

Závěrečný účet za rok 2019

Obec Ujkovice
Ujkovice 38
294 04
IČ: 509294

Závěrečný účet obce se zpracovává na základě § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů.

1/ Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

Příjmy								
Třída	1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí		418 691,96	300 000,00	139,56	418 691,96	100,00	0,00
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky		25 102,67	5 500,00	456,41	25 102,67	100,00	0,00
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou		39 137,71	30 000,00	130,46	39 137,71	100,00	0,00
1121	Daň z příjmů právnických osob		351 025,73	300 000,00	117,01	351 025,73	100,00	0,00
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce		47 120,00	0,00	0,00	47 120,00	100,00	0,00
1211	Daň z přidané hodnoty		820 566,34	650 000,00	126,24	820 566,34	100,00	0,00
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu		0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1340	Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy		50 625,00	56 000,00	90,40	56 000,00	90,40	5 375,00
1341	Poplatek ze psů		1 900,00	2 000,00	95,00	2 000,00	95,00	100,00
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl. za geolog.práce		68 614,30	0,00	0,00	68 614,30	100,00	0,00
1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her		9 814,19	3 000,00	327,14	9 814,19	100,00	0,00
1511	Daň z nemovitých věcí		318 590,55	260 000,00	122,53	318 590,55	100,00	0,00
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			2 151 188,45	1 636 500,00	131,45	2 156 663,45	99,75	5 475,00
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků		2 500,00	10 000,00	25,00	10 000,00	25,00	7 500,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků		21 381,00	0,00	0,00	21 381,00	100,00	0,00
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí		90 756,00	90 000,00	100,84	90 756,00	100,00	0,00
2141	Příjmy z úroků (část)		637,40	1 000,00	63,74	1 000,00	63,74	362,60
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			115 274,40	101 000,00	114,13	123 137,00	93,61	7 862,60
Třída	3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY						
3201	Příjmy z prodeje akcií		265 703,28	0,00	0,00	265 703,28	100,00	0,00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:			265 703,28	0,00	0,00	265 703,28	100,00	0,00
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu		9 438,00	0,00	0,00	9 438,00	100,00	0,00
4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta		52 300,00	49 000,00	106,73	52 300,00	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			61 738,00	49 000,00	126,00	61 738,00	100,00	0,00
Příjmy celkem:			2 593 904,13	1 786 500,00	145,19	2 607 241,73	99,49	13 337,60

Výdaje

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5019		Ostatní platy	10 279,80	12 000,00	85,67	12 000,00	85,67	1 720,20
5021		Ostatní osobní výdaje	149 082,00	120 000,00	124,24	150 582,00	99,00	1 500,00
5023		Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	255 229,00	215 000,00	118,71	255 229,00	100,00	0,00
5026		Odchodné	13 600,00	0,00	0,00	13 600,00	100,00	0,00
5032		Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	18 715,00	30 000,00	62,38	30 000,00	62,38	11 285,00
5039		Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	3 487,00	3 000,00	116,23	3 487,00	100,00	0,00
5137		Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 410,00	0,00	0,00	17 492,00	59,51	7 082,00
5139		Nákup materiálu jinde nezafazovaný	6 869,00	40 000,00	17,17	43 437,00	15,81	36 568,00
5151		Studená voda	12 433,00	0,00	0,00	20 096,00	61,87	7 663,00
5154		Elektrická energie	89 144,00	150 000,00	59,43	150 000,00	59,43	60 856,00
5156		Pohonné hmoty a maziva	6 917,00	0,00	0,00	21 517,00	32,15	14 600,00
5162		Služby elektronických komunikací	6 859,49	8 000,00	85,74	8 000,00	85,74	1 140,51
5163		Služby peněžních ústavů	42 439,20	8 000,00	530,49	44 196,00	96,02	1 756,80
5169		Nákup ostatních služeb	296 325,90	910 000,00	32,56	771 336,15	38,42	475 010,25
5171		Opravy a udržování	37 350,00	510 000,00	7,32	522 596,00	7,15	485 246,00
5182		Převody vlastní pokladně	0,00	60 000,00	0,00	19 695,00	0,00	19 695,00
5222		Neinvestiční transfery spolkům	5 000,00	30 000,00	16,67	30 000,00	16,67	25 000,00
5229		Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
5321		Neinvestiční transfery obcím	25 600,00	0,00	0,00	25 600,00	100,00	0,00
5362		Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	47 120,00	0,00	0,00	47 120,00	100,00	0,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			1 037 860,39	2 096 000,00	49,52	2 186 983,15	47,46	1 149 122,76
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
6121		Budovy, haly a stavby	122 800,00	0,00	0,00	150 000,00	81,87	27 200,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			122 800,00	0,00	0,00	150 000,00	81,87	27 200,00
Výdaje celkem:			1 160 660,39	2 096 000,00	55,38	2 336 983,15	49,66	1 176 322,76

