



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Urbanice, IČ: 00580490
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.9.2011
- 24.1.2012

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

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Yvona Lambertyová
- kontroloři:
 - Věra Loužilová

Zástupci obce:

- Lenka Jelínková - starostka
- Jaroslava Kubizňáková - účetní

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen ve dnech 2.2. - 17.2. 2011, elektronicky ve stejném období
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO ze dne 7.12. 2010
Rozpočtová opatření	ZO ze dne 15.9., 17.12. 2011
Rozpočtový výhled	na roky 2011 - 2015
Schválený rozpočet	ZO ze dne 18.2. 2011
Závěrečný účet	ZO ze dne 18.2. 2011
Bankovní výpis	za období 5/2011
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 28.2. 2009
Evidence poplatků	ze psů a TKO
Faktura	za období 1-8/2011
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12. 2011
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 7.12. 2010, mzdové listy 1-12/2011
Pokladní doklad	za období 5/2011
Příloha rozvahy	ke dni 31.12. 2010, 30.6. 2011 a 31.12. 2011
Rozvaha	ke dni 31.12. 2010, 30.6. 2011 a 31.12. 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ze dne 31.12. 2010, 30.6. 2011 a 31.12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.6. 2011 a 31.12. 2011
Dohody o provedení práce	ze dne 1.1., 10.3., 30.5., 30.6., 30.7. 2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace ze SR na sčítání lidu s ÚZ 98005 ve výši 365 Kč nebyla čerpána a bude celá vrácena, neinvestiční dotace KrÚ ve výši 120.000 Kč na opravu sportoviště byla čerpána ve výši 119.106,40 Kč, vratka ve výši 893,60 Kč BV ze dne 21.12. 2011, investiční dotace KrÚ ve výši 80.000 Kč na rekonstrukci sportoviště a 27.000 Kč na územní plán
Smlouvy o půjčce	ze dne 3.2. 2011, schváleno v ZO 19.12. 2010
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 20.2. 2011
Vnitřní předpis a směrnice	podrozvaha, časové rozlišení, opravné položky k pohledávkám, schvalování hospodářských operací, vnitřní kontrolní systém, oběh účetních dokladů, směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku, pro provádění inventarizace majetku a závazků, pro zadávání veřejných zakázek
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	2010 – 2011
Obecně závazné vyhlášky o	č. 1/2010 ze psů a 2/2010 za TKO, předpisné seznamy, předpis

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

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

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

- **(splněno dne: 8.9.2011)** - Drobný dlouhodobý hmotný majetek pod hranicí stanovenou vnitřní směrnicí byl z účtu 028 odúčtován. Oprava provedena dokladem č. 3010 ze dne 28.2. 2011.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice za rok 2011

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice za rok 2011

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření
obce Urbanice za rok 2011**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,72 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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.

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.