

SpZn: SZ_088642/2019/KUSK
Čj.: 093552/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ÚŽICE

IČ: 00236543

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Úžice za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 04.10.2019
- 03.06.2020

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:

Úžice
Úžice 38
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Martin Novák – starosta (3.6.2020)
Ing. Václav Dlasek – starosta (4.10.2019)
Romana Zahradníčková - 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 03.06.2020 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 rok 2019 - 2020, zveřejněn 12.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2021, zveřejněný 26.11.2018 - 11.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 11.12.2018, zveřejněn 14.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- Doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 26.11.2018 - 11.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 11.12.2018 příjmy i výdaje ve výši 8.000.000,- Kč, zveřejněn od 14.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení provozního příspěvku na rok 2019 ze dne 18.12.2018 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Radvanice

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené radou obce 2.4.2019
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 18.6.2019
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 17.9.2019
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 28.1.2020 - nezveřejněno
rozpočtová opatření č. 1 - 3 zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněný v termínu 28.5.2019 - 18.6.2019
- schválený závěrečný účet zveřejněný od 27.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2019 ze dne 14.7.2019
- k 30.9.2019 ze dne 3.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019 ze dne 19.7.2019
- k 31.12.2019 ze dne 18.2.2020

Rozvaha

- k 30.6.2019 ze dne 19.7.2019
- k 31.12.2019 ze dne 18.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 ze dne 19.7.2019
- k 31.12.2019 ze dne 18.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- obrátová analytická hlavní kniha za období 08/2019 ze dne 4.10.2019
- podrobná hlavní kniha za období 01 - 09/2019 v elektronické podobě - dle potřeby
- obrátová analytická hlavní kniha za období 12/2019 ze dne 18.2.2020

Kniha došlých faktur

- k 4.10.2019

Faktura

- dodavatelská hospodářská činnost č.: 1901200105 - 1901200113, 1901200115 - 1901200129, 1901200206 - 1901200224
- dodavatelská hlavní činnost č.: 1900100076 - 1900100103, 1900100106 - 1900100116, 1900100119, 1900100121 - 1900100139, 1900100141, 1900100142, 1900100144 - 1900100154, 1900100228 - 1900100266
- odběratelská č.: 1/2019 - 11/2019

Bankovní výpis

- č.: 9, 10, 18 - 34, 48 - 52, 1/2020 běžného účtu KB a.s. č. 6826161/0100
- č.: 9 - 18, 34 dotačního účtu ČNB č. 94-4513161/0710
- č.: 18 - 22, 31 - 35, 1/2020 účtu hospodářské činnosti KB a.s. 107-9477140247/0100

Účetní doklad

- č.: 1900700001 - 1900700012, 1900700113, 1900700122, 1900700135 - 1900700145, 1900700198, 1900700199, 1900700226, 1900700281, 1900700292, 1901000007

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladna za období 05, 08, 12/2019
- pokladna hospodářské činnosti za období 06, 08/2019
- stop stav pokladní hotovosti hlavní pokladny k datu 4.10.2019 (8:15 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 62.348,- Kč

Pokladní doklad

- pokladna hlavní činnosti č.: 1970100127 - 1970100172, 1970100241 - 1970100267, 1970100364 - 1970100389
- pokladna hospodářské činnosti č.: 1970200578 - 1970200692, 1970200826 - 1970200927

Evidence poplatků

- místní poplatek za tuhý komunální odpad k 30.9.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01 - 08/2019 - dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 11.12.2018 a 18.6.2019
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01 - 08/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 18.6.2019 o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 18.6.2019
- Protokol ze dne 3.6.2019 o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Radvanice sestavené k 31.12.2018, schválená radou obce dne 3.6.2019
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Úžice za 2018, vyhotovená auditorkou Ing. Anitheou Škodovou dne 21.5.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2019 ze dne 10.7.2019 Mateřská škola Radvanice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2019 ze dne 10.7.2019 Mateřská škola Radvanice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 10.6.2019 na výkopové práce - vodovod Nechyba, zhotovitel Vladimír Šmejkal, Horní Kruty, cena díla na základě cenové kalkulace 1 bm výkopu za 1.100,- Kč bez DPH

