



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Újezd u Chocně IČ: 00279668

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

19.02.2024 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 10.01.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 19.02.2024.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

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 10.07.2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Milan Fajfr, DiS. - starosta obce
Ing. Kristýna Kašparová - 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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 19.02.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023

Dílčí přezkoumání nebyla vykonána.

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 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Újezd u Chocně nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Újezd u Chocně dne 19.02.2024

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

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- 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.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd u Chocně o počtu 8 stran byl seznámen dne 19.02.2024 starosta obce .

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd u Chocně byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Újezd u Chocně

1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2023, zveřejněný od 24.11.2022 dosud
Rozpočtová opatření	č. 1/2023, 2/2023, 4/2023 - 8/2023, 10/2023 - 12/2023, 14/2023 schválená starostou obce dne 3.3.2023, 27.4.2023, 20.6.2023, 5.7.2023, 13.7.2023, 7.8.2023, 10.9.2023, 27.10.2023, 6.11.2023, 20.11.2023, 19.12.2023 na základě předaných kompetencí ze dne 21.10.2022 č. 3/2023, 9/2023, 13/2023 schválená na jednání ZO dne 12.6.2023, 18.9.2023, 18.12.2023 zveřejněná na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2023, schválený na jednání ZO dne 9.12.2023 jako přebytkový, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněný na internetových stránkách obce od 15.12.2022
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2023 - 2024, návrh zveřejněný od 17.11.2021 dosud, schválený na jednání ZO dne 10.12.2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 17.12.2021 na rok 2024 - 2025, návrh zveřejněný od 24.11.2022 dosud, schválený na jednání ZO dne 9.12.2022, zveřejněný na internetových stránkách obce od 15.12.2022 na rok 2025 - 2026, návrh zveřejněný od 2.12.2023 dosud, schválený na jednání ZO dne 19.12.2023, zveřejněný na internetových stránkách obce od 24.12.2023
Závěrečný účet	za rok 2022, návrh zveřejněný od 10.5.2023 dosud, schválený na

