



PARDUBICKÝ KRAJ

**Krajský úřad
Odbor finanční**

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Urbanice

IČ: 00580490

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. prosince 2019 jako Dílčí přezkoumání
- 22. dubna 2020 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 8. 8. 2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 4. 12. 2019**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 22.4.2020**

Přezkoumání vykonali:

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

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 3. 7. 2019.

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 19. 5. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019 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 právníckými 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 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,82 %
- 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

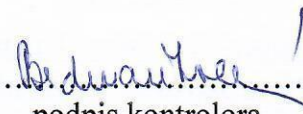
Urbanice dne 19. května 2020

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

Marcela Blažková
.....
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 10 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 kupní, směnnou, 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



.....
podpis starosty obce

Jaroslava Kubizňáková

.....
účetní



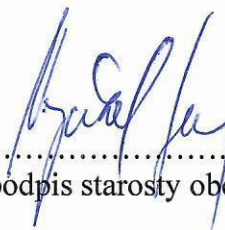
.....
podpis účetní

Převzal:

Urbanice dne 19. května 2020

Jan Vyčítal

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC URBANICE
Urbanice 12,535 01 Přelouč
IČO: 00580490
tel: 725 816 172

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

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 4. 12. 2018 do 18. 12. 2018
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 - schválené usnesením ZO dne 12. 3. 2019, zveřejněno od 13. 3. 2019 Rozpočtové opatření č. 2 - schválené usnesením ZO dne 7. 5. 2019 - zveřejněno od 8. 5. 2019 Rozpočtové opatření č. 3 - schválené starostou dne 7. 7. 2019 - zveřejněno od 8. 7. 2019 Rozpočtové opatření č. 4 - schválené starostou dne 23. 9. 2019 - zveřejněno od 24. 9. 2019 Do výkazu FIN 2-12 M zavedeno ve schválené výši ke dni 31. 10. 2019 Usnesením ZO ze dne 24. 11. 2014 byla schválena kompetence starostce ke schvalování rozpočtových opatření do výše 50 000,- Kč Usnesením ZO ze dne 5. 9. 2019 byla schválena kompetence starostovi ke schvalování rozpočtových opatření do výše 50 000,- Kč Rozpočtové opatření č. 5 - schválené starostou dne 20. 11. 2019 - zveřejněno od 21. 11. 2019 Rozpočtové opatření č. 6 - schválené starostou dne 31. 12. 2019 - zveřejněno od 1. 1. 2020 Do výkazu FIN 2-12 M zavedeno ve schválené výši ke dni 31. 12. 2019
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2019 byl schválen usnesením ZO ze dne 19. 12. 2018 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 1.374 200,- 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 19. 12. 2018.
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
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 27. 5. 2019 do 18. 6. 2019, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2018 a schválen usnesením ZO ze dne 18. 6. 2019 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce 18. 6. 2019 dosud.

