



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 86674/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce UHŘICE, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 12. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne od 25. května 2022. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Uhřice
Uhřice 91, 679 63 Velké Opatovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Hanáková**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

František Komínek - starosta

Petra Župková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 21. září 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Na zasedání Zastupitelstva obce Uhřice konaného dne 10. 5. 2021 byl schválen Závěrečný účet obce Uhřice za rok 2020. Zastupitelstvo obce přijalo opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020, která byla na přezkoumávající orgán doručena dne 14. 6. 2021. Podaná písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků nebyla zaslána v zákonné lhůtě do 15 dnů od projednání závěrečného účtu na zasedání zastupitelstva obce. **Nebylo dodrženo ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.**
- Zastupitelstvo obce Uhřice schválilo na svém zasedání dne 9. 1. 2017 (usnesení č. 3/17) pravomoc provádět rozpočtová opatření starostou obce a následně tato rozpočtová opatření předkládat na nejbližším zasedání zastupitelstva obce. Při dílčím přezkoumání hospodaření obce za období leden - srpen roku 2021 bylo zjištěno, že starostou obce bylo provedeno sedm rozpočtových opatření a žádné z nich nebylo předloženo na zasedání zastupitelstva obce. Obecní úřad tak neplnil v oblasti samostatné působnosti úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce. **Nebylo respektováno ustanovení § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.**

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- Dne 22. 7. 2021 uzavřela obec Uhřice, jako prodávající Kupní smlouvu o převodu nemovité věci. Dle čl. III. smlouvy prodávající prodává novou část pozemku p.č. 1501/57 -ostatní plocha s označením "a" dle geometrického plánu v katastrálním území Uhřice u Boskovic kupujícímu za dohodnutou kupní cenu 70,- Kč. Dle čl. VI. smlouvy byl prodej nemovitosti schválen na zasedání Zastupitelstva dne 30. 6. 2021 usnesením č. 29/21. Ověřením doložky o schválení prodeje nemovité věci bylo zjištěno, že usnesení č. 29/21 ze 4. zasedání Zastupitelstva obce ze dne 30. 6. 2021 je uvedeno v tomto znění:

"Zastupitelstvo schvaluje záměr na prodej pozemku p.č.1501/57 v k.ú. Uhřice - majitel Obec Uhřice". **O převodu hmotných nemovitých věci nerozhodlo zastupitelstvo obce v souladu s § 85 písm a) zákona č. 128/2000, Sb., o obcích, kdy zastupitelstvu obce je vyhrazeno rozhodování o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí včetně vydání nemovitostí podle zvláštních zákonů, s výjimkou inženýrských sítí a pozemních komunikací, převodu bytů a nebytových prostorů z majetku obce.**

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Dne 16. 8. 2021 uzavřela obec Uhřice Kupní smlouvu č. 038933 na dodávku dopravního automobilu za kupní cenu 1.698.000,- Kč bez DPH. Dne 13. 9. 2021 byla smlouva upravena Dodatkem č. 1, kterým se mění doba dodání zboží, ostatní ujednání zůstávají v platnosti. **Kontrolou bylo zjištěno, že obec Uhřice výše uvedené smlouvy nezveřejněny na profilu zadavatele v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření.**

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Na základě rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky na akci "Sanační práce na objektu bývalé budovy MŠ, Uhřice" byla uzavřena dne 23. 8. 2021 mezi obcí Uhřice a zhotovitelem díla f. MOPED s.r.o. Smlouva o dílo. Cena díla byla stanovena ve výši 580.703,- Kč bez DPH, kdy podkladem pro stanovení ceny byl zhotovitelem oceněný položkový rozpočet - příloha č. 4 zadávací dokumentace. Kontrolou bylo zjištěno, že Smlouva o dílo ze dne 23. 8. 2021 byla zveřejněna na profilu zadavatele až 12. 10. 2021, což je v rozporu **s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., zákona o zadávání veřejných zakázek.**

