



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Újezd u Přelouče

IČ: 00274500

Přezkoumání se uskutečnilo dne :
01.06.2023 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 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 4.1.2023 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 01.06.2023

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková

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. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Dana Vozábová - starostka
Helena Šandová - 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 1.6.2023.

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,56 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

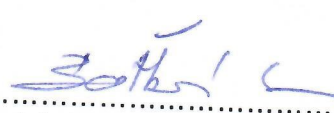
Dluh obce Újezd u Přelouče nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Obec nemá přijatý úvěr.

Újezd u Přelouče dne čtvrtek 1. června 2023

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

Eva Bařková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková

.....
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.
- 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 kupní, směnnou, nájemní 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.
- neuskutečnil veřejné zakázky

a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla seznámena a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostkou obce dne 1.6.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd u Přelouče o počtu 8 stran převzala starostka Dana Vozábová.

Dana Vozábová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Helena Šandová

.....
účetní obce



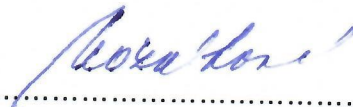
.....
podpis účetní obce

Převzala dne:

Újezd u Přelouče dne čtvrtek 1. června 2023

Dana Vozábová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

OBEC ÚJEZD u PŘELOUČE
Újezd u Přelouče 25
533 16 VÁPNO
IČ: 274500

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	návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup od 29. 10. 2021 do 22. 12. 2021
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2022 schváleno na zastupitelstvu obce dne 31. 1. 2022, zveřejněno dne 10. 2. 2022 RO č. 2/2022 schváleno na zastupitelstvu obce dne 7. 3. 2022, zveřejněno dne 17. 3. 2022 RO č. 3/2022 schváleno na zastupitelstvu obce dne 25. 4. 2022, zveřejněno dne 5. 5. 2022 RO č. 4/2022 schváleno na zastupitelstvu obce dne 30. 5. 2022, zveřejněno dne 9. 6. 2022 RO č. 5/2022 schváleno na zastupitelstvu obce dne 25. 7. 2022, zveřejněno dne 4. 8. 2022 RO č. 6/2022 schváleno na zastupitelstvu obce dne 30. 8. 2022, zveřejněno dne 8. 9. 2022 RO č. 7/2022 schváleno na zastupitelstvu obce dne 24. 10. 2022, zveřejněno dne 31. 10. 2022 RO č. 8/2022 schváleno na zastupitelstvu obce dne 28. 11. 2022, zveřejněno dne 8. 12. 2022 RO č. 9/2022 schváleno na zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2022 zveřejněno dne 29. 12. 2022
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2022 byl schválen na zasedání ZO dne 13. 12. 2021 jako schodkový, příjmy ve výši 2 709 330,00 Kč, výdaje ve výši 4 578 240,00Kč, schodek vyrovnán nevyužitými prostředky minulých let na položce 8115 ve výši 1 868 910,00-Kč. Schválený rozpočet zveřejněn od 22. 12. 2021. Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2 - 12 M ve schválené výši
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2020 - 2024 ZO schválilo dne 24.6.2019 zveřejnění před schválením 29.5.2019 zveřejnění po schválení ze dne 27.6.2019, ověřeno na internetových stránkách obce
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu v čtené zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 zveřejněn na úřední desce v zákonném termínu od 11. 5. 2022 do 9. 6. 2022. Zastupitelstvo obce schvaluje dne 30. 5. 2022 závěrečný účet včetně zprávy o přezkumu hospodaření obce za rok 2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 9. 6. 2022.
Bankovní výpis	běžného účtu vedeného u KB, a.s. č.ú. 15122561/0100 ve výši 5 743 137,29 Kč k 31.12.2022 běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-4917561/0710 ve výši zůstatku 946 381,82 Kč výše uvedené účty byly ověřeny v rámci provedené inventarizace k 31.12.2022 v celkové výši 6689 519,11 Kč dle výkazu rozvaha -

	účet 231
Evidence poplatků	evidence poplatků dle jednotlivých poplatníků vedena v tabulkách excel vč. data úhrady.
Faktura	Fa vydané v číselné řadě 2022-00001 - 13 včetně předpisu pohledávky FA přijaté v číselné řadě 3086 - 3114 včetně předpisu závazku
Hlavní kniha	za období 12/2022
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizační zpráva ze dne 31.1.2023 plán provedení inventarizace ze dne 19.12.2022 včetně proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.12.2022 inventurní soupisy k 31.12.2022 majetková evidence účetní program Gordic
Kniha došlých faktur	za období 2022 vedena v knize v číselné řadě 1 - 114/22
Kniha odeslaných faktur	za rok 2022 vedena v knize v číselné řadě 1 - 13/2022
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 29. 10. 2018. Odměny stanoveny v souladu s nař. vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 218 počet zastupitelů 7 počet obyvatel k 1. 1. 2022 - 234 počet zastupitelů 7 Odměny stanoveny v souladu s nař. vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ověřeno na mzdové listy 1-12/2022 Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena na ustavujícím zastupitelstvu usnesením ze dne 24. 10. 2022 s účinností od 1. 11. 2022
Pokladní doklad	za období 10-12/2022 v číselné řadě 96 - 138 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	za období 12 v číselné řadě 122 - 137 pokladní zůstatek ve výši 9 442,00 Kč, ověřeno v rámci provedené inventarizace k 31.12.2022 na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	k 31.12.2022
Rozvaha	k 31.12.2022
Účetní doklad	účetní doklad č. 4004/22 ze dne 2. 1. 2022 o zaúčtování pohledávky na místní poplatky ve výši 143 450,00 Kč a ze psů ve výši 13 930,00 Kč účetním zápisem 315/606
Účtový rozvrh	na rok 2022 v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2022
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2022
Darovací smlouvy	ze dne 29.11.2022 na finanční dar ve výši 1500,00 Kč pro MŠ Malé Výkleky na vybavení prostor školy pro děti MŠ, doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 28.11.2022 ze dne 6.9.2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 30 000,00 Kč pro SDH za účelem podpory činnosti , doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 29.8.2022

