet 681 ve výši 846.332,63 Kč na pol. 1111, 1112 a 1113

účet 682 ve výši 942.293,47 Kč na pol. 1121 a 1122

účet 684 ve výši 1.535.483,28 Kč na pol. 1211

účet 686 ve výši 304.548,82 Kč na pol. 1511

Náklady z drobného dlouhodobého majetku (účet 558) vykázané ve výši 80.840,68 Kč byly rovny přírůstkům vykazaným na účtu 028.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec dotaci:

- **jednorázový nenávratný příspěvek na rok 2020 podle zákona 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovým opatřením ve výši 315.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98024 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíza Ministerstva financí ČR č. j MF – 21653/2020/1201-14 ze dne 10. 8. 2020, na účet obce u ČNB 94-6015721/0710 přijata dne 12. 8. 2020 - výpis č. 8, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 4/2020 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 10 bodem 3 ze dne 23. 9. 2020**
- **neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 47.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č. j. MF-21029/2020/1201-14 ze dne 15. 8. 2020. Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-6015721/0710 dne 19. 8. 2020- výpis č. 8, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 4/2020 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 10 bodem 3 ze dne 23. 9. 2020**

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98193 na OdPa 6115 v celkové výši 30.124,- Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **cestovné ve výši 1.716,- Kč – doloženo šesti CP, každý na 286,- Kč za cestovné na nákup materiálu, dovoz hlasovacích lístků, odvoz volebních výsledků, úhrada v hotovosti doložena VPD č. 133 z 3. 8. 2020, 156 z 10. 9. 2020, 166 ze 17. 9. 2020, č. 176 z 5. 10. 2020, č. 180 z 12. 10. 2020a č. 181 z 12. 10. 2020,**
- ✓ **nákup jednorázových rukavic v hodnotě v hodnotě 470,- Kč – doloženo účtenkou ze dne 16. 9. 2020 vystavenou společností LAPRA Safety s. r. o., Uh. Hradiště – úhrada provedena v hotovosti – VPD č. 167 ze 17. 9. 2020**
- ✓ **nákup dezinfekčních a čistících prostředků v hodnotě 776,- Kč – doloženo zjednodušených daňovým dokladem č. P0181716119 vystaveným dne 11. 9. 2020 dodavatelem JEDNOTA spotřební družstvo, prodejna Medlovice, úhrada v hotovosti – doložen VPD č. 160 ze 14. 9. 2020 na 146,- Kč a dobírkovou fakturou č. 20102650 vystavenou dne 11. 9. 2020 společností Activity promotion s. r. o., Brno – úhrada v hotovosti – VPD 158 ze 14. 9. 2020**
- ✓ **nákup jednorázových rouše v hodnotě 518,- Kč – doloženo objednávkou č. 1120004751 – úhrada v hotovosti z pokladny – VPD č. 157 ze dne 14. 9. 2020**
- ✓ **výdaje na občerstvení pro 6 členů volební komise ve výši 2.088,- Kč – doloženo čtyřmi účtenkami vystavenými dodavatelem Ingrid Týnáková, hostinská činnost, Medlovice dne 2. 10., 3. 10., 9. 10. a 10. 10. 2020, úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 189 z 27. 10. 2020, č. 190 z 23. 10. 2020, č. 191 z 27. 10. 2020 a č. 192 ze dne 17. 10. 2020,**
- ✓ **výdaje na odměny 6 členů OVK v celkové výši 22.300,- Kč, předseda 4.100,- Kč, zapisovatelka 4.000,- Kč, místopředseda OVK 4.000,- Kč, 3 x člen volební komise 3.400,- Kč = 10.200,- Kč**

- ✓ **výdaje na distribuci volebních lístků v celkové výši 1.256,- Kč**, (192 ks x 6,54 Kč) provedeno a vyplaceno na základě Dohody o provedení práce uzavřené dne 1. 10. 2020 - *úhrada provedena v hotovosti dne 19. 10. 2020 – VPD č. 185*
- ✓ **výdaje za přípravu a úklid volební místnosti ve výši 1.000,- Kč** – vyplaceno v hotovosti na základě Dohody o provedení práce uzavřené dne 1. 10. 2020, *výplata doložena VPD č 186 ze dne 19. 10. 2020.*