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- Účetní jednotka obdržela v roce 2021 z Ministerstva financí ČR dotační prostředky celkem ve výši 6.593.175,- Kč na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt "Obec Uhřice - Rekonstrukce bytového domu ze dne 6. 9. 2021. Tyto přijaté dotační prostředky byly nesprávně zaúčtovány na stranu DAL účtu 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi (ÚZ 98850 účetní doklady č. 495 ze dne 26. 10. 2021, č. 525 ze dne 16. 11. 2021 a č. 560 ze dne 14. 12. 2022). Projekt nebyl v roce 2021 ukončen a dle předloženého výše uvedeného rozhodnutí o poskytnutí dotace je realizace akce stanovena poskytovatelem s datem ukončení 31. 12. 2021 a předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce s datem 30. 6. 2022. Protože povinnost vypořádání projektu je nejpozději do 30. 6. 2022, účtuje

příjemce o přijetí zálohy na stranu MÁ DÁTI příslušného syntetického účtu účtové skupiny 22, 23 nebo 24, a to se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. **Nebyly dodrženy postupy účtování transferů s povinností vypořádání v souladu s Českým účetním standardem pro vybrané účetní jednotky č. 703 Transfery bod 5.3.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Na základě Smlouvy o uzavření budoucí kupní smlouvy ze dne 18. 11. 2020 (dále jen "smlouva") se obec Uhřice (jako prodávající) zavazuje odprodat kupujícím pozemek p.č. 495/58 o výměře 688 m² v k.ú. Uhřice za účelem výstavby rodinného domu. Doložka stvrzující nakládání s majetkem nebyla ve smlouvě uvedena. Kontrolou bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce Uhřice nerozhodlo o převodu hmotných nemovitých věcí, pouze v zápisu ze zasedání zastupitelstva obce Uhřice ze dne 16. 11. 2020 v bodě 10) Různé písm. f) "Starosta obce informoval zastupitele obce o uzavření smlouvy o smlouvě budoucí na odkup pozemku p.č. 495/58". Zápis neobsahoval k tomuto bodu hlasování, ani přijaté usnesení. Tento postup není v souladu s § 85 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. **K nedostatku bylo přijato systémové opatření, kdy o prodeji nemovitého majetku bude rozhodovat zastupitelstvo obce. Kontrolou bylo zjištěno, že o převodu pozemku p.č. 1501/57 části "a" nebylo v kontrolovaném období roku 2021 rozhodnuto zastupitelstvem obce Uhřice, viz. popis chyby v odd. A zápisu. Nenapraveno.***
- *Dne 18. 11. 2020 uzavřela obec Uhřice Smlouvu o uzavření budoucí kupní smlouvy, kde se zavazuje jako "prodávající" odprodat "kupujícím" pozemek p.č. 495/58 o výměře 688 m² v k.ú. Uhřice za účelem výstavby rodinného domu. Doložka dle § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, stvrzující nakládání s majetkem nebyla ve smlouvě uvedena. Dle předloženého "Záměru prodat pozemky v k.ú. Uhřice u Boskovic určených k bytové zástavbě (p.č. 595/56 o výměře 641 m², 595/57 o výměře 688 m², 595/58 o výměře 688 m² a 595/59 o výměře 688 m²)" bylo stvrzeno vyvěšení 5. 2. 2013, sejmutí 22. 2. 2013. Obec nepostupovala v souladu s usnesením § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je stanoveno, že záměr obce prodat, směnit, darovat, pronajmout, propachtovat nebo vypůjčit hmotnou nemovitou věc nebo právo stavby anebo je přenechat jako výprosu a záměr obce smluvně zřídit právo stavby k pozemku ve vlastnictví obce, obec zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce. Stanovisko Nejvyššího soudu z rozsudku ze dne 13. 12. 2012, sp. zn. 26 Cdo 4198/2011: Podmínka publikace záměru obce o nakládání s majetkem je splněna, je-li zachována časová kontinuita mezi zveřejněním záměru a realizací zamýšleného právního úkonu. Není vyloučeno, aby mezi publikací záměru a rozhodnutím obce uplynula delší doba, avšak nesmí být s ohledem na konkrétní povahu zamýšlené dispozice nepřiměřeně dlouhá. Uplynuly-li však mezi zveřejněním záměru (jeho sejmutím z úřední desky) a projednáním tohoto záměru v orgánech obce více než dva roky, jde o dobu obecně nepřijatelnou. **Přijaté systémové opatření bylo***

odkontrolováno na záměru prodeje části pozemku p.č. 1501/57 , parcela "a" v k.ú. Uhřice u Boskovic, který byl opatřen doložkou stvrzující dobu vyvěšení od 11. 6. 2021 do 30. 6. 2021. Napraveno.

