

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Újezd u Chocně

IČ: 00279668

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27.04.2023 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 05.01.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27.04.2023

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Libuše Zelinková

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 14.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Milan Fajfr, DiS. - starosta obce

Ing. Kristýna Kašparová - účetní obce

Předmět přezkoumání:

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

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 27.04.2023.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání

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

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu na rok 2021

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok obec nezveřejnila informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Název opatření: Zveřejnění návrhu rozpočtu

Opatření splněno dne: 27.04.2023

Popis přijatého opatření: Obcí byl nastaven systém, aby k takovému pochybení nedocházelo. Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněný v souladu se zákonem 23/20217 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Popis plnění opatření: splněno dne 27.04.2023

Opatření bylo napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 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 0,01 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,90 %
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 27.04.2023

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

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Libuše Zelinková
.....
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.
- nevyklučuje 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 nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostou obce dne 27.04.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd u Chocně o počtu 6 stran převzal starosta obce Milan Fajfr, DiS..

Milan Fajfr, DiS.

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ing. Kristýna Kašparová

.....
účetní obce

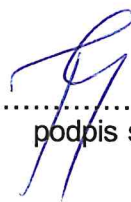


.....
podpis účetní obce

Převzal dne 27.04.2023

Milan Fajfr, DiS.

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC
Újezd u Chocně
565 01

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2022, zveřejněný od 17.11.2021 dosud
Rozpočtová opatření	č. 1/2022, 2/2022, 6/2022, 7/2022, 8/2022 schválená na jednání ZO dne 9.3.2022, 22.4.2022, 21.9.2022, 23.11.2022, 9.12.2022 č. 3/2022, 4/2022, 5/2022 schválená starostou obce dne 13.5.2022, 15.7.2022, 30.8.2022 na základě předaných kompetencí ze dne 21.12.2018 a 21.10.2022 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2022, schválený na jednání ZO dne 10.12.2021 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněný na internetových stránkách obce od 17.12.2021
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2022 - 2023, návrh zveřejněný od 18.11.2020 - dosud, schválený na jednání ZO dne 4.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 10.12.2020
Závěrečný účet	za rok 2021, návrh zveřejněný od 8.6.2022 dosud, schválený na jednání ZO dne 29.6.2022 s výhradou nedostatku uvedeného ve Zprávě o přezkoumání hospodaření obce za rok 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 10.7.2022 včetně příloh
Bankovní výpis	za měsíc listopad a prosinec, č. 11, č. 12
Faktura	č. 186 - 213
Hlavní kniha	hlavní účetní kniha 12.2022
Inventurní soupis majetku a závazků	organizace a provedení inventarizace majetku závazků k datu 31.12.2022 se řídilo Plánem inventur ze dne 16.12.2022, informace k proškolení byly členům inventarizačních komisí předány dne 16.12.2022, inventarizační zpráva za rok 2022 sestavena dne 20.1.2023, ve zprávě uvedeno, že inventarizací nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
Kniha došlých faktur	č. 1 - 213
Kniha odeslaných faktur	č. 1 - 3
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2022 podle mzdových listů
Pokladní doklad	za leden a únor 2022 č. 1 - 58
Pokladní kniha (deník)	za leden a únor 2022
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2022
Rozvaha	sestavená k 31.12.2022
Účetní doklad	za říjen až prosinec 2022. č. 50 - 64, z pohledu účtování
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2022
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2022
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 29.6.2022, obec dárce, SDH Kostelecké Horky obdarovaný, předmět daru je speciální automobil skříňový požární, dar chválen na jednání ZO dne 20.5.2022 usn. č. 22/2022
Dohody o provedení	ze dne 10.9.2022, kompletace a distribuce volebních lístků, 256 ks x

práce	8,18, od 10.9. - 23.9.2022, odměna vyplacena za 09/2022 podle mzdového listu ze dne 30.9.2022, úklid volební místnosti, od 20.9. - 23.9.2022, odměna vyplacena za 09/2022 podle mzdového listu
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obcí byla poskytnuta ve výši 32.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 18.639,- Kč. Vratka ve výši 13.361,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022 dne 19.1.2023 z účtu KB. Neinvestiční dotace na výdaje spojené s přípravami volby prezidenta ČR v roce 2023 byla poskytnuta ve výši 9.400,- Kč. Dotace nebyla čerpána. Vratka ve výši 9.400,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022 dne 19.1.2023 z účtu KB.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 22.7.2022, předmětem prodeje je ppč. 1047/28 o výměře 618 m ² , obec prodávající, prodej pozemku byl schválen na jednání ZO dne 4.12.2020 usn. č. 37/2020, kupní cena ve výši 66.100,- Kč byla uhrazena dne 22.9.2022 na účet obce vedený u KB, pozemek byl vyřazen z účtu 031 v pořizovací ceně dne 31.10.2022
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě ze dne 22.7.2022, záměr zveřejněný od 18.11.2020 - 5.12.2020
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 5.7.2022, datovou schránkou doručeno Krajskému úřadu Pardubického kraje dne 10.7.2022, písemná zpráva bude podána do 13.7.2022
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 10.12.2021, 9.3.2022, 22.4.2022, 20.5.2022, 29.6.2022, 21.9.2022, 21.10.2022, 23.11.2022, 9.12.2022
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 5.7.2022, doručena datovou schránkou dne 10.7.2022
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 9.5.2022, 5.9.2022
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 9.5.2022, 5.9.2022
Účetní závěrka obce	účetní závěrka obce Ujezd u Chocně sestavená k rozvahovému dni 31.12.2021 byla schválena na jednání ZO dne 29.6.2022