

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ubušíněk

se sídlem Ubušíněk 41, 592 65 Rovečné, IČO: 00543586
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. dubna 2022 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **25. května 2022** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 25. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Ubušíněk
Ubušíněk 41
592 65 Rovečné

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_1

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložili:

Vlastimil Husák - starosta
Kateřina Borovská - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ubušíněk **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ubušínek za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,55 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,78 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,78 %
Ukazatel likvidity	23,13

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. května 2022

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 25. května 2022.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Ubušínek	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ubušíněk byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 3. 2021 do 17. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 17. 6. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 10. 2020 do 30. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2020, zveřejněn od 29. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018

č. 1 dne 10. 3. 2021, zveřejněno od 31. 3. 2021,

č. 2 dne 1. 7. 2021, zveřejněno od 20. 7. 2021,

č. 3 dne 18. 8. 2021, zveřejněno od 31. 8. 2021,

č. 5 dne 29. 12. 2021, zveřejněno od 30. 12. 2021,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 5. 2021 do 30. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 17. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 1/2021 až 107/2021)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 0012021 až č. 0102021 a č. 60012021 až 60162021)

Faktury:

- č. 2021017 (KPF č. 49/2021) ze dne 28. 5. 2021 dodavatel Pavel Borovský IČO 18120580 na částku 52 762,05 Kč vč. DPH za těžbu a přiblížení dříví, uhrazeno dne 10. 6. 2021, výpis č. 6 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2021034 (KPF č. 101/2021) ze dne 10. 12. 2021 dodavatel Pavel Borovský IČO 18120580 na částku 129 815,30 Kč vč. DPH za těžbu a přiblížení dříví, uhrazeno dne 17. 12. 2021, výpis č. 12 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČS, a.s, ČNB – běžné účty, ČS, a.s. – podúčet, MMB, a.s. - termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc květen 2021 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 5 ze dne 7. 5. 2021 až 31. 5. 2021) a za měsíc listopad (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 11 ze dne 4. 11. 2021 až 30. 11. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 79)

Pokladní doklady - za měsíc duben a květen 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 13 až č. 17) a prosinec (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 67 až č. 79)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (psi, odpady)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventur ze dne 8. 11. 2021
- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 13. 12. 2021
- Inventarizační zpráva ze dne 14. 1. 2022
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021 (schváleno na zasedání zastupitelstva dne 29. 12. 2020)
Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021
Smlouvy o dílo - č. 211121352 ze dne 17. 6. 2021 na akci „Obec Ubušínek - oprava místní komunikace“ (POVV), dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005, cena díla 279 963,75 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021, celková cena ve výši 351 202,50 Kč vč. DPH schválena zastupitelstvem dne 15. 9. 2021 (zvýšení ceny díla z důvodu navýšení rozsahu opravy)
- faktura č. 2111200345 (KPF č. 91/2021) ze dne 29. 9. 2021 na částku 351 202,50 Kč vč. DPH za opravu místní komunikace, uhrazeno dne 18. 11. 2021, výpis č. 11 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 511
Darovací smlouvy - ze dne 31. 3. 2021 na finanční dar ve výši 10 000 Kč Římskokatolické farnosti Sulkovec IČO 65763769 (na opravu fary), schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021, finanční dar vyplacen dne 9. 4. 2021, výpis č. 4 (ČS, a.s.)
- ze dne 24. 6. 2021 na finanční dar ve výši 2 000 Kč Domácímu hospici Vysočina IČO 70803978 (na činnost hospice), schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021, finanční dar vyplacen dne 14. 7. 2021, výpis č. 7 (ČS, a.s.)
- ze dne 17. 6. 2021 na finanční dar ve výši 10 000 Kč Diakoniii ČCE - středisko v Myslibořicích IČO 00839345 (na stavbu domova Pomněnka), schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021, finanční dar vyplacen dne 14. 7. 2021, výpis č. 7 (ČS, a.s.)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Ubušínek neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Obec Ubušínek - oprava místní komunikace" FV02791.0318 ve výši 100 000 Kč ze dne 11. 11. 2021
- žádost ze dne 18. 6. 2021
- dotace přijata dne 23. 11. 2021, výpis č. 11 (ČS, a.s.)
- závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 10. 1. 2022
Dohody o provedení práce - ze dne 3. 5. 2021 (údržba obecních ploch), předložen výkaz práce za měsíc srpen 2021, za měsíc srpen vyplaceno 3 740 Kč v hotovosti dne 15. 9. 2021, výdajový pokladní doklad č. 50
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 29. 12. 2020, 24. 2. 2021, 19. 5. 2021, 17. 6. 2021, 15. 9. 2021, 11. 11. 2021 a 29. 12. 2021