Financování

Třída	8	FINANCOVÁNÍ	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
8115			-1 433 927,74	309 500,00	-463,30	-270 942,58	529,24	1 162 985,16
8901			684,00	0,00	0,00	684,00	100,00	0,00
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-1 433 243,74	309 500,00	-463,08	-270 258,58	530,32	1 162 985,16
Financování celkem:			-1 433 243,74	309 500,00	-463,08	-270 258,58	530,32	1 162 985,16

Příjmy a výdaje jsou účtovány na základě rozpočtové skladby v členění na položky a paragrafy. Celkové hospodaření je rozepsáno na příloze č.1 včetně schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutečnosti - výkaz Fin 2-12M

2/ Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operací

Výkaz Rozvaha a výkaz Zisku a Ztrát, příloha účetní závěrky jsou k nahlédnutí na obecním úřadu a na úřední desce.

Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stavu.

Obec Ujkovice, IČO 00509264

KEO4 1.7.1 UC503

Majetek

Období: 12/2019

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+úbytek-)	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	35 447,00	0,00	35 447,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	221 686,00	0,00	221 686,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	7 822 089,80	122 800,00	7 944 889,80
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	232 900,00	0,00	232 900,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	553 345,15	10 410,00	563 755,15
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	3 832 444,00	0,00	3 832 444,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3 194 374,25	127 428,48	3 321 802,73
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-35 447,00	0,00	-35 447,00
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-22 176,00	-11 088,00	-33 264,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-2 941 992,00	-127 365,00	-3 069 357,00
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-55 778,00	-11 676,00	-67 454,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-553 345,15	-10 410,00	-563 755,15
Zboží a ostatní zásoby			
Materiál na skladě	432,00	0,00	432,00

3/ Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné správy

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2019 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané fin. prostředky z dotací byly vráceny na účet poskytovatele.

Poskytovatel	účel	ÚZ	položka	poskyt.dotace	čerpání
KÚSK	volby do Evrop. parlamentu	98348	4111	29000,-	9438,-
KÚSK	výkon státní správy		4112	52300,-	52300,-

4/ Tvorba a použití fondů

Obec nemá žádné účelové fondy

5/ Závěr ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Obec Ujkovice si na základě zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření Územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí dala Krajským úřadem středocheského kraje odborem kontroly řádně přezkoumat hospodaření obce za rok 2019, které se uskutečnilo dne 4.2.2020

Přezkoumání vykonali kontroloři Marcela Pavlíčková, Ing. Zdenka Zavřelová.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Ujkovice za rok 2019 je součástí závěrečného účtu hospodaření Obce Ujkovice.

Závěr zprávy :

Při přezkoumání hospodaření obce Ujkovice za rok 2019 podle §2 a §3 zákona č.420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) : §10 odst.3písm. b)zákona č.420/2004 Sb.)

Obec chybně účtovala na účtu 905 o pohledávkách v celkové hodnotě Kč 6000,00, i když se ve skutečnosti nejednalo o vyřazené pohledávky, ale o pohledávky, u kterých oprávký dosáhly 100% a měly být stále vedeny na účtu 315 a obec je měla řádně vymahat.

Součástí závěrečného účtu hospodaření obce Ujkovice jsou tyto přílohy :

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu – Fin 2-12M k 31.12.2019
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ujkovice za rok 2019
- rozvaha obce Ujkovice k 31.12.2019
- výkaz zisku a ztrát obce Ujkovice k 31.12.2019

Tento závěrečný účet hospodaření Obce Ujkovice za rok 2019 bude vyvěšen na klasické a elektronické úřední desce, všechny přílohy budou k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu Ujkovice v úřední dny – středa v lichý týden od 16.00 – 18.00 hodin.

6/ Návrh usnesení k závěrečnému účtu:

B/ Zastupitelstvo projednalo závěrečný účet obce k 31.12 2019 a vyjadřuje souhlas s výhradami, na základě kterých je přijato opatření k nápravě.

K projednání na zasedání zastupitelstva Obce Ujkovice dne^{17.6.}.....2020

Zpracovala : Jana Urbanová – správce rozpočtu dne 1.6.2020

Vyvěšeno : 17. 6. 2020

Sejmuto :



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Roman Rechcigl".