- Za období listopad - prosinec roku 2020 byla provedena úprava rozpočtu dvěma rozpočtovými opatřeními, které schválil starosta obce v souladu s pověřením, uděleným na zasedání Zastupitelstva obce Uhřice dne 9. 1. 2017 (usnesení 3/17). Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno starostou obce dne 1. 11. 2020 a rozpočtové opatření č. 12 dne 1. 12. 2020. Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočtové opatření č. 11 bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 12. 2020 a rozpočtové opatření č. 12 dne 22. 1. 2021. Územní samosprávný celek má povinnost zveřejnit schválená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od dne jejich schválení a současně oznámit na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněna až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok. Byla porušena zákonná povinnost zveřejnit schválená rozpočtová opatření č. 11 a 12 do 30 dnů od jejich schválení na internetových stránkách obce tak, jak ukládá ustanovení § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. **Obec přijala systémové opatření, které spočívá v dodržování zákonem stanovené lhůty při zveřejňování rozpočtových opatření. V roce 2021 bylo provedeno celkem 11 rozpočtových opatření, které byly ve lhůtě 30 dnů zveřejněny na elektronické úřední desce. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Zastupitelstvo obce Uhřice schválilo na svém zasedání dne 9. 1. 2017 (usnesení č. 3/17) pravomoc provádět rozpočtová opatření starostou obce a následně tato rozpočtová opatření předkládat na nejbližším zasedání zastupitelstva obce. Při dílčím přezkoumání hospodaření obce za období leden - srpen roku 2021 bylo zjištěno, že starostou obce bylo provedeno sedm rozpočtových opatření a žádné z nich nebylo předloženo na zasedání zastupitelstva obce. Obecní úřad tak neplnil v oblasti samostatné působnosti úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce. Nebylo respektováno ustanovení § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. **K nedostatku bylo přijato opatření a rozpočtové opatření č. 8- 11/2021 byla již předkládána na nejbližších zasedáních zastupitelstva obce. Nanapraveno.**
- Na zasedání Zastupitelstva obce Uhřice konaného dne 10. 5. 2021 byl schválen Závěrečný účet obce Uhřice za rok 2020. Zastupitelstvo obce přijalo opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020, která byla na přezkoumávající orgán doručena dne 14. 6. 2021. Podaná písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků nebyla zaslána v zákonné lhůtě do 15 dnů od projednání závěrečného účtu na zasedání zastupitelstva obce. Nebylo dodrženo ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. **K nedostatku bylo přijato systémové opatření, které spočívá v dodržování výše uvedeného zákona, tak aby podaná písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků byla zaslána v zákonné lhůtě do 15 dnů od projednání závěrečného**

účtu na zasedání zastupitelstva obce. Plnění přijatého opatření bude předmětem kontroly při přezkoumávání hospodaření obce Uhřice za rok 2022.

