



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Urbanice, IČ: 00580490 za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.10.2010
- 18.1.2011

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě, 535 01 Urbanice 12, 535 01 Přelouč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři: Bc. Jan Slavík

Zástupci obce:

- Lenka Jelínková - starostka
- Jaroslava Kubizňáková - účetní

VYVĚŠENO: 3.2.2011
SEYMUTO: 18.2.2011
Jelínková



Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466026530, 535, Mobil: +420 724652038

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	11. 2. až 28. 2. 2010
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO 6. 12. 2009
Rozpočtová opatření	ZO 17. 12. 2010
Rozpočtový výhled	2010
Schválený rozpočet	ZO 4. 3. 2010
Závěrečný účet	ZO 4. 3. 2010
Bankovní výpis	Bankovní výpisy 2010
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 28. 2. 2009
Evidence poplatků	Evidence poplatků ze psů a TKO
Faktura	Faktury 2010
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy k 31. 12. 2010
Odměňování členů zastupitelstva	ZO 12. 2. 2009, mzdové listy 01 - 09
Pokladní doklad	Pokladní doklady 2010
Příloha rozvahy	K 31. 3. a 30. 6. 2010
Rozvaha	K 31. 12. 2009, k 31. 3., 30. 6., 31. 12. 2010
Účetní doklad	Účetní doklady 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30. 9. 2010, 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty	K 31. 3. a 30. 6. 2010
Dohody o provedení práce	2010
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	KrÚ, MF ČR
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ze dne 15. 6. 2010
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 6. 12. 2009, 4. 3. 2010, 1. 6. 2010, 17. 12. 2010
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Ze dne 4. 3. 2010
OZV	OZV, zápisy z finančního a kontrolního výboru 2010

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

- Dle vnitřní směrnice je hranice pro účtování majetku na účtě 028 - Kč 2.000,00. Inventurní soupis účtu 028 obsahoval majetek pod výše uvedenou hranicí.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- **(napraveno)**, Kontrolou přijatých faktur bylo zjištěno, že některé jsou vystavovány na obecní úřad. Dle § 2 výše uvedeného zákona vystupuje v právních vztazích svým jménem obec a nese odpovědnost z těchto vztahů vyplývajících. Obecní úřad je pouze orgánem obce.

- **(splněno dne: 11.10.2010)** - V roce 2010 je prováděna důsledná kontrola přijatých faktur a jejich vrácení subjektu k novému vystavení.

Právní předpis:

- **(napraveno)**, Kontrolou výplatních listin za rok 2009 bylo zjištěno, že obec nehradila za zaměstnance povinné pojistné na úrazové pojištění na položku 5038 dle zákona č. 266/2006 Sb., o úrazovém pojištění zaměstnanců.

- **(splněno dne: 11.10.2010)** - Obec měla v roce 2009 zaměstnance na obecně prospěšné práce v rámci výkonu trestu, za které není povinna hradit povinné úrazové pojištění.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice za rok 2010

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

- Dle vnitřní směrnice je hranice pro účtování majetku na účtě 028 - Kč 2.000,00. Inventurní soupis účtu 028 obsahoval majetek pod výše uvedenou hranicí.

**III. Při přezkoumání hospodaření
obce Urbanice za rok 2010**

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

**IV. Při přezkoumání hospodaření
obce Urbanice za rok 2010**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Urbanicích dne 18.1.2011

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jan Slavík

.....

Jméno

Podpis

.....

Věra Loužilová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Urbanice o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela


.....

Lenka Jelínková



dne

18.1.2011

starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Urbanice	Lenka Jelínková
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová

Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.