Roman Rechcigl
starosta

SpZn: SZ_035938/2019/KUSK
Čj.: 003815/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

UJKOVICE

**IČ: 00509264
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Ujkovice za rok 2019 bylo zahájeno dne 02.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.10.2019
- 04.02.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Ujkovice
Ujkovice 38
294 04 Dolní Bousov**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová (dne 11.10.2019)
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 4.2.2020)**

Zástupci obce:

**Roman Rechcigl - starosta
Jana Urbanová - hlavní účetní**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

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 ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 04.02.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, zveřejněn dne 19.12.2018, návrh zveřejněn od 4.12.2018 do 19.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2018 do 19.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, zveřejněn dne 19.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 2/2019 schváleno starostou obce dne 31.3.2019, zveřejněno 31.3.2019
- č. 4/2019 schváleno starostou obce dne 31.5.2019, zveřejněno 31.5.2019
- č. 6/2019 schváleno starostou obce dne 31.8.2019, zveřejněno 11.9.2019
- č. 9/2019 schváleno starostou obce dne 30.11.2019, zveřejněno 6.12.2019
- č. 10/2019 schváleno starostou obce dne 30.12.2019, zveřejněno 10.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2019 (z příslušného usnesení zastupitelstva není zřejmé, zda zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání, nápravná opatření nebyla prokazatelně zastupitelstvem přijata), zveřejněn 26.6.2019, návrh zveřejněn od 11.6.2019 do 29.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2019, 31.3.2019 ze dne 12.4.2019, 31.5.2019 ze dne 10.6.2019, 31.8.2019 ze dne 12.9.2019, 30.11.2019 ze dne 12.12.2019, 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, 31.12.2019 ze dne 4.2.2020

Rozvaha

- k 31.3.2019 ze dne 18.4.2019, 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, 31.12.2019 ze dne 31.1.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, 31.12.2019 ze dne 31.1.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 31.8.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky v modulu KEO – od č. 19-001-00001 ze dne 30.1.2019 do č. 19-001-00074 ze dne 6.1.2020

Bankovní výpis

- k účtu č. 483219399/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č. 005 za období 1.5.2019 - 31.5.2019, č. 011 za období 1.11.2019 - 30.11.2019, č. 012 za období 1.12.2019 - 31.12.2019
- k účtu č. 94-12817181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 1 ze dne 17.1.2019 do č.25 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 1042002467/0800 vedenému u České spořitelny a.s. - majetkový účet - č. 001 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 483219399/0800 - č. 19-040-00005 transakce č.1 ze dne 6.5.2019 do transakce č.41 ze dne 31.5.2019, č. 19-040-00011 transakce č.1 ze dne 7.11.2019 do transakce č.43 ze dne 30.11.2019, č. 19-040-00012 transakce č.1 ze dne 2.12.2019 do transakce č.55 ze dne 31.12.2019

- k bankovnímu účtu č. 94-12817181/0710 - od č. 19-041-00001 ze dne 17.1.2019 do č. 19-041-00025 transakce č.2 ze dne 31.12.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 19-020-00011 ze dne 26.6.2019
- k pokladně – od č. 19-030-00035 ze dne 3.6.2019 do č. 19-030-00055 ze dne 28.8.2019, od č. 19-030-00062 ze dne 9.10.2019 do č. 19-030-00069 ze dne 30.12.2019
- předpisy došlých faktur - od č. 19-001-00013 do č. 19-001-00018, od č. 19-001-00054 do č. 19-001-00068, č. 19-001-00072

Pokladní kniha (deník)

- za období červen až srpen, říjen až prosinec 2019
- skonto pokladní hotovosti k 11.10.2012 v 9:38 hodin činí Kč 19.153,00, stav souhlasí se záznamem v pokladně k dokladu č. 19-030-00061 ze dne 25.9.2019

Pokladní doklad

- od č. 19-030-00035 ze dne 3.6.2019 do č. 19-030-00055 ze dne 28.8.2019, od č. 19-030-00062 ze dne 9.10.2019 do č. 19-030-00069 ze dne 30.12.2019

Evidence poplatků

- místní poplatky za odpady a za psy - vedena ručně dle jednotlivých druhů

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 18.12.2019 včetně Protokolu o proškolení členů inventurní komise a seznamu inventarizovaných účtů, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpis z LV 10001 se stavem k 31.12.2019, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020

Mzdová agenda

- Mzdové listy za období leden až prosinec ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument „Mzdové náklady dle zaměstnanců“ za období červen – všichni neuvolnění zastupitelé, mzdový list za období 1/2019 – 12/2019 všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 ze dne 26.6.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 12.9.2019 - příjemce MS Ledce - Ujkovice, z.s. - Kč 5.000,00 - uhrazeno v září 2019 (dle žádosti ze dne 26.7.2019) - na podporu činnosti zájmového spolku