- Dne 22. 7. 2021 uzavřela obec Uhřice, jako prodávající Kupní smlouvu o převodu nemovité věci. Dle čl. III. smlouvy prodávající prodává novou část pozemku p.č. 1501/57 -ostatní plocha s označením "a" dle geometrického plánu v katastrálním území Uhřice u Boskovic kupujícímu za dohodnutou kupní cenu 70,- Kč. Dle čl. VI. smlouvy byl prodej nemovitosti schválen na zasedání Zastupitelstva dne 30. 6. 2021 usnesením č. 29/21. Ověřením doložky o schválení prodeje nemovité věci bylo zjištěno, že usnesení č. 29/21 ze 4. zasedání Zastupitelstva obce ze dne 30. 6. 2021 je uvedeno v tomto znění: "Zastupitelstvo schvaluje záměr na prodej pozemku p.č.1501/57 v k.ú. Uhřice - majitel Obec Uhřice". O převodu hmotných nemovitých věci nerozhodlo zastupitelstvo obce v souladu s § 85 písm. a) zákona č. 128/2000, Sb., o obcích, kdy zastupitelstvu obce je vyhrazeno rozhodování o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí včetně vydání nemovitostí podle zvláštních zákonů, s výjimkou inženýrských sítí a pozemních komunikací, převodu bytů a nebytových prostorů z majetku obce. **Obec přijala nápravné opatření, které spočívá v důsledném dodržování výše uvedeného zákona při rozhodování o převodu a nabytí hmotných nemovitých věcí tak, aby usnesení zastupitelstva bylo jednoznačné. Plnění přijatého opatření bude předmětem kontroly při přezkoumávání hospodaření obce Uhřice za rok 2022.**
- Na základě rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky na akci "Sanační práce na objektu bývalé budovy MŠ, Uhřice" byla uzavřena dne 23. 8. 2021 mezi obcí Uhřice a zhotovitelem díla f. MOPED s.r.o. Smlouva o dílo. Cena díla byla stanovena ve výši 580.703,- Kč bez DPH, kdy podkladem pro stanovení ceny byl zhotovitelem oceněný položkový rozpočet - příloha č. 4 zadávací dokumentace. Kontrolou bylo zjištěno, že Smlouva o dílo ze dne 23. 8. 2021 nebyla dosud (k 12. 10. 2021) zveřejněna na profilu zadavatele. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., zákona o zadávání veřejných zakázek. **Smlouva o dílo uzavřena dne 23. 8. 2021 byla dozveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 10. 2021. Napraveno.**
- Účetním dokladem číslo 115 ze dne 9. 2. 2021 byla z účtu 031 - pozemky, odúčtována částka ve výši 36.659,94 Kč, což odpovídá evidenční ceně pozemku p.č. 1512/2 o výměře 547 m². Porovnáním se skutečností bylo zjištěno, že obec Uhřice prodala p.č. 1512/2 o výměře 634 m² v k.ú. Uhřice u Boskovic, a to na základě Kupní smlouvy ze dne 6. 1. 2021. Dle ustanovení § 33a odst. 1 písm. a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví nelze tento účetní záznam považovat za průkazný, neboť není jeho obsah prokázán přímo porovnáním se skutečností, kterou tento záznam prokazuje. **Porovnáním Výpisu z katastrů nemovitostí prokazující stav k 31. 12. 2021 na evidenci majetku (pozemků) bylo zjištěno, že obec pozemek p.č. 1512/2 v k.ú. Uhřice u Boskovic nevlastní, a že stav účetní odpovídá skutečnosti. K nesouladu výměry výše uvedeného pozemku došlo geometrickým plánem pro opravu geometrického a polohového určení pozemku (GP č. 204-11011/2019). Napraveno.**
- Na základě Kupní smlouvy o převodu nemovité věci ze dne 22. 7. 2021 prodala obec Uhřice pozemek p.č.1501/57 díl "a" o výměře 2 m² v k.ú. Uhřice u Boskovic. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí vznikly dnem 30. 7. 2021. O úbytku majetku nebylo účtováno. Obec Uhřice nepostupovala v souladu s § 2 odst. 1 zákona č.