	ze dne 1.2.2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 79 500,00 Kč pro spolek TJ Sokol Újezd za účelem podpory činnosti , doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 31.1.2022 kontrola účtování - nákladový účet 572
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 12. 9. 2022 - příprava a úklid volební místnosti při konání voleb do zastupitelstva obce a Senátu ČR ve dnech 23. 9. - 24. 9. 2022 DPP ze dne 12. 9. 2022 - roznos volebních lístků DPP ze dne 2. 1. 2022 - údržba veřejného prostranství DPP ze dne 2. 1. 2022 - údržba veřejného prostranství DPP ze dne 14. 3. 2022 - drobné opravy na obecním majetku, údržba veřejného prostranství DPP ze dne 13. 6. 2022 - údržba zatravněných prostor, úklid veřejného prostranství
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26.4.2022 na poskytnutí dotace ve výši 1 150,00 Kč pro Krajskou knihovnu v Pardubicích termín vyúčtování do 12.2.2023 kontrola účtování - účet 373 ve výši 1 150,00 Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 100 000,00 Kč na neinvestiční akci "Oprava chodníků - IX. etapa" termín použití a vyúčtování do 31.12.2022 vyúčtování předloženo ze dne 19.12.2022 , celkové náklady ve výši 595 617,66 Kč, dodržen procentní podíl dotace ve výši 16,79 % , doložena FA včetně její platby na BÚ
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelová neinvestiční dotace na zajištění výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev obcí a 1/3 Senátu ve výši 48 000,00 Kč ÚZ 98187 příjem dotace zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, příjem platby dne 1.9.2022 na účet vedený u ČNB, a.s., účetní zápis 374/231 výdaje účtovány na 6115 dle jednotlivých výdajů, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkem vyčerpáno ve výši 26 877,00 vratka ve výši 21 123,00 Kč dne 10.1.2023 účelová neinvestiční dotace na zajištění výdajů souvisejících s konáním voleb prezidenta ČR ve výši 9 400,00 Kč ÚZ 98008 příjem dotace zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, příjem platby dne 10.11. 2022 na účet vedený u ČNB, a.s., účetní zápis 374/231 výdaje účtovány na 6118 dle jednotlivých výdajů, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkem vyčerpáno 553,00 Kč vratka ve výši 8 847,00 Kč dne 10.1.2023
Smlouvy nájemní	dle sdělení obce nová smlouvy o nájmu v roce 2022 nebyla uzavřena
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	dle výkazu FIN 2 12M nebylo v příjmech o prodeji na 3111 účtováno, ve výdajích o nákupu na položce 6130 také ne, dle sdělení obce nebyla v roce 2022 kupní smlouva uzavřena
Vnitřní předpis a	směrnice k finanční kontrole

směrnice	<p>o organizaci účetnictví</p> <p>směrnice pro časové rozlišování</p> <p>směrnice opravné položky k pohledávkám</p> <p>směrnice o podrozvaze, o inventarizaci majetku a závazků</p> <p>směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku</p> <p>směrnice k aplikaci reálné hodnoty</p> <p>směrnice o evidenci a oceňování majetku a zásob</p> <p>směrnice o rozpočtu a jeho změny</p> <p>směrnice o cestovních náhradách</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>zápisy ze zastupitelstva ze dne 13.12.2021 - rozpočet na rok 2022</p> <p>zápisy ze zastupitelstva ze dne 31. 1. 2022 - RO č. 1/2022</p> <p>zápisy ze zastupitelstva ze dne 13. 2. 2022</p> <p>zápisy ze zastupitelstva ze dne 7. 3. 2022 - RO č. 2/2022</p> <p>zápisy ze zastupitelstva ze dne 25. 4. 2022 - RO č. 3/2022</p> <p>zápisy ze zastupitelstva ze dne 30. 5. 2022 - účetní závěrka za rok 2021, závěrečný účet za rok 2021, zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2021, RO č. 4/2022</p> <p>zápisy ze zastupitelstva ze dne 25. 7. 2022 - záměr prodeje, RO č. 5/2022</p> <p>zápisy ze zastupitelstva ze dne 29. 8. 2022 - RO č. 6/2022, dar SDH</p> <p>zápisy ze zastupitelstva ze dne 24. 10. 2022 - ustavující zastupitelstvo, RO č. 7/2022</p> <p>zápisy ze zastupitelstva ze dne 28. 11. 2022 - dar MŠ Malé Výkleky, RO č. 8/2022</p> <p>zápisy ze zastupitelstva ze dne 19. 12. 2022 - rozpočet na rok 2023, RO č. 9/2022</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>č. 3/2021 - o místním poplatku ze psů</p> <p>č. 2/2021 - o místním poplatku za systém odpadového hospodářství</p> <p>č. 1/2022 - o nočním klidu zrušena vyhláškou 1/2023</p> <p>č. 1/2023 - o nočním klidu - evidovaná ve Sbírka právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů</p>
Přiznání k dani právnických osob	<p>za rok 2021</p> <p>obci vznikla daňová povinnost ve výši 21 280,00 Kč</p> <p>kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M k 31.12.2022 v příjmech na 1122, ve výdajích na 6339/5365</p>
Účetní závěrka za rok 2021	<p>účetní závěrka schválena na zastupitelstvu obce dne 30. 5. 2022</p> <p>protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven</p>