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2019 uzavřená s p. R.R. na období od 1.5.2019 do 30.11.2019 v rozsahu 200 hodin – údržba veřejné zeleně v obci Ujkovice
- ze dne 1.7.2019 uzavřená s p. J.U. na období od 1.7.2019 do 30.6.2020 v rozsahu 300 hodin/rok – účetní a administrativní práce, správce rozpočtu

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem ze dne 16.7.2019 č.j. 098180/2019/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2018 (schválení výhledu a rozpočtu na rok 2019), 13.3.2019, 15.5.2019, 26.6.2019 (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu za rok 2018), 11.9.2019, 20.11.2019, 18.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ujkovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ujkovice:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 706 bod 5. a 6., neboť:

Obec chybně účtovala na účtu 905 o pohledávkách v celkové hodnotě Kč 6.000,00, i když se ve skutečnosti nejednalo o vyřazené pohledávky, ale o pohledávky, u kterých oprávký dosáhly 100 % a měly být tedy stále vedeny na účtu 315 a obec je měla řádně vymáhat.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla doručena přezkoumávajícímu orgánu do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Závěrečný účet obce za rok 2018 projednalo zastupitelstvo obce 26.6.2019, informace o přijatých opatřeních byla zaslána doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 16.7.2019.

NENAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření, kterým bylo starostovi obce uloženo zajistit dodržení zákonné povinnosti; účinnost bude možno ověřit až v roce 2020.

- **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 předpisů**

§ 6 odst. 1 písm. d), neboť:

Schválený rozpočet na rok 2019 byl dle výkazu FIN 2-12M sestaveného k 31.1.2019 pořízen ve výdajích v jiné podobě, než byl schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 (§ 2310 schváleno Kč 0,00, ve výkazu uvedeno Kč 20.000,00, § 2321 schváleno Kč 50.000,00, ve výkazu uvedeno Kč 30.000,00).

NENAPRAVENO

Vzhledem k tomu, že obec neměla při konečném přezkoumání dosud sestaven výkaz FIN 2-12 M za měsíc leden 2020, nebylo možno posoudit, zda se chyba již neopakovala.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednáni závěrečného účtu za rok 2018 nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2018 dne 26.6.2019 bez vyjádření ("s výhradami", "bez výhrad").

NENAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření, jehož účinnost bude možno ověřit až v roce 2020 v souvislosti s projednáním a schválením závěrečného účtu za rok 2019.

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. Dále nebyly jednoznačně stanoveny závazné ukazatele rozpočtu Podotýkáme, že dle zveřejněného schváleného rozpočtu jsou závaznými ukazateli jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, rozpočet byl koncipován jako schodkový a na dokumentu je uvedeno, že schodek financován z úspor minulých období.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že rozpočet na rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce (dne 18.12.2019) "jako schodkový, rozdíl bude financováno z úspor z let minulých". Podotýkáme, že závazné ukazatele opět nebyly výslovně stanoveny, ale že dle přílohy zápisu, resp. dle zveřejněného schváleného rozpočtu jsou závaznými ukazateli ve výdajích jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Obec neověřila zůstatek účtu 069 k rozvahovému dni - výpisem z akciového účtu.

NAPRAVENO

V roce 2019 se chyba neopakovala, zůstatek účtu 069 k 31.12.2019 byl ověřen výpisem z majetkového účtu cenných papírů (ČS a.s.) k 31.12.2019.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 119 odst. 1, neboť:

Složení finančního výboru nebylo v souladu se zákonem - dle zápisu z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce dne 3.11.2018 byl zřízen dvoučlenný finanční výbor. Finanční výbor je vždy nejméně tříčlenný.

NAPRAVENO

Doplněním třetího člena finančního výboru dne 13.3.2019.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 72 odst. 2, neboť:

Odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta přede dnem přijetí usnesení zastupitelstva, kterým odměnu stanovilo. Zastupitelstvo obce na svém ustavujícím zasedání dne 3.11.2018 nestanovilo den, od kterého budou poskytovány odměny neuvolněným zastupitelům obce (odměny tudíž nemohou být do stanovení dne poskytovány, rovněž podotýkáme, že je nelze poskytnout zpětně).

NAPRAVENO

Oznámením starosty obce na zasedání zastupitelstva dne 13.3.2019. Při přepisu zápisu došlo k chybné formulaci. Odměny jsou poskytovány ode dne 3.11.2018.