563/1991 Sb., o účetnictví, kdy účetní jednotky, které vedou účetnictví v plném rozsahu, nebo ve zjednodušeném rozsahu, účtují podvojnými zápisy o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření. **Z majetku obce Uhřice byl prodán pozemek odúčtován účetním dokladem č. 498 ze dne 29. 10. 2021. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Uhřice za rok 2021

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností a překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*
- *Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce*
- *Zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí*
- *Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.*

Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku do 15 dnů od uzavření smlouvy*
- *Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.*

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

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,78 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Uhřice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Uhřice, dne 25. května 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 krajskému úřadu, 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 krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Uhřice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. května 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

František Komínek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Petra Župková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření rok 2021
- Rozpočtová opatření č. 4, 5 a 10
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Uhřice 2021 - 2023 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet za rok 2020 (návrh, schválený)
- Bankovní výpis č. 32 ze dne 30. 12. 2021 (ČNB)
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 18 ze dne 31. 8. 2021
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 33 ze dne 31. 12. 2021
- Fio banka, a. s. bankovní výpis č. 30/2021 ze dne 6. 8. 2021
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31. 12. 2021
- Inventurní soupisy účtů 028, 079, 042, 081, 082, 088, 192, 311, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 341, 342, 373, 374, 401, 403 de stavu k 31. 12. 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek 019, 021.0200, 021.0300, 021.0410, 021.0420, 021.0510, 021.0520, 021.0600, 032.0100, 032.0200 dle stavu k 31. 12. 2021
- Plán inventur pro rok 2021 ze dne 2. 2. 2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - prosinec roku 2021
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2021
- Darovací smlouva ze dne 13. 7. 2021 (finanční dar, obec Hrušky)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2021 (sečení trávy, údržba, úklid veřejných prostranství) včetně Mzdového listu osobní č. 61 rok 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2021 (sečení trávy, údržba, úklid veřejných prostranství, drobné údržbové práce) včetně Mzdového listu osobní č. 54 rok 2021
- Kupní smlouva č. 038933 ze dne 16. 8. 2021 vč. Dodatku č. 1 ze dne 13. 9. 2021 ("Uhřice - Dopravní automobil")
- Smlouva o dílo ze dne 23. 8. 2021 ("Sanační práce na objektu bývalé budovy MŠ, Uhřice", zhotovitel MOPED s.r.o.)
- Smlouva o dílo ze dne 17. 11. 2021 vč. Závazného příslibu vystavení bankovní záruky č. PRAGGO0048812 ze dne 27. 10. 2021, d.č. 586 ze dne 30. 12. 2021 (zhotovitel: Hroší stavby Morava a.s., "Přestavba objektu mateřské školy v Uhřicích na obecní dům")
- Kupní smlouva o převodu nemovité věci ze dne 22. 7. 2021 (prodej pozemku p.č.1501/57 díl "a" o výměře 2 m2 v k.ú. Uhřice u Boskovic)
- Kupní smlouva ze dne 6. 1. 2021 (prodej pozemků p.č. 1512/2 o výměře 634 m2, p.č. 1523/7 o výměře 193 m2 a p.č. 1523/8 o výměře 13 m2 v k.ú. Uhřice u Boskovic)
- Bankovní záruka č. PRAGGO0048822 ze dne 25. 10. 2021 (Hroší stavby Morava, a.s.)
- Příkazní smlouva ze dne 13. 10. 2021 (Ing. Michaela Müllerová, Uničov, zajištění administrace zjednodušeného podlimitního výběrového řízení "Přestavba objektu mateřské školy v Uhřicích na obecní dům")
- Záměr na prodej pozemku p.č. 1501/57 díl "a" v k.ú. Uhřice u Boskovic
- Záměr na prodej pozemků p.č. 1512/2 o výměře 634 m2, p.č. 1523/7 o výměře 193 m2 a p.č. 1523/8 o výměře 13 m2 v k.ú. Uhřice u Boskovic
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Sanační práce na objektu bývalé budovy MŠ, Uhřice" (Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce, Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise, Protokol o otvírání nabídek, hodnocení nabídek a posouzení nabídky vybraného dodavatele, Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejhodnější nabídky)
- Zpráva o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 9. 6. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 16. 11. 2020
- Záписы ze zasedání Zastupitelstva obce ze dne 18. 1. 2021, 1. 3. 2021, 10. 5. 2021, 8. 6. 2021, 30. 6. 2021, 16. 8. 2021 a 10. 11. 2021
- Zpráva o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za rok 2020
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 16. 12. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 8. 12. 2021