



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Urbanice

IČ: 00580490

Přezkoumání se uskutečnilo ve dne:

29.01.2024 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 5. 1. 2024 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29.01.2024.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jan Vyčítal - starosta obce

Bc. Jiřina Kožená - účetní

Ing. Iveta Vašíčková - účetní

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 29. 1. 2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

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 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 a 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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Urbanice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Urbanice dne 29. 1. 2024

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

Helena Lacušová kontrolor pověřený řízením přezkoumání podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Pavla Netolická kontrolor podpis kontrolora
Ing. Ivana Bednaříková 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevyklučuje 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 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.
 - uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Urbanice o počtu 8 stran byl seznámen dne 29. 1. 2024 starosta obce.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Urbanice byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Urbanice

1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 16. 11. 2022 do 6. 12. 2022
Rozpočtová opatření	Usnesením ZO ze dne 5. 9. 2019 byla schválena kompetence starostovi ke schvalování rozpočtových opatření do výše 50 000,- Kč Rozpočtové opatření č. 1 - schváleno usnesením ZO dne 28. 2. 2023 - zveřejněno od 1. 3. 2023 Rozpočtové opatření č. 2 - schváleno starostou obce dne 31. 3. 2023 - zveřejněno od 1. 4. 2023 Rozpočtové opatření č. 3 - schváleno usnesením ZO dne 13. 6. 2023 - zveřejněno od 14. 6. 2023 Rozpočtové opatření č. 4 - schváleno usnesením ZO ze dne 22. 9. 2023 - zveřejněno od 23. 9. 2023 Rozpočtové opatření č. 5 - schváleno usnesením ZO ze dne 24. 11. 2023 - zveřejněno od 25. 11. 2023 Rozpočtové opatření č. 6 - schválené starostou obce ze dne 19. 12. 2023 - zveřejněno od 20. 12. 2023 Do výkazu FIN 2-12 M zavedeno ve schválené výši ke dni 31. 12. 2023.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2023 byl schválen usnesením ZO ze dne 6. 12. 2022 jako vyrovnaný v příjmové a výdajové části ve výši 1.815.200,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 6. 12. 2022.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2021 - 2025, návrh zveřejněn 23. 11. 2020 - 8. 12. 2020, schválen ZO dne 8. 12. 2020 usnesením 62/8/2020, zveřejněn od 9. 12. 2020
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 30. 5. 2023 do 13. 6. 2023, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2022 a schválen usnesením ZO ze dne 13. 6. 2023 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce 14. 6. 2023 dosud
Bankovní výpis	Výpisy z účtu č. 31421561/0100 vedené u Komerční banky, a.s. ke dni 31. 12. 2023 včetně účtování za 10 - 12/2023 v č. řadě 4045 - 4052 Výpisy z účtu č. 94-13215561/0710 vedený u ČNB ke dni 31. 12. 2023 včetně účtování za 8 - 12/2023 v č. řadě 4516-4525 Zůstatky ke dni 31. 12. 2023 ověřeny inventarizací na rozvahový účet 231 k danému datu, bez rozdílů.

Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 8. 3. 2022 - účetní, pokladní a internetové bankovníctví
Evidence poplatků	Evidence poplatků za TKO a ze psů - vedena v tabulce excel. Předpis poplatků na rok 2023 zaúčtován dokladem č. 3003 ze dne 31. 1. 2023.
Faktura	FD v č. řadě 44 - 86 za období 7 - 12/2023 - kontrola náležitostí, účtování předpisu a přípravy účtování úhrad, podpisy dle zákona 320/2001 Sb.
Hlavní kniha	předložena ke dni 31. 12. 2023
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2023 ze dne 30. 11. 2023 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 1. 12. 2023 Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 20. 1. 2024 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2023 inventarizace zahájena 1. 1. 2024 a ukončena 19. 1. 2024 zůstatky syntetických účtů ověřeny na předloženou rozvahu k 31. 12. 2023 - souhlasí a jsou doloženy prvotními doklady a inventarizační evidencí
Kniha došlých faktur	vedena v tabulce excel - za r. 2023 v číselné řadě 1 - 83
Kniha odeslaných faktur	vedena v tabulce excel - za r. 2023 v číselné řadě 1 - 23
Mzdová agenda	vedena programem Ginis Express - PAM předloženy mzdové listy členů ZO a kontrolovaných DPP
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 19. 10. 2022 s účinností od tohoto dne. Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2023, vyplaceno ve schválené výši. Počet zastupitelů: 5 Počet obyvatel k 1. 1. 2022: 63
Pokladní doklad	pokladní doklady za období 10 a 12/2023 - příjmové pokladní doklady č. 5020 - 5026, výdajové pokladní doklady č. 6054 - 6072, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období 01 - 05/2023 - vedena ručně za období 06 - 12/2023 - vedena v excel. tabulce Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2023.
Příloha rozvahy	předložena ke dni 31. 12. 2023
Rozvaha	předložena ke dni 31. 12. 2023
Účtový rozvrh	předložen za rok 2023
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 31. 12. 2023 Výsledek hospodaření za r. 2022 - zisk ve výši 803.622,73 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2022 usnesením ZO ze dne 13. 6. 2023 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 3033 ze dne 30. 6. 2023.

Darovací smlouvy	<p>Darovací smlouva ze dne 29. 11. 2023 uzavřená s obdarovaným Městys Choltice na finanční dar ve výši 1.000,- Kč na financování knihovny Městyse. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 24. 11. 2023.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 24. 11. 2023 na přijetí daru od Komunitní setkávání občanů Urbanice - dar ve formě předmětu (krbová kamna, včetně kouřovodů) v pořizovací ceně 15.000,-Kč. Poskytnutí daru schváleno usnesením ZO ze dne 24. 11. 2023.</p>
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 1. 1. 2023 na dobu určitou - úklid volební místnosti s členem ZO schválena usnesením ZO 16. 11. 2022</p> <p>DPP ze dne 9. 1. 2023 na dobu určitou - kompletace a roznos volebních lístků</p> <p>DPP ze dne 1. 5. 2023 na dobu určitou - údržba veřejné zeleně s členem ZO schválena usnesením ZO 28. 24. 2023</p> <p>DPP ze dne 31. 12. 2022 na dobu určitou - vedení účetnictví</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2023 ze dne 13. 6. 2023 na poskytnutí dotace ve výši 3.000,- Kč pro TJ Lipoltice na uspořádání oslav 90. výročí fotbalu v Lipolticích. Schváleno usnesením ZO ze dne 13. 6. 2023 na základě žádosti ze dne 12. 6. 2023.</p> <p>Vyúčtování dotace do 31. 12. 2023. Vyúčtováno, čerpáno v plné výši.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>neinvestiční dotace na zajištění volby prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13. 1. 2023 bylo poskytnuto ve výši 38 600,- Kč. Dle vyúčtování ze dne 19. 1. 2024 bylo čerpáno ve výši 17 964,77 Kč, uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p> <p>Ke dni přezkoumání nebyly finanční prostředky vráceny.</p>
Smlouvy nájemní	<p>v roce 2023 nebyla uzavřena žádná nájemní smlouva.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Směnná a kupní smlouva ze dne 31. 5. 2023 uzavřená s MSYM, s.r.o., Urbanice na směnu pozemků parc. č. 369/2 v hodnotě 6.930,- Kč za pozemky parc. č. 394, č. 395/1 a č. 396/1 v celkové hodnotě 7.070,- Kč s doplatkem 140,- Kč (úhrada zaúčtována dokladem č. 3034 ze dne 30. 6. 2023) ve prospěch obce. Schváleno usnesením ZO ze dne 30. 3. 2023. Návrh na vklad do KN ze dne 8. 6. 2023. Zařazení a vyřazení z majetku zaúčtováno dokladem č. 3042 ze dne 1. 7. 2023, vyřazení v účetní hodnotě 2.121,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 17. 4. 2023 na nákup pozemků parc. č. 369/78, č. 369/118, č. 403/3 a č. 402/2 o celkové výměře 136 m² za kupní cenu 9.520,- Kč. Nákup pozemků schválen usnesením ZO ze dne 30. 3. 2023. Návrh na vklad do KN ze dne 10. 5. 2023. Do majetku zařazeno dokladem č. 3041 ze dne 1. 7. 2023 v uvedené kupní ceně účetním zápisem 031/042.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 30. 1. 2023 na prodej pozemků parc. č. 15/2 a č. 37/41 o celkové výměře 164 m² za kupní cenu 11.480,- Kč. Prodej pozemků schválen usnesením ZO ze dne 16. 11. 2023. Záměr prodeje zveřejněn od 1. 11. 2022 do 16. 11. 2022. Návrh na vklad do KN ze dne 10. 5. 2023. Z majetku vyřazeno dokladem č. 3006 ze dne 8. 2. 2023 v celkové účetní hodnotě 2.118,- Kč</p>

	Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1002992344 ze dne 27. 2. 2023 uzavřená s převádějícím Česká republika - Státní pozemkový úřad na převod pozemků parc. č. 369/77 a č. 403/2 - silniční pozemky v celkové účetní hodnotě 701,49 Kč. Schváleno usnesením ZO ze dne 6. 12. 2022. Zařazení do majetku zaúčtováno dokladem č. 3042 ze dne 1. 7. 2023 účetním zápisem 031/401.
Dokumentace k veřejným zakázkám	dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "PD zasíťování lokality pro výstavbu 12 RD, Urbanice" Poptávka na zpracování projektové dokumentace byla zaslána emailem 6 dodavatelům Byly přijaty dvě nabídky, které hodnotili zastupitelstvo obce dne 30. 3. 2023 a vybralo usnesením č. 11/2/2023 fy Vectura s.r.o. Pardubice. Pověřilo starostu obce k podepsání smlouvy o dílo. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 4. 2017 - doručenky datové zprávy Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 14. 4. 2023 Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele od 15. 4.2023. Akce ke dni přezkumu není dokončena.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření. Směrnice o oběhu účetních dokladů od roku 2023 Směrnice pro časové rozlišování od roku 2023. Směrnice pro opravné položky k pohledávkám od roku 2023 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků od roku 2023 Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji od roku 2023 Směrnice o poskytování cestovních náhrad od roku 2023 Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole od roku 2023
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16. 11. 2023 - uzavření DPP se zastupitelem ze dne 6. 12. 2022 - rozpočet obce na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 - 2026 ze dne 28. 2. 2023 - RO č.1/2023, směnná smlouva, DPP pro zastupitele ze dne 30. 3. 2023 - směnná smlouva, kupní smlouva ze dne 14. 4. 2023 - smlouva o dílo ze dne 13. 6. 2023 - poskytnuté dotace, RO č.3/2023, závěrečný účet obce za rok 2022, účetní závěrka za rok 2022 ze dne 22. 9. 2023 - RO č.4/2023 ze dne 24. 11. 2023 - RO č.5/2023, darovací smlouva ze dne 8. 12. 2023 - rozpočet obce na rok 2024, odměna členům ZO s účinností od 1. 1. 2024
DPPO za r. 2022	Daňové přiznání DPPO za rok 2022 předloženo, daň ve výši 20.900,- Kč proúčtována dokladem č. 3011 ze dne 31. 3. 2023 na položku 1122 a OdPa 6399/pol. 5365.
Kontrolní a finanční výbor	Zápis FV ze dne 10. 2. 2023 - kontrola faktur, pokladny a bankovních výpisů za r. 2022 - bez závad Zápis KV ze dne 19. 1. 2023 - kontrola plnění usnesení ZO za r. 2022

Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2019, o místním poplatku ze psů č. 2/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství účinná od 1. 1. 2022 Evidence OZV zavedena. OZV byly zveřejněny ve Sbírce právních předpisů.
Účetní závěrka	za obec schválena usnesením ZO ze dne 13. 6. 2023 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.