§ 72 odst. 3, neboť:

Usnesení o výši odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce nebylo v souladu se zákonem, neboť zastupitelstvo obce dne 3.11.2018 na ustavujícím zasedání rozhodlo ..."stanovení odměn zůstává současné"... Podotýkám, že podle odst 3. věty druhé usnesení podle odstavce 2 pozbývá účinnosti ukončením funkčního období zastupitelstva obce, které odměnu stanovilo.

NAPRAVENO

Stanovením jednotlivých výší odměn ze dne 19.12.2018 s platností od 1.1.2019 pro všechny neuvolněné členy zastupitelstva.

§ 77 odst. 1, neboť:

Členovi zastupitelstva obce – neuvolněnému místostarostovi, kterému zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši.

NAPRAVENO

Odchodné ve správné výši bylo doplaceno 8.11.2019.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 17 odst. 2, 3 a 5, neboť:

Zastupitelstvo obce schválilo Závěrečný účet za rok 2017 tak, že Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce nebyla prokazatelně jeho součástí při jeho schválení.

NENAPRAVENO

Chyba se opakuje i v roce 2019.

§ 17 odst. 8, neboť:

Obec nezveřejnila schválený závěrečný účet za r. 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

NAPRAVENO

Zveřejněním schváleného závěrečného účtu za r. 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Ujkovice	Roman Rechcigl

Upozornění:

- Cena lesních pozemků (včetně porostu) - Důrazně upozorňujeme, že vykazovaná lesních pozemků zřejmě neobsahuje i cenu lesních porostů, ale pouze cenu pozemku bez porostu. Je tedy nutno doplnit cenu porostů (průměrná cena stanovená např. odborným lesním hospodářem) a zaúčtovat na účet 031 - Pozemky. V této souvislosti upozorňujeme na nepřesnost údajů v Příloze sestavené k 31.12.2019 v částech D.2. - D.7. a současně na nesprávný údaj na podrozvahovém účtu 909 (999) - část P.I.5.
- Výmaz zástavního práva - Důrazně upozorňujeme, že dle výpisu z katastru nemovitostí vážně zástavní právo k zajištění pohledávky pro Ministerstvo pro místní rozvoj - dle smluv o poskytnuté investiční dotace z roku 1999 - nebyl řešen zánik zástavního práva - zejména v souvislosti s inventurou účtu 031.
- Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků). O této rezervě je nutno účtovat na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ujkovice za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec chybně účtovala na účtu 905 o pohledávkách v celkové hodnotě Kč 6.000,00, i když se ve skutečnosti nejednalo o vyřazené pohledávky, ale o pohledávky, u kterých oprávký dosáhly 100 % a měly být tedy stále vedeny na účtu 315 a obec je měla řádně vymáhat.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a b).

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	21,21 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

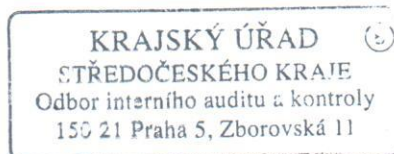
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Ujkovice 04.02.2020

Podpisy kontrolorů:



Marcela Pavlíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ujkovice o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Roman Rechčígl, starosta obce.

Roman Rechčígl
starosta obce Ujkovice



.....
dne 04.02.2020

- Subjekt fakturace - Upozorňujeme, že je nutno dbát na to, aby na fakturách došlých (vystavených dodavateli) byla jako plátce uvedena OBEC Ujkovice (jakožto subjekt práva), nikoliv OBECNÍ ÚŘAD Ujkovice.
- Obsah smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce - Upozorňujeme, že veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce musí obsahovat m.j. i dobu pro předložení finančního vypořádání dotace a číslo účtu, na který mají být nepoužité peněžní prostředky.
- Nakládání s pohledávkami - Důrazně upozorňujeme, že při vymáhání pohledávek obce vzniklých v důsledku neuhrazení místních poplatků (zejména za domovní odpad) je nutno postupovat bezodkladně, důsledně a v souladu s procesem upraveným v § 11 zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů.
- Zápisy zastupitelstva obce - Starosta obce byl upozorněn na povinnost zajistit, aby zápisy zastupitelstva měly předepsané náležitosti podle § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění. Např. v zápise zastupitelstva obce konaného dne 13.3.2019 není u schvalování některých usnesení uveden průběh hlasování. Starosta obce byl dále upozorněn na nutnost kontroly správných formulací v závazných dokumentech obce. Jedná se o zápisy z jednání zastupitelstva obce týkajících se např. projednávání a schvalování rozpočtu obce a závěrečného účtu.