



**PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Odbor finanční

## **ZPRÁVA**

**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok**

**2020**

**obce Urbanice**

**IČ: 00580490**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

16. prosince 2020 jako Dílčí přezkoumání

27. května 2021 jako Konečné 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 6. 8. 2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 16. 12. 2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27. 5. 2021.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
  - Ing. Věra Loužilová
  - Helena Lacušová

**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 20. 7. 2020.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Jan Vyčítal - starosta**  
Jaroslava Kubizňáková - 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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 27. 5. 2021.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020**

**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 2020**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 žádná závažná 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 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,46 %  
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.

Urbanice dne čtvrtek 27. května 2021

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Ing. Ivana Bednaříková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová  
.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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,
- 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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Urbanice o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jan Vyčítal.

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 směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky.

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

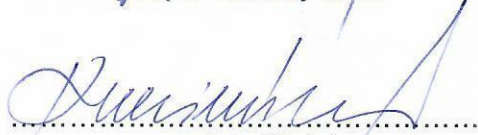
Jan Vyčítal

.....  
starosta obce

Jaroslava Kubizňáková

.....  
účetní

  
.....  
podpis starosty obce

  
.....  
podpis účetní

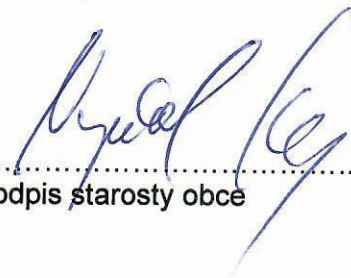
Převzal dne:

Urbanice dne 27. května 2021

**OBEC URBANICE**  
Urbanice 12.535 01 Přelouč  
IČO: 00580490  
tel: 725 816 172

Jan Vyčítal

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 22. 11. 2019 do 10. 12. 2019
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 - schválené starostou dne 30. 3. 2020, zveřejněno od 31. 3. 2020 Rozpočtové opatření č. 2 - schválené usnesením ZO dne 4. 6. 2020 - zveřejněno od 5. 6. 2020 Rozpočtové opatření č. 3 - schválené starostou dne 30. 6. 2020 - zveřejněno od 1. 7. 2020 Rozpočtové opatření č. 4 - schválené usnesením ZO dne 31. 8. 2020 - zveřejněno od 1. 9. 2020 Rozpočtové opatření č. 5 - schválené usnesením ZO dne 25. 9. 2020 - zveřejněno od 26. 9. 2020 Rozpočtové opatření č. 6 - schválené usnesením ZO dne 13. 11. 2020 - zveřejněno od 14. 11. 2020 Rozpočtové opatření č. 7 - schválené usnesením ZO dne 8. 12. 2020 - zveřejněno od 9. 12. 2020 Rozpočtové opatření č. 8 - schválené starostou dne 30. 12. 2020 - zveřejněno od 31. 12. 2020, na vědomí ZO dne 15. 1. 2021  Do výkazu FIN 2-12 M zavedeno ve schválené výši ke dni 31. 12. 2020. Usnesením ZO ze dne 5. 9. 2019 byla schválena kompetence starostovi ke schvalování rozpočtových opatření do výše 50 000,- Kč
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2020 byl schválen usnesením ZO ze dne 10. 12. 2019 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 1 519 550,- 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 11. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2019 - 2023, návrh zveřejněn 4. 12. 2018 - 19. 12. 2018, schválen ZO dne 19. 12. 2018 usnesením 24/4/2018, zveřejněn od 21. 12. 2018 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 19. 5. 2020 do 4. 6. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 a schválen usnesením ZO ze dne 4. 6. 2020 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce 5. 6. 2020 dosud.

Bankovní výpis	Výpisy z účtu č. 31421561/0100 vedené u Komerční banky, a.s. ke dni 30. 9. 2020 včetně účtování za 9 -10/2020 a ke dni 31. 12. 2020 Výpisy z účtu č. 94-13215561/0710 vedený u ČNB č. 1 - č. 19 ke dni 30. 9. 2020 včetně účtování za 7 -11/2020 a ke dni 31. 12. 2020 Zůstatky ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 ověřeny na rozvahový účet 231 k danému datu.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 28. 2. 2009 včetně dodatku č. 1/2019 ze dne 5. 12. 2019 - účetní
Evidence poplatků	Evidence poplatků za TKO a ze psů - vedena v tabulce excel. Předpis poplatků na rok 2020 zaúčtován dokladem č. 3002 ze dne 31. 1. 2020.
Faktura	vydané faktury v č. řadě 2001 - 2019 včetně účtování předpisů došlé faktury v č. řadě 1001 - 1050 včetně účtování předpisů
Hlavní kniha	za období 12/2020 - vedena programem Gordic
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventarizace sestaven dne 30. 11. 2020. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 30. 11. 2020, vč. jmenování členů inventarizační komise. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem ke dni 31. 12. 2020. Inventarizační zpráva zpracována dne 20. 1. 2021, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedena ručně za r. 2020 v číselné řadě 1 - 110
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedena ručně za r. 2020 v číselné řadě 2001 - 2023
Mzdová agenda	vedeno v programu Ginis Express - PAM
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 8. 11. 2018 a změna usnesením ZO dne 20. 2. 2020 (neuvolněný místostarosta). Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2020. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2020, vyplaceno ve schválené výši.  Počet zastupitelů: 5 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 66
Pokladní doklad	za období 09 - 11/2020 - příjmové pokladní doklady č. 5022 - 5028 a výdajové pokladní doklady č. 6053 - 6070, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období 09 - 12/2020 - vedena ručně  Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za rok 2019 byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2019 usnesením ZO ze dne 4. 6. 2020 a proučtován na účet 432 dokladem č. 3046 a č. 3047 ze dne 30. 6. 2020 ve výši 710.594,95 Kč.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 30. 11. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020