	jednání ZO dne 12.6.2023 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 20.6.2023 včetně příloh
Bankovní výpis	bankovní výpisy z běžného účtu obce vedeného u ČNB za leden - prosinec 2023, kontrolováno na zaúčtování (účtovací doklad č. 120005, 120009, 120013, 120018, 120020, 120023, 120033, 120035, 120042, 120049, 120053, 120058 souhrnná částka na bankovních účtech navazovala na stav účtu 231 ve výkaze Rozvaha, Obrátová předvaha k 31.12.2023, zůstatek účtu 231 ověřen ve výkaze FIN 2-12M sestavený k 31.12.2023, ř. 6010 a ř. 6030 - stav ke konci vykazovaného období
Faktura	faktura přijatá zaevidovaná v Knize přijatých faktur po číslem 147 až číslem 167, kontrolováno na zaúčtování předpisu závazku (doklad č. 120045) a úhradě závazku (doklad č. 120046) fap č. 223345 na částku 127.050,- Kč, úhrada ze dne 19.5.2023 z účtu KB (neinvestiční účelová dotace z Pardubického kraje)
Hlavní kniha	hlavní účetní kniha 12/2023, program MUNIS
Inventurní soupis majetku a závazků	organizace a provedení inventarizace majetku závazků k datu 31.12.2023 se řídilo Plánem inventur ze dne 18.12.2023, proškolení členů IK bylo provedeno dne 18.12.2023 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2023 sestavena dne 26.1.2024, ve zprávě uvedeno, že nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu
Kniha došlých faktur	kniha za rok 2023 vedena v papírové formě Kniha přijatých faktur, k 31.12.2023 bylo celkem přijato a evidováno 205 faktur k 31.12.2023 závazky z přijatých faktur z Knihy došlých faktur v celkové výši nula Kč souhlasí na stav rozvahového účtu 321-odběratelé -závazky k 31.12.2023 uhrazeny
Kniha odeslaných faktur	za rok 2023 vedena v papírové formě Kniha pohledávek a závazků, k 31.12.2023 vystaveny 4 faktury , k 31.12.2023 všechny pohledávky vzniklé z vydaných faktur uhrazeny
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2023 podle mzdových listů
Pokladní doklad	pokladní doklad příjmový, výdajový č. 180 až č. 192 za září 2023, účtovací doklad č. 120044
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha za rok 2023 vedena v papírové formě - Pokladní kniha, příjmové a výdajové pokladní doklady vedeny v jedné číselné řadě, za kontrolované období bylo vystaveno celkem 231 pokladních dokladů, k 31.12.2023 vykázán zůstatek v pokladní knize ve výši 17.595 Kč, stav souhlasí se stavem rozvahového účtu 261-Pokladna k 31.12.2023
Příloha rozvahy	sestavený k 31.12.2023
Rozvaha	sestavený k 31.12.2023
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou měsíčně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2023
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2023 obec neprovozuje hospodářskou činnost
Darovací smlouvy	z obdrženého seznamu poskytnutých finančních darů v období 2023 byly vybrány následující darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 2.2.2023, schválena starostou obce na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů, § 99 odst. 2), Obec dárce, SDH Újezd u Chocně obdarovaný, peněžitý dar v celkové výši 20.000 Kč vyplacen hotově z pokladny obce dne 3.2.2023 (v/39) darovací smlouva ze dne 2.10.2023, schválena ZO dne 18.9.2023, Obec dárce, Zařízení sociální péče Choceň obdarovaný, schválený finanční dar v celkové výši 20.000 Kč odepsán z běžného účtu obce vedeného u KB dne 22.12.2023 připsáním v jeho plné výši ve prospěch účtu obdarovaného uvedeného ve smlouvě
Dohody o provedení práce	ze dne 3.1.2023, úklid a příprava volební místnosti, od 3.1. - 23.1.2023, odměna vyplacena podle mzdového listu za 1/2023 ze dne 3.1.2023, kompletace a distribuce volebních lístků, 251 ks, od 3.1. - 13.1.2023, odměna vyplacena podle mzdového listu za 1/2023 ze dne 3.1.2023, úklid a příprava volební místnosti, od 3.1. - 23.1.2023, odměna vyplacena podle mzdového listu za 1/2023
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na zajištění volby prezidenta České republiky byla poskytnuta ve výši 38.600,- Kč. Uznatelné výdaje činí 18.634,- Kč. Vratka ve výši 19.966,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2023 8.1.2024 z účtu KB. Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 3 - Podpora památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2023, ev.č.sml. OKSCR/23/23442 ze dne 31.8.2023, schválena ZO dne 12.6.2023, neinvestiční dotace na realizaci akce "Újezd u Chocně, Boží muka s obrázkem P. Marie Bolestné na p.p.č.. 1110/4, restaurování, dotace poskytnut ve výši 40.000 Kč, tj. ve výši maximálně 80 % ze skutečných celkových nákladů projektu, poskytovatel uhradí dotaci na účet příjemce po předložení dokladů o provedení prací, jejich kontrole a dokladu o zaplacení vlastního podílu příjemce, dotace v celkové výši 40.000 Kč připsána ve prospěch účtu obce vedeného u KB dne 11.12.2023. Smlouva o poskytnutí dotace "Podpora zpracování strategických dokumentů Pardubického kraje" ze dne 4.9.2023, s vyúčtováním do 31.5.2024. Právní jednání bylo schváleno na jednání ZO dne 12.6.2023. Ke kontrole byly k dnešnímu dni doloženy výdaje ve výši 127.050,- Kč.
Smlouvy o dílo	smlouva o dílo ze dne 15.6.2023, Obec objednavatel, BcA. Aleš Košvanec, IČ 73975800 zhotovitel, předmětem díla jsou Boží muka s obrázkem Panny Marie Bolestné v Újezdu u Chocně - restaurování, cena díla v celkové výši 192.050 Kč včetně DPH, faktur zaevidována v Knize došlých faktur pod číslem 186, předmět fakturace: Restaurování Božích muk s obrázkem Panny Marie Bolestné v Újezdu u Chocně, fakturovaná částka 192.050 Kč včetně DPH, datum