- Smlouva o dílo č. 57/2019 uzavřená dne 26.6.2019 se zhotovitelem Swietelsky stavební s.r.o. Praha 8, IČ: 48035599, na rekonstrukci povrchu místní komunikace Úžice - Mělník nad Sázavou - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 17.9.2019 na prodej obecního pozemku p.č. 454/33 o výměře 109 m² v k.ú. Čekánov, prodávající obec Úžice, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 28.6.2019 na prodej obecního pozemku p.č. 429/2 o výměře 23 m² v k.ú. Čekánov, prodávající obec Úžice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 13.3.2019 na nákup pozemků p.č. 279/9 o výměře 156 m² a p.č. 115/16 o výměře 7 m² v k.ú. Úžice u Kutné Hory, prodávající fyzická osoba, kupující obec Úžice
- Kupní smlouva ze dne 28.2.2019 na nákup pozemků p.č. 279/11 o výměře 162 m² a p.č. 279/15 o výměře 9 m² v k.ú. Úžice u Kutné Hory, prodávající fyzická osoba, kupující obec Úžice
- Kupní smlouva ze dne 11.12.2019 na prodej části obecního pozemku p.č. KN 105/9 o výměře 3 m² v k.ú. Čekánov, prodávající obec Úžice, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 25.10.2019 na darování 1/10 pozemku p.č. 34/18 v k.ú. Mělník nad Sázavou, obdarovaný obec, dárce fyzické osoby

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29.3.2019 na pronájem části budovy čp. 38 v Úžicích - skladu, pronajímatel obec, nájemce fyzická osoba
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29.3.2019 na pronájem části budovy čp. 38 v Úžicích - 1x místnost, 1x WC k provozování kadeřnictví, pronajímatel obec, nájemce fyzická osoba
- Nájemní smlouva ze dne 30.10.2019 na pronájem pozemku p.č. 300/8 a p.č. 319/5 o celková výměře 1949 m² v k.ú. Mělník nad Sázavou, pronajímatel obec, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce pronajmout nebytové prostory (kadeřnictví) v přízemí budovy č.p. 38, která je součástí pozemku p.č. st.35 v k.ú. Úžice u Kutné Hory, zveřejněný od 5.3.2019 do 20.3.2019
- Záměr obce pronajmout nebytové prostory (sklad) v 1.patře budovy č.p. 38, která je součástí pozemku p.č. st.35 v k.ú. Úžice u Kutné Hory, zveřejněný od 5.3.2019 do 20.3.2019
- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 454/31 v k.ú. Čekánov, zveřejněný od 5.3.2019 do 20.3.2019
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 429/2 v k.ú. Čekánov, zveřejněný od 10.5.2019 do 18.6.2019
- Záměr na pronájem pozemku p.č. 300/8 a p.č. 319/5 v k.ú. Mělník nad Sázavou, zveřejněný 17.9.2019 - 10.10.2019
- Záměr na prodej části obecního pozemku p.č. KN 105/9 v k.ú. Čekánov, zveřejněný 9.7.2019 - 17.9.2019

Smlouvy o půjčce

- Dohoda o poskytnutí návratné finanční výpomoci č.j. 29/2019 ze dne 13.3.2019, finanční výpomoc v částce 100.000,- Kč na koupi pozemků, dlužník fyzická osoba
- Dohoda o poskytnutí návratné finanční výpomoci č.j. 90/2019 ze dne 24.9.2019, finanční výpomoc v částce 15.000,- Kč na výpomoc v tíživé finanční situaci, dlužník fyzické osoby