Bankovní výpis	Výpisy z účtu č. 31421561/0100 vedené u Komerční banky, a.s. za období 09/2019 - 10/2019 včetně účtování pod č. 4036 - 4044 Výpisy z účtu č. 94-13215561/0710 vedený u ČNB č. 1 - č. 19 za období 01/2019 - 09/2019 včetně účtování Zůstatky ke dni 30. 9. 2019 ověřeny na rozvahový účet 231 k danému datu.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 28. 2. 2009 - účetní
Evidence poplatků	Evidence poplatků za TKO a ze psů - vedena v tabulce excel. Předpis poplatků na rok 2019 zaúčtován dokladem č. 3005 ze dne 31. 1. 2019 - na účtech 315/606.
Faktura	došlé faktury včetně účtování předpisů 1097 - 1117 vydané faktury včetně účtování předpisů 2001 - 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 2. 12. 2019, včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 30. 11. 2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 20. 1. 2020 bez inventarizačních rozdílů. inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019 účtů 022, 082, 088, 02, 231, 331, 337, 342, 374, 261, 311, 321 zahájena 1. 1. 2020 a ukončena 20. 1. 2020
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedena ručně za období 1 - 11/2019 v číselné řadě 1-117
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedena ručně, za období 1 - 11/2019 v číselné řadě 1/2019 - 18/2019.
Mzdová agenda	vedeno v programu Gordic předloženy mzdové listy zastupitelů
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 8. 11. 2018 a změna usnesením ZO dne 31. 1. 2019. Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2019. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 10/2019 Počet zastupitelů: 5 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 66
Pokladní doklad	pokladní doklady za 10 a 11/2019 v č. řadě výdajů 6083 - 6091 a příjmů 5035 - 5043
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedena ručně za období 1 - 1/2019 příjmové doklady v číselné řadě 5001 - 5041, výdajové doklady v číselné řadě 6001 - 6087. Zůstatek pokladny k 30. 9. 2019 ve výši 12 243,-Kč uvedený v pokladní knize odpovídá účtu 261 Rozvaha ke dni 30. 9. 2019.
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 Výsledek hospodaření za rok 2018 proúčtován dokladem č. 3039 ze dne 3. 6. 2019 ve výši 478 921,48 Kč
Výkaz pro hodnocení	ke dni 30. 9. 2019, 31. 10. 2019 a 31. 12. 2019.

plnění rozpočtu	Závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 daňové příznání DPPO za rok 2018 předloženo a výše 47 500,- daňové povinnosti proúčtována na položku 1121 a 5365
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 30. 3. 2018 na pozici pomocného dělníka a výpověď z e dne 2. 5. 2019
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1. 10. 2019 - údržba zeleně DPP ze dne 1. 9. 2019 - úklidové práce, údržbové práce DPP ze dne 11. 7. 2019 - oprava terasy, oprava podezdívky, oprava plotu DPP ze dne 15. 5. 2019 - kompletace a distribuce volebních lístků
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Urbanice č. 2/2019 pro Městys Choltice na nákup literatury pro děti knihovnou městyse Choltice na základě žádosti ze dne 13. 11. 2018 vyúčtování do 31. 1. 2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace MF ČR poskytnutá na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu v r. 2019 (pol. 4111, ÚZ 98348) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 19-43 ze dne 9. 5. 2019, přijato ve výši 29.000,- Kč. Na základě předběžného vyúčtování ze dne 13. 7. 2019 čerpáno ke dni dílčího přezkumu ve výši 21.036,60 Kč. K vrácení do státního rozpočtu ke dni dílčího přezkumu 7.963,40 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Ke dni konečného přezkumu čerpáno na volby dle výkazu Fin 2-12M k 31.12.2019 ve výši 11.115,-Kč. Doúčtována refundace mzdy. K vrácení do státního rozpočtu 17.885,-Kč. Vratka odeslána 30. 1. 2020 bankovním převodem z účtu ČNB.
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	Zápisy a usnesení ze dne 19. 12. 2018 - rozpočet 2019 a střednědobý výhled ze dne 31. 1. 2019 - odměny členům ZO ze dne 12. 3. 2019 - RO č. 1 ze dne 7. 5. 2019 - účetní závěrka obce, RO. č. 2 ze dne 18. 6. 2019 - veřejnoprávní smlouva, závěrečný účet, ze dne 5. 9. 2019 - RO č. 3

	ze dne 15. 10. 2019 - RO č. 4 ze dne 21. 11. 2019 - RO č. 5, veřejnoprávní smlouva ze dne 10. 12. 2019 - rozpočet 2020
Kontrolní a finanční výbor	zápis FV ze dne 17. 2. 2020 - pokladna, faktury - kontrola roku 2019 zápis KV ze dne 17. 3. 2020 - kontrola plnění usnesení ZO v roce 2019 namátkově
Obecně závazné vyhlášky	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 schválena usnesením ZO ze dne 7. 5. 2019 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.