

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ubušíněk

se sídlem Ubušíněk 41, 592 65 Rovečné, IČO: 00543586
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. března 2021 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 **24. května 2021** 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 24. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Ubušíněk
Ubušíněk 41
592 65 Rovečné

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_2

Ing. Žaneta Hanusová

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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ubušínek za rok 2020

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2020 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,14 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,95 %
Ukazatel likvidity	19,39

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 24. května 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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 24. května 2021.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 využitě 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:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 10. 2019 do 20. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019, zveřejněn od 20. 12. 2019 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 1 dne 18. 3. 2020, zveřejněno od 6. 4. 2020 na internetových stránkách obce

č. 3 dne 15. 8. 2020, zveřejněno od 1. 9. 2020 na internetových stránkách obce

č. 5 dne 4. 11. 2020, zveřejněno od 26. 11. 2020 na internetových stránkách obce

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 4. 2020 do 28. 5. 2020, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 28. 5. 2020 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen a sestaven ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - předložen a sestaven ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - předložena a sestavena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - předložena a sestavena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 0012020 až 1282020)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20200001 až 20200020; 20206001 až 20206016)

Faktury:

- č. 2011200303 (v KDF č. 92/2020) vystavená dne 14. 9. 2020 na částku 259.984,59 Kč vč. DPH na akci „Oprava místních komunikací“ (dodavatel COLAS CZ, a.s., IČO: 26177005), uhrazená bankovním převodem dne 9. 10. 2020 (výpis ČS, a.s., č. 010)

- č. 20200359 (v KDF č. 90/2020) vystavená dne 14. 9. 2020 na částku 713,- Kč vč. DPH za „volební kufr“ (dodavatel KL-Trade, s.r.o., IČO: 25544934), uhrazená bankovním převodem dne 23. 9. 2020 (výpis ČS, a.s., č. 76)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2020 (ČS, a.s - 2x, ČNB, Moneta - termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc červenec rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 49 až 60 – ČS, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc červenec - srpen 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 61 až 82)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 - psi, odpady

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 3. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 10. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2021

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Smlouva o dílo ze dne 10. 7. 2020 na „Obec Ubušíněk - Opravy místních komunikací - POVV“, cena díla 259.984,59 Kč s DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 4. 2020.

Kupní smlouva na prodej pozemku číslo st. 106 o výměře 2 m² a st. 108 o výměře 1 m² v katastrálním území Žďár nad Sázavou ze dne 25. 11. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 11. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 8. 2020, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 28. 5. 2020 do 6. 8. 2020, uhrazeno hotově dne 25. 11. 2020, doklad č. 122

Kupní smlouva č. UZSVM/BZR/996/2020-BZRM na nákup pozemku p.č. 434/14 o výměře 17 m², p.č. 434/15 o výměře 6 m², p.č. 434/16 o výměře 16 m², p.č. 434/17 o výměře 2 m², p.č. 434/18 o výměře 4 m² ze dne 23. 4. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 6. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 4. 2020.

Darovací smlouvy

- na neúčelový finanční dar (Farní sbor Českobratrské církve evangelické ve Veselí, IČO: 43380611) ve výši 25.000,- Kč ze dne 10. 11. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 16. 12. 2020)

- na finanční dar (Centrum pro zdravotně postižené kraje Vysočina, o.p.s, IČO: 26594706) ve výši 2.000,- Kč na zkvalitňování života zdravotně postižených občanů a jejich integraci ze dne 10. 11. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 16. 12. 2020)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0614 ve výši 127.000,- Kč na akci „Obec Ubušíněk - Opravy místních komunikací“ ze dne 22. 9. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 22. 6. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 6. 1. 2021

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2020 (správce obecního vodovodu, opravy vodovodu), ze dne 2. 1. 2020 (hospodář v lesích obce Ubušíněk)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20. 12. 2019, 16. 4. 2020, 28. 5. 2020, 6. 8. 2020, 10. 11. 2020, 29. 12. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020.