



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**obce Urbanice**

**IČ: 00580490**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 11. října 2018 jako dílčí přezkoumání
- 27. května 2019 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 1. 8. 2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 11. 10. 2018.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27. 5. 2019**

Přezkoumání vykonaly:

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

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 9. 7. 2018.

**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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 27. 5. 2019.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018**  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D.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 budoucnu.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,42 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,91 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.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.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

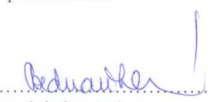
Urbanice dne 27. 5. 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková  
.....  
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,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období byly uplatněny celkem 4 požadavky dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Urbanice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal 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 darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu.

**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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Jan Vyčítal

.....  
starosta obce

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

  
.....  
Podpis starosty obce

Jaroslava Kubizňáková

.....  
účetní

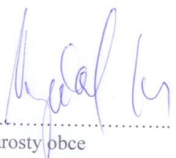
.....  
podpis účetní

Převzal:

Urbanice dne 27. 5. 2019

Jan Vyčítal

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

	315/606.
Faktura	Vydané faktury 2001 - 2016 včetně zaúčtování doklady č. 2001 - 2016 za období 1-9/2018. Přijaté faktury 1001 1070 včetně zaúčtování doklady č. 1001 - 1070 za období 1-9/2018.
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2018 předložena
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2018 sestaven dne 25. 11. 2018 na období do 31. 1. 2019, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 30. 11. 2018. Inventurní soupisy vyhotoveny k 31. 12. 2018. Inventarizační zpráva zpracována dne 20. 1. 2019 - inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedena ručně za období 1 - 12/2018 v číselné řadě 1-80
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedena ručně, za období 1 - 12/2018 v číselné řadě 2001 - 2025.
Mzdová agenda	vedena ručně předloženy ruční mzdové listy zastupitelů
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 10. 12. 2015 a změna usnesením ZO dne 29. 12. 2017. Nově schváleny usnesením ZO dne 8. 11. 2018. Neuvolněné starostce obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2018 a schválením usnesení ZO dne 29. 12. 2017. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2018 Počet zastupitelů: 5 Počet obyvatel k 1. 1. 2014: 72 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 66
Pokladní doklad	příjmové pokladní doklady v číselné řadě 5001 - 5034, výdajové pokladní doklady v číselné řadě 6001 - 6057.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedena ručně za období 1 - 9/2018 příjmové doklady v číselné řadě 5001 - 5034, výdajové doklady v číselné řadě 6001 - 6057. Zůstatek pokladny k 30. 9. 2018 ve výši 4.376,-Kč uvedený v pokladní knize odpovídá účtu 261 Rozvaha ke dni 30. 9. 2018. Zůstatek ke dni 31. 12. 2018 ověřen inventarizací k danému datu.
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018 Výsledek hospodaření za rok 2017 proučtován dokladem č. 3028 ze dne 1. 5. 2018 a opravným dokladem 3035 ze dne 1. 6. 2018. Výsledek hospodaření zisk 40.950,37Kč.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 3011 ze dne 31. 3. 2018 - předpis DPPO.
Účtový rozvrh	na rok 2018 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30. 6. 2018, 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018. Závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2018.

**Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

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 14. 12. 2017 do 29. 12. 2017
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 - schválené starostkou dne 30. 3. 2018 zveřejněno od 30. 3. 2018 Rozpočtové opatření č. 2 - schválené usnesením ZO dne 27. 9. 2018 - zveřejněno od 27. 9. 2019 Do výkazu FIN 2-12 M zavedeno ve schválené výši ke dni 30. 9. 2018 Usnesením ZO ze dne 24. 11. 2014 byla schválena kompetence starostce ke schvalování rozpočtových opatření do výše 50 000,- Kč RO č. 3 - schválené starostou dne 14. 11. 2018 - zveřejněno od 18. 11. 2018 RO č. 4 - schválené starostou dne 20. 12. 2018 - zveřejněno od 14. 1. 2019 Do výkazu FIN 2-12 M zavedeno ve schválené výši ke dni 31. 12. 2018
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2018 byl schválen usnesením ZO ze dne 29. 12. 2017 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 1.284.350,- 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 29. 12. 2017.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2016 - 2020, schválen ZO dne 24. 9. 2014 bodem č. 5
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 14. 6. 2018 do 29. 6. 2018, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 a schválen usnesením ZO ze dne 29. 6. 2018 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce 14. 6. 2018 dosud.
Bankovní výpis	Výpisy z účtu č. 31421561/0100 vedené u Komerční banky, a.s. č. 1 - č. 340 za období 01/2018 - 09/2018. Výpisy z účtu č. 94-13215561/0710 vedený u ČNB č. 1 - č. 121 za období 01/2018 - 09/2018. Zůstatky ke dni 31. 12. 2018 ověřeny inventarizací k danému datu.
Evidence poplatků	Evidence poplatků za TKO a ze psů - vedena v tabulce excel. Předpis poplatků na rok 2018 zaučtován dokladem č. 3004 ze den 31. 1. 2018 - TKO ve výši 43.800,-, ze psů ve výši 2.130,-Kč na účtech

Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 30. 3. 2018 na pozici pomocného dělníka.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 23. 9. 2018 - roznáška volebních lístků voličům pro volby do zastupitelstev obcí DPP ze dne 1. 10. 2018 - příprava a úklid volební místnosti
Dohody o provedení práce	DPP ze dne ze dne 2. 1. 2018 - kompletace a roznáška volebních lístků. DPP ze dne 30. 3. 2018 - pomocné práce.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7. 7. 2018 pro Janu Novákovou ve výši 5 000,- Kč na fotbalové sportovní vybavení pro nadaného sportovce syna Filipa Nalezinka. - schváleno usnesením ZO dne 29. 6. 2018 - vyúčtování ze dne 30. 11. 2018 - čerpáno v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z POV ze dne 18. 5. 2018 ev. č. OŽPZ/18/22501- neinvestiční dotace položka 4122 ve výši 100 % skutečných nákladů maximálně 200 000,- Kč na akci "Oprava budovy OÚ" - schváleno usnesením ZO dne 10. 5. 2018 - vyúčtování dne 28. 11. 2018 - čerpáno v plné výši - celkové náklady na akci 213 543,-
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta republiky v r. 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9. 1. 2018, přijato ve výši 22.946,- Kč. Konečné vyúčtování ze dne 21. 1. 2019, čerpáno 9.548,- Kč, Vráceno do státního rozpočtu 13.398,- Kč v lednu 2019 z účtu ČNB.  účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-113 ze dne 21. 9. 2018, přijato ve výši 30.000,- Kč. Vyúčtováno dne 21. 1. 2019, čerpáno 11.702,- Kč, k vrácení do státního rozpočtu 18.298,- Kč, odvedeno z účtu vedeného u ČNB v lednu r. 2019.
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 podrozvaze 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.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 29. 12. 2017 - rozpočet na rok 2018, odměny neuv. ZO ze dne 26. 3. 2018 - účetní závěrka, RO č. 1 ze dne 10. 5. 2018 - dotace POV



	ze dne 29. 6. 2018 - závěrečný účet, ze dne 28. 8. 2018 ze dne 27. 9. 2018 - RO č. 2 ze dne 31. 10. 2018 - ustavující ze dne 8. 11. 2018 - odměny ZO ze dne 4. 12. 2018 ze dne 19. 12. 2018
DPPO	DPPO za rok 2017 předloženo, daň z příjmů ve výši 6.270,- Kč proúčtována dokladem č. 3011 ze dne 31. 31. 2018 ve výkaze FIN 2-12 v příjmech na položce 1122, výdajích na položce 5365.
OZV	OZV č. 1/2018 o místních poplatcích - ze psů a poplatku za provoz shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. Evidence OZV zavedena.
Účetní závěrka	za obec i zřízenou příspěvkovou organizací - ZŠ a MŠ Holetín schválena usnesením ZO č. 1/2017 ze dne 5. 3. 2018 Protokoly o schválení účetní závěrky byly vyhotoveny.