

**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **ZPRÁVA**

**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

**obce Urbanice**

**IČ: 00580490**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 6. října 2021 jako Dílčí přezkoumání
- 6. dubna 2022 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 **16. 8. 2021** Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

---

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dne 6. 10. 2021.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 6. 4. 2022.**

**Přezkoumání vykonali:**

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

**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. 2021.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Jan Vyčítal - starosta**

Bc. Jiřina Kožená - účetní obce  
Jaroslava Kubizňáková – účetní dne 6. 10. 2021

### **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 6. 4. 2022.

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

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 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 2021**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 ..... 0,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,51 %
- 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.

#### D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Urbanice dne středa 6. dubna 2022

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


Helena Lacušová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Pavla Netolická  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

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,
- 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 směnnou, 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### Poučení:

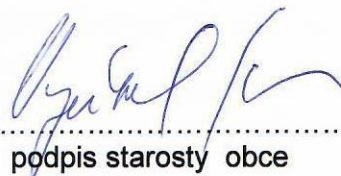
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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

  
.....  
podpis starosty obce

Bc. Jiřina Kožená

.....  
účetní obce

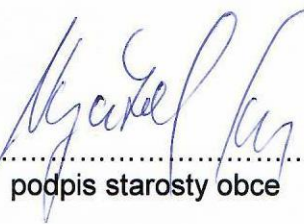
  
.....  
podpis účetní obce

Převzal dne: 6. 4. 2022

Urbanice dne středa 6. dubna 2022

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 **2021**

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 22. 11. 2020 do 10. 12. 2020
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 - schválené usnesením ZO dne 23. 4. 2021 - zveřejněno od 1. 5. 2021</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 - schválené usnesením ZO dne 30. 7. 2021 - zveřejněno od 1. 8. 2021</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 - schválené usnesením ZO dne 30. 9. 2021 - zveřejněno od 1. 10. 2021</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 - schváleno usnesením ZO ze dne 16. 11. 2021 - zveřejněno od 17. 11. 2021</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 - schváleno starostou obce dne 30. 11. 2021 - zveřejněno od 1. 