Dohody o provedení práce	DPP ze dne 22. 9. 2020 - roznos hlasovacích lístků pro volby DPP ze dne 20. 2. 2020 člen ZO - schválena usnesením ZO dne 20. 2. 2020 - údržba veřejné zeleně, DPP ze dne 1. 2. 2020 - úklidové práce, údržba zeleně DPP ze dne 2. 1. 2020 - pověřenec pro ochranu osobních údajů
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/20/22619 ze dne 24. 7. 2020 - neinvestiční dotace položka 4122 ve výši 50 % skutečných nákladů maximálně 80 000,- Kč na akci "Oprava hasičské zbrojnice" - schválena usnesením ZO ze dne 16. 7. 2020 - vyúčtování do 30. 6. 2021, vyúčtováno dne 11. 12. 2020, čerpáno v plné výši, celkové náklady 182.819,80 Kč.  účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů v r. 2020 (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 20-58 ze dne 18. 8. 2020 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Dle předběžného vyúčtování čerpáno 13.678,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 17.322,- Kč byla odvedena do státního rozpočtu dne 18. 1. 2021. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 29. 7. 2020 uzavřená s kupujícím na prodej pozemku parc. č. 194 o výměře 389 m2, v k.ú. Urbanice za kupní cenu 27.230,- Kč. Prodej pozemku schválen usnesením ZO ze dne 16. 7. 2020, záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 1. 7. 2020 do 15. 7. 2020. Návrh na vklad do KN ze dne 5. 8. 2020, vyřazeno z majetku dokladem č. 3058 ze dne 31. 8. 2020 v účetní hodnotě 2.100,60 Kč (554/031). Kupní smlouva ze dne 19. 8. 2020 uzavřená s kupujícím na prodej pozemku parc. č. 37/1 díl "e" o výměře 4 m2, v k.ú. Urbanice za kupní cenu 280,- Kč. Prodej pozemku schválen usnesením ZO ze dne 16. 7. 2020, záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 1. 7. 2020 do 15. 7. 2020. Návrh na vklad do KN ze dne 20. 8. 2020, vyřazeno z majetku dokladem č. 3065 ze dne 30. 9. 2020 v účetní hodnotě 25.48 Kč (554/031).
Smlouvy ostatní	Smlouva o budoucí kupní smlouvě ze dne 18. 11. 2020 na nákup pozemků za 120,- Kč za m2 - schválena usnesením ZO dne 13. 11. 2020 - zveřejněna v registru smluv od 9. 12. 2020
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro schvalování hospodářských operací, oběh účetních dokladů, evidence majetku, inventarizace a vnitřní kontrolní systém ze dne 10.10.2009, včetně podpisových vzorů. Směrnice pro schvalování hospodářských operací, oběh účetních dokladů, evidence majetku, vnitřní kontrolní systém ze dne 19.12.2012. Směrnice pro časové rozlišování ze dne 1.1.2010. Směrnice pro opravné položky k pohledávkám ze dne 1.1.2012. Směrnice o podrozkaze ze dne 1.1.2015. Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 21.11.2011. Odpisový plán ze dne 1.1.2015. Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu



Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení ze dne 10. 12. 2019 - rozpočet 2020 ze dne 20. 2. 2020 - DPP s členy ZO, odměny členům ZO ze dne 13. 3. 2020 - ze dne 4. 6. 2020 - závěrečný účet, účetní závěrka obce, RO. č. 2 ze dne 16. 7. 2020 - Dotace POV ze dne 31. 8. 2020 - RO č. 4 ze dne 25. 9. 2020 - RO č. 5, ze dne 13. 11. 2020 - RO č. 6, veřejnoprávní smlouva, Smlouva o budoucí smlouvě ze dne 8. 12. 2020 - RO č.7, střednědobý výhled rozpočtu 2021-2022 rozpočet 2021
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za rok 2019 předloženo, daň ve výši 65.170 Kč proúčtována dokladem č. 3037 ze dne 1. 6. 2020 na položku 112 a OdPa 6399 / pol. 5365.
Kontrolní a finanční výbor	Protokol o výsledku kontroly ze dne 15. 7. 2020 provedené kontrolní výborem - I. pol. r. 2020 - plnění usnesení ZO Protokol o výsledku kontroly ze dne 17. 3. 2020 provedené kontrolní výborem - schválený rozpočet za r. 2019, plnění usnesení ZO  Zápis FV ze dne 11. 7. 2020 - pokladna, faktury, bankovní výpisy - kontrola roku 2020 Zápis KV ze dne 17. 2. 2020 - kontrola účetních dokladů za r. 2019, pokladna, inventura 2019
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2019, o místním poplatku za provoz shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 2/2019, o místním poplatku ze psů Evidence OZV zavedena.
Účetní závěrka za r. 2019	za obec schválena usnesením ZO ze dne 4. 6. 2020 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.