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouva o právu provést stavbu č. IP-12-6016113/1 uzavřená dne 25.9.2019, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, budoucí povinná obec Úžice
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6017600/3a uzavřená dne 23.9.2019, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, povinná obec Úžice
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6013444/VB/2, Úžice, p.č. 106/11 - el. přípojka nn uzavřená dne 13.5.2019, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, povinná obec Úžice

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1190900174 ze dne 19.12.2019 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky, dotace ve výši 119.315,- Kč na akci "Ovocný sad Františkov" - - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 19.2.2019 o poskytnutí neinvestiční dotace na akci Čistá řeka Sázava 2019 ve výši 1.776,- Kč, poskytovatel obec Úžice, příjemce Posázaví o.p.s., Jemniště
- Závěrečná zpráva o realizaci akce Čistá řeka Sázava 2019 ze dne 1.7.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2019 pomocné práce při úklidu obce
- ze dne 1.3.2019 oprava vrat - obecní domek Čekánov
- ze dne 1.2.2019 nepravidelná výpomoc na výzvu zaměstnavatele v prodejně

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva ze dne 30.6.2019, platový výměr ze dne 1.7.2019 a 17.9.2019 - prodavačka potravin
- pracovní smlouva ze dne 1.9.2017, platový výměr ze dne 2.1.2019 - hospodářka účetní

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na zemní práce - stavba vodovodu na Nechybě - zadávací dokumentace předaná osobně dvěma dodavatelům, doručeny dvě nabídky, zastupitelstvo obce 2.5.2019 rozhodlo o výběru nabídky s nižší nabídkovou cenou

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k rozpočtovému hospodaření, schválená zastupitelstvem obce 25.2.2019, účinná od 1.3.2019
- Směrnice oběh účetních dokladů, účinná od 1.3.2019
- Podpisové vzory platné od 1.3.2019
- Směrnice Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce 25.2.2019, účinná od 1.3.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 31.10.2018, 11.12.2018, 25.2.2019, 20.3.2019, 2.5.2019, 18.6.2019, 17.9.2019, 10.10.2019, 16.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- konaného dne: 24.1.2019, 7.2.2019, 20.2.2019, 11.3.2019, 18.3.2019, 2.4.2019, 18.4.2019, 15..5.2019, 22.5.2019, 3.6.2019, 26.6.2019, 16.9.2019, 9.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z kontroly u zřízené příspěvkové organizace MŠ Radvanice dne 11.2.2019

V kontrolovaném období obec Úžice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, nehospoďařila 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 úvěru nebo zápůjčky, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Úžice:

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

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

§ 102 odst. 3, neboť:

Rada obce nerozhodla o vyřazení pohledávek v celkové výši 5.250,- Kč, které byly k 31.12.2019 vyřazeny z účtu 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti.

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

§ 72 odst. 5, neboť:

Novému členovi zastupitelstva, který složil slib 16.12.2019 nebyla za měsíc prosinec vyplacena poměrná část odměny zastupitele.

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

§ 16 odst. 4, neboť:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Změna rozpočtu dle rozpočtového opatření č. 4 byla schválena zastupitelstvem obce 28.1.2020, tedy až po uskutečnění rozpočtem nezajištěných výdajů posledního čtvrtletí roku 2019. (Jedná se např. o výdaje na paragrafu 3631 Veřejné osvětlení 165.600,- Kč, § 3722 Sběr a svoz komunálních odpadů 166.300,- Kč, § 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň 794.575,- Kč).

§ 16 odst. 5, neboť:

Schválené rozpočtové opatření č. 4 nebylo zveřejněno v souladu se zákonem.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

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

§ 84 odst. 2 písm. p), neboť:

Zastupitelstvo obce nevyjádřilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva. Jedná se o dohody o provedení práce uzavřené dne 1.3.2019 se členem zastupitelstva J.Š. a 1.2.2019 se členem zastupitelstva D.Š.

NAPRAVENO

Vzhledem k tomu, že práce na dohody byly již provedeny a proplaceny, zastupitelstvo obce dodatečně schválilo jejich uzavření 10.10.2019.

