

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Uhřínov

se sídlem Uhřínov 23, 594 41 Uhřínov, IČO: 00842575
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. října 2024 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 **26. listopadu 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **28. ledna 2025** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 28. ledna 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Uhřínov
Uhřínov 23
594 41 Uhřínov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245376132

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Ing. Pavel Uchýtil - starosta
Lenka Mičínová - 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 konečném přezkoumání hospodaření obce Uhřínov **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.**

Při dílčím přezkoumání obce Uhřínov za rok 2024 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.,

Obec uzavřela dne 22. 4. 2024 dodatek ke smlouvě o dílo č. 2/2023 na akci "Etapa 1 - zatrubnění jed. i dešťové kanalizace". Dodatek spočívá v rozšíření díla a navýšení ceny díla na 2 585 159,68 Kč vč. DPH. Zadavatel je povinen zveřejnit dodatek smlouvy o dílo na profilu zadavatele do 30 dní od jeho podpisu. Dodatek není k dnešnímu dni na profilu zadavatele zveřejněn.

Přijato nápravné opatření (usnesení zastupitelstva obce č. 5 ze dne 11. 12. 2024, dozveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 26. 11. 2024)

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Uhřínov za rok 2024

byly zjištěny nedostatky

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

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo 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. (porušení povinností)*

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 2024 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	2,25 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,42 %
Ukazatel likvidity	27,28

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 28. ledna 2025

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Uhřínov	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Uhřínov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 20. 11. do 7. 12. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023, zveřejněn dne 7. 12. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 6. 12. 2023 pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Uhřínov“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 1 dne 2. 2. 2024, zveřejněno dne 2. 2. 2024

- č. 3 dne 12. 5. 2024, zveřejněno dne 12. 5. 2024

- č. 6 dne 16. 9. 2024, zveřejněno dne 16. 9. 2024

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 2. do 17. 4. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17. 4. 2024 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2024 (faktura č. 324001 až 324194)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2024 (faktura č. 424001 až 424016)

Faktura:

- č. 01240028 ze dne 6. 2. 2024 (KDF č. 324021) dodavatel EMPESORT s.r.o. IČO 62362569 na částku 222 523,84 Kč vč. DPH za dodání a montáž 3 ks informačních panelů pro měření rychlosti vozidel RMR 30, uhrazena dne 21. 2. 2024 výpis č. 2 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), zařazeno do majetku dne 21. 2. 2024 (účetní doklad č. 110031)

- č. 24-07-21 ze dne 4. 10. 2024 (KDF č. 324179) dodavatel Petr Stée IČO 74619829 na částku 25 800 Kč (neplátce DPH) za zemní práce při opravě polní cesty na Stráňky, uhrazena dne 7. 10. 2024 výpis č. 10 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 9 ze dne 5. 8. 2024 (KDF č. 324130) dodavatel Lukáš Seifer IČO 72462965 na částku 100 500 Kč (neplátce DPH) za položení dlažby na chodníku včetně obrubníků, uhrazena dne 13. 8. 2024 výpis č. 8 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 24200061 ze dne 31. 5. 2024 (KDF č. 324087) dodavatel ATIKA-LYSÝ, s.r.o. IČO 60732610 na částku 226 213,31 Kč vč. DPH za opravu kanalizace, uhrazena dne 16. 7. 2024 výpis č. 7 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2024 (Česká národní banka, Česká spořitelna, a.s. - běžný, spořicí)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 - ČS, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 297)

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 207 až 238)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2024 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 10. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd a výplatní listky za měsíc říjen 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Účetnictví ostatní:

- účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2024

- účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Uhřínov“ za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2024

Smlouvy o dílo - dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 2/2023 ze dne 22. 4. 2024 na akci "Etapa 1 - zatrubnění jed. i dešťové kanalizace", dodavatel ATIKA-LYSÝ, s.r.o. IČO: 60732610, dodatečné rozšíření díla a změna ceny díla, nová cena díla 2 585 159,68 Kč vč. DPH

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 15. 1. 2024 (kupující manželé Petr N. nar. 1964 a a Šárka N. nar. 1969) s právními účinky vkladu ke dni 16. 1. 2024, prodej pozemku p.č. 2283/21 o výměře 44 m² v k.ú. Uhřínov u Velkého Meziříčí schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 2. 11. do 30. 11. 2023, kupní cena ve výši 1 320 Kč uhrazena dne 15. 1. 2024 (příjmový pokladní doklad č. 24)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 6. 12. 2023

- konaného dne 21. 2., 17. 4., 5. 6., 28. 8. a 24. 10. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2026 až 2028 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. do 13. 12. 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 13. 12. 2024 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 8 dne 12. 11. 2024, zveřejněno dne 12. 11. 2024

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 28. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 28. 1. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 28. 1. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 28. 1. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 324001 až 324237)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 424001 až 424023)

Faktura:

- č. 9 ze dne 25. 11. 2024 (KDF č. 324215) dodavatel Karel Seifer IČO 72313072 na částku 135 000 Kč (neplátce DPH) za opravu parkovacího místa v obci, uhrazena dne 5. 12. 2024 výpis č. 12 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 24FOK00569 ze dne 7. 11. 2024 (KDF č. 324205) dodavatel Pavel Bartušek IČO 75715899 na částku 14 406,77 Kč vč. DPH za nákup vyvětovací pily HTA 50, uhrazena dne 14. 11. 2024 výpis č. 11 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. ou-000204

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (Česká národní banka, 2x Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2024 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 k účtu vedenému u České spořitelny)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 339)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 321 až 339)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2024 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 11. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 11. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024, výplatní lístky za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Účetnictví ostatní - účetní odpisy za rok 2024

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 25. 11. 2024 (kupující Hana D. nar. 1967) s právními účinky vkladu ke dni 27. 11. 2024, prodej pozemku p.č. 3943 o výměře 116 m² v k.ú. Uhřínov u Velkého Meziříčí schválen zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2024, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 6. 9. do 30. 9. 2024, kupní cena ve výši 15 080 Kč uhrazena dne 27. 11. 2024 (příjmový pokladní doklad č. 317)

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 3. 12. 2024 (obdarovaný Základní škola Pavlínov IČO 70992070), finanční dar ve výši 4 000 Kč (na nákup vánočních dárků pro žáky v podobě didaktických pomůcek apod.), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2024, dar vyplacen dne 10. 12. 2024 výpis č. 12 (ČS, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0316 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 16. 5. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 147 084 Kč na realizaci projektu „Oprava vstupní haly, šatny a chodby v KD Uhřínov“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 4. 3. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 16. 12. 2024

zálohová faktura č. 240800002 ze dne 9. 7. 2024 (KDF č. 324109) dodavatel Jaroslav Hobza IČO 09964991 na částku 300 000 Kč za zálohu na materiál na akci Oprava šatny a chodby v KD Uhřínov, uhrazena dne 12. 7. 2024 výpis č. 7 (ČS, a.s.)

zúčtovací faktura č. 240100009 ze dne 23. 8. 2024 (KDF č. 324146) dodavatel Jaroslav Hobza IČO 09964991 na částku 367 711 Kč (neplátce DPH) za opravu vstupní šatny a chodby v KD Uhřínov, k úhradě 67 711 Kč uhrazeno dne 26. 8. 2024 výpis č. 8 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 20. 11. a 11. 12. 2024