	<p>splatnosti 10.12.2023, faktura uhrazena odepsáním fakturované částky v její plné výši ve prospěch účtu dodavatele uvedeného na faktuře dne 30.11.2023</p> <p>smlouva o dílo ze dne 20.4.2023, Obec objednavatel, IterSoft s.r.o. Choceň zhotovitel, předmětem smlouvy "Pořízení pasportu veřejného osvětlení v obci Újezd u Chocně", cena díla v celkové výši 132.495 Kč včetně DPH</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 25.5.2023, schválena ZO dne 20.3.2023, Obec prodávající, soukromá osoba kupující, předmět smlouvy převod vlastnických práv pozemkových parcel č. 1216/12 o výměře 44 m2, č. 1170/6 o výměře 37 m2 a 1170/7 o výměře 18 m2, právní účinky vkladu do kN ke dni 19.7.2023 (sp.zn. V-5791/2023-611), ujednaná kupní cena v celkové výši 4.950 Kč připsána na běžný účet obce vedeného u KB den 18.7.2023
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene číslo 7DHM230015 ze dne 10.2.2023, schválena ZO dne 30.1.2023, Obec budoucí oprávněný, Povodí Labe, státní podnik budoucí povinný, pozemky v budoucnu zatíženy věcným břemenem jsou p.p.č. 844/1 v k.ú. Běstovice a p.p.č. 1222/3 v k.ú. Újezd u Chocně, důvod budoucího zřízení věcného břemene: v rámci stavební akce "Újezd u Chocně napojení na vodovod Choceň" bude uložena na části služebních pozemků stavba nového vodovodu, věcné břemeno - pozemková služebnost zřízena úplatně a bude uhrazena budoucím oprávněným jednorázově do 30 kalendářních dnů od účinnosti konečné smlouvy na základě zálohového listu
Smlouvy o výpůjčce	smlouva o výpůjčce č. OS202220000042, ev.č. sml.: 70/0898, ze dne 31.1.2023, schválena ZO dne 30.1.2023, Obec vypůjčitel, EKO-KOM, a.s. půjčitel, předmět smlouvy: přenechání k bezplatnému užívání sběrné nádoby na odpad (sklo barevné, 1500 l), výpůjčka nádoby dočasná a trvá do té doby, než bude výpůjčka v souladu s touto smlouvou ukončena
Smlouvy ostatní	z obdrženého seznamu uzavřených smluv o pachtu v období 2023 byla vybrána následující smlouva: pachtovní smlouva ze dne 1.11.2023, schválena ZO dne 18.9.2023, Obec propachtovatel, fyzické osoby pachtýř, předmět smlouvy: přenechání k dočasnému užívání pachtýřovi část p.p.č. 1015/1 o výměře 5.124 m2 v k.ú. Újezd u Chocně, smlouva na dobu neurčitou s účinností od 1.11.2023, pachtovné stanoveno dohodou a činí 2.124 Kč ročně, pachtovné za rok 2023 činilo poměrnou část v celkové výši 854 Kč, která byla připsána ve prospěch účtu obce vedeného u KB dne 28.12.2023
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p>k pachtovní smlouvě ze dne 1.11.2023, schválené ZO dne 18.9.2023, Obec propachtovatel, předmět smlouvy: přenechání k dočasnému užívání pachtýřovi část p.p.č. 1015/1 o výměře 5.124 m2 v k.ú. Újezd u Chocně, zveřejněný na úřední desce obce a na úřední desce umožňující dálkový přístup od 16.7.2023 do 30.9.2023</p> <p>ke kupní smlouvě ze dne 25.5.2023, schválené ZO dne 20.3.2023, Obec prodávající, předmět smlouvy převod vlastnických práv pozemkových parcel č. 1216/12 o výměře 44 m2, č. 1170/6 o výměře 37 m2 a 1170/7 o výměře 18 m2, zveřejněný na úřední desce obce a</p>

	na úřední desce umožňující dálkový přístup od 24.2.2023 do 13.3.2023
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 9.12.2022, 30.1.2023, 20.3.2023, 12.6.2023, 18.9.2023, 18.12.2023,
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 22.11.2023 - kontrola pokladních dokladů, bankovních výpisů, rozpočtu a rozpočtových opatření, přijatých faktur
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 11.10.2023 - kontrola plnění usnesení ZO
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2020, o místním poplatku ze psů, úč od 1.1.2020 č. 2/2016 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Újezd u Chocně, úč. od 29.4.2016 č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč, od 1.1.2022 na jednání ZO dne 18.12.2023 byly schváleny: o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč, od 1.1.2024, č. 3/2023 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2024, č. 2/2023 zveřejněny ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadu dne 24.12.2023
Schvalování účetní závěrky	zastupitelstvo obce dne 12.6.2023 schválilo účetní závěrku obce Újezd u Chocně sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2022, výsledek hospodaření za rok 2022 ve výši 547.033,99 Kč přeúčtován na účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období)