- **Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků**

§ 1, neboť:

Uvolněnému starostovi obce byla za období 01 - 08/2019 poskytnuta nižší odměna, než náleží dle Nařízení vlády č. 318/2017 Sb. ve znění platném od 1.1.2019.

NAPRAVENO

Doplaceno v měsíční odměně za září 2019.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Úžice 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.)

- Rada obce nerozhodla o vyřazení pohledávek v celkové výši 5.250,- Kč, které byly k 31.12.2019 vyřazeny z účtu 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti.
- Novému členovi zastupitelstva, který složil slib 16.12.2019 nebyla za měsíc prosinec vyplacena poměrná část odměny zastupitele.

Byly zjištěny nedostatky spočívající :

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

C1) ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Schválené rozpočtové opatření č. 4 nebylo zveřejněno v souladu se zákonem.

C4) v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Změna rozpočtu dle rozpočtového opatření č. 4 byla schválena zastupitelstvem obce 28.1.2020, tedy až po uskutečnění rozpočtem nezajištěných výdajů posledního čtvrtletí roku 2019. (Jedná se např. o výdaje na paragrafu 3631 Veřejné osvětlení 165.600,- Kč, § 3722 Sběr a svoz komunálních odpadů 166.300,- Kč, § 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň 794.575,- Kč).

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

- Důrazně upozorňujeme na riziko uložení pokuty až do výše 1 milionu Kč za přestupek podle § 22a zákona č.250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterého se územní samosprávný celek dopustil tím, že v rozporu s § 11 odst. 4 nezveřejnil rozpočtové opatření.

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 158 250,00 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.

Úžice 03.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

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 Úžice o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Martin Novák, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Úžice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Martin Novák
starosta obce Úžice

.....
dne 03.06.2020

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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Úžice	Martin Novák

Upozornění:

- **Ztráta z hospodářské činnosti** - Upozorňujeme zastupitelstvo obce na opakovanou ztrátu z hospodářské činnosti - za rok 2018 ve výši 514.458,- Kč, za rok 2019 ve výši 534.490,- Kč, která je kryta z rozpočtu obce. Je na zvážení vést provoz prodejny spíše jako službu občanům, než hospodářskou činnost, která by měla být prováděna za účelem vytváření zisku a tím dalšího příjmu do rozpočtu obce.
- **Návrh rozpočtu** - Upozorňujeme na dodržování ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, dle kterého je obec povinna s návrhem rozpočtu zveřejnit informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.
„(3) S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok veřejná instituce zveřejní informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu (dále jen "předcházející rok"), a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.“
- **Zápisy** - Upozorňujeme na náležitosti zápisů z jednání rady obce viz. ustanovení § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění.

- **Obsah a náležitosti zveřejněného záměru** - Upozorňujeme, že ve zveřejněném záměru prodeje, pronájmu, pachtu a pod., musí být pozemek, stavba přesně definovány v souladu s platným katastrálním zákonem (parcelní číslo, popisné číslo, evidenční číslo, název katastrálního území, výměra, je vhodné uvést i druh, resp. způsob využití). Pokud není pozemek oddělen geometrickým plánem a označen parcelním číslem, tj., pokud se jedná o "část" pozemku, je nutno zveřejněný záměr doplnit např. jednoduchým nákresem na snímku mapy a uvést předpokládaná výměra této části tak, aby bylo možno předmět záměru jednoznačně identifikovat.
- **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). Tuto rezervu je nutno zařadit na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.
- **Přesnost a úplnost usnesení zastupitelstva obce při nakládání s majetkem** - Upozorňujeme na nutnost uvádět v usneseních zastupitelstva obce týkajících se zejména uzavírání smluvních vztahů při nakládání s majetkem veškeré náležitosti schváleného rozhodnutí, tj. přesně (jmenovitě) definovat smluvní strany, specifikovat předmět smlouvy, definovat významné smluvní podmínky (kupní cena).