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6 629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb, směrnici MV č. j. MV-94781-37/OV-2020 ze dne 10. 8. 2020 o zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a ve volbách do zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů poskytnuté ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 47.000,- Kč bylo provedeno dne 25. 1. 2021, nedočerpaná část dotace ve výši 16.876,- Kč byla zaslána z účtu obce u KB, a. s. č. 10727721/0100 na účet kraje č. 20095-718661/0710 VS 64025364 – *ověřeno na výpis č. 13.*

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 68.100,- Kč** (příjem dotace zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 - Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2020, výpočet finančního vztahu vychází z Přílohy č. 6 - Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a Přílohy č. 8 zák. 336/2018 Sb., pro rok 2020 byl celkový objem příspěvku valorizován o 4,64 %. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, *v rámci rozpočtu na rok 2020 schválena ve výši 65.400,- Kč, navýšení o +2.700,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 1/2020 schváleným usnesením ZO č. 7 bodem š ze dne 27. 1. 2020,*
- **neinvestiční dotace na realizaci projektu „Pořízení techniky pro údržbu lesa“ ve výši 139.920,- Kč** (příjem zaúčtováno na pol. 4113, z toho části poskytnuté ze SR ve výši 50.372,- Kč pod UZ 89517 a část ve výši 89.548,- Kč poskytnutá z EU pod UZ 89518). Dotace byla poskytnuta na základě Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR uzavřené dne 28. 11. 2019. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-6015721/0710 dne 139.920,- Kč – ověřeno na výpis č. 5, navýšení provedeno rozpočtovým opatřením č. 3/2020 schváleným usnesením ZO č. 9 ze dne 29. 6. 2020.*

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

Obec vykazovala k 31. 12. 2020 kapitálové příjmy ve výši 57.960,- Kč.
Dne 8. 7. 2020 byla uzavřena **Kupní smlouva** na prodej pozemku p. č. 36/22 – ostatní plocha o výměře 907 m² v k. ú. Újezdec u Osvětiman, **kupní cena stanovena dohodou ve výši 36.280,- Kč** – *úhrada v hotovosti PPD č. 2848132 ze dne 8. 7. 2020, záměr k prodeji byl zveřejněn od 22. 5. 2010 do 7. 6. 202, prodej byl schválen usnesením ZO č. 9/2020 ze dne 29. 6. 2020, vklad do katastru nemovitostí proveden dne 25. 8. 2020 s právními účinky k 31. 7. 2020.*

Dne 8. 7. 2020 byla uzavřena **Kupní smlouva** na prodej pozemku p. č. 198/7 – ostatní plocha o výměře 142 m² v k. ú. Újezdec u Osvětiman, **kupní cena stanovena dohodou ve výši 5.680,- Kč** – *úhrada v hotovosti PPD č. 2848133*

ze dne 8. 7. 2020, záměr k prodeji byl zveřejněn od 22. 5. 2010 do 7. 6. 202, prodej byl schválen usnesením ZO č. 9/2020 ze dne 29. 6. 2020, vklad do katastru nemovitostí proveden dne 2. 10. 2020 s právními účinky k 31. 7. 2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v roce 2020 nečerpala ani nesplácela úvěr, půjčku ani návratnou finanční výpomoc.

Dokumentace k veř. zakázkám

Obec v kontrolovaném období nezažádala žádnou veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Za obec byly předloženy následující směrnice:

Směrnice č. 3/2005 - účinná od 1. 1. 2005, pro rok 2015 beze změn, zabezpečena pravidla a postupy kontrolní činnosti dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Byly v ní mimo jiné rozděleny pravomoci z pohledu výše citovaného zákona – příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Směrnice č. 1 s platností od 1. 1. 2010, jejíž součástí je časové rozlišení nákladů a výnosů, dohadné účty aktiv a pasiv, ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, opravné položky k pohledávkám, rezervy

Směrnice k evidenci majetku - DHM (na účtu 028 od 1.000,- Kč)

Směrnice k pokladnímu limitu platná od 1. 1. 2010, směrnici byl stanoven pokladní limit ve výši 70.000,-

Směrnice pro provedení inventarizace, jejímž cílem je podrobná úprava postupů při inventarizaci majetku a závazků. Součástí směrnice je **Plán inventur.** Směrnice nabyla účinnosti od 15. 11. 2011

Směrnice č. 2/2012 k odpisování dlouhodobého majetku pro případ volby rovnoměrného způsobu - směrnice nabyla platnosti od 1. 1. 2012, dne 1. 1. 2015 byl vydán Dodatek č. 2/2012, kterým se ruší hranice 5 % pro zaúčtování zůstatkové ceny dlouhodobého majetku v souladu s § 66 odst. 1 vh. č. 410/2009 Sb., dodatek nabyl účinnosti od 1. 1. 2015.

Směrnice č. 1/2012 k používání osobních automobilů pro účely obce - platná od 1. 1. 2012

Směrnice č. 1/2014 O schvalování účetních závěrek obce Újezdec - schválena usnesením ZO dne 9. 2. 2014 účinnost od 25. 2. 2014

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Předloženy byly zápis a usnesení:

- **č. 6 ze dne 2. 12. 2019** – v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2020, schválení OZV č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, OZV č. 2/2019 o místním poplatku ze psů aj.
- **č. 7 ze dne 27. 1. 2020** – schválilo RO č. 1/2020 a smlouvu o právu provést změnu stavby silnice II/426
- **č. 8 ze dne 22. 4. 2020** – schválilo RO č. 2/2020
- **č. 9 ze dne 29. 6. 2020** – schválilo RO č. 3/2020, závěrečný účet za rok 2019, výběr a náku zahradního traktoru s příslušenstvím v ceně 144.800,- Kč, prodej pozemků p. č. 36/22 a 198/7 v k. ú. Újezdec u Osvětman aj.

- **č. 10 ze dne 23. 9. 2020** – schválilo veřejnoprávní smlouvu o přenosu působnosti k projednávání přestupků
- **č. 11 ze dne 14. 12. 2020** – schválilo rozpočet obce na rok 2021 a smlouvu o výpůjčce odpadové nádoby na drobný kov mezi firmou EKO-KOM, a. s.

Zastupitelstvo obce se sešlo v souladu s odst. 1 § 92 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Zastupitelstvo bylo ve všech doložených případech usnášení schopné, byla přítomna nadpoloviční většina všech členů zastupitelstva v souladu s odst. 3 § 92 vše citovaného zákona.

Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce zveřejněním na úřední desce 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce v souladu s odst. 1) § 93 zákona o obcích.

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které byly opatřeny podpisy určených ověřovatelů, starosty nebo místostarosty v souladu s § 95 odst. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Zápisy obsahovaly počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení.

Peněžní fondy Obec neměla v kontrolovaném období zřízen žádný fond.

Účetní závěrka **Účetní závěrka obce Újezdec za rok 2019 zpracovaná k 31. 12. 2019 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 9/2020 dne 29. 6. 2020.** Doložen Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019, který obsahoval druh závěrky, datum rozhodnutí, identifikaci orgánu schvalovatele, jméno osoby schvalovatele, výrok o schválení účetní závěrky. Přílohou účetní závěrky byla rozvaha, příloha, výkaz zisku a ztráty, inventarizační zpráva za rok 2019.

Zastupitelstvo obce usnesením č. 19/2014 ze dne 9. 2. 2014 schválilo Směrnici č. 1/2014 o schvalování účetní závěrky Obce Újezdec, směrnice stanovuje požadavky na schvalování účetní závěrky a poskytování součinnosti osob zúčastněných na schvalování.

**Výpočet dle
zákona 23/2017
Sb.**

Příjmy po konsolidaci v roce 2020.....	4.805.910,- Kč
Příjmy po konsolidaci v roce 2019.....	5.476.935,- Kč
Příjmy po konsolidaci v roce 2018.....	4 355 236,- Kč
<u>Příjmy po konsolidaci v roce 2017.....</u>	<u>3 863 112,- Kč</u>
Celkem.....	18.501.193,- Kč : 4
Průměr příjmů za 4 roky.....	4.625.298,25 Kč
Dluh celkem.....	0,- Kč (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457)
Dluh celkem.....	0,- Kč
Podíl dluhu k průměru příjmů.....	0 %

B. Zjištění

I.

II. **Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek**

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Méně závažné chyby a nedostatky a závažné chyby a nedostatky z minulých let se již nevyskytovaly.

I. Při přezkoumání hospodaření obce Újezdec za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Újezdec za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	25,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Újezdec dne 7. května 2021

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Zdeněk Gottwald, starosta obce Újezdec prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 7. 5. 2021

Zdeněk Gottwald
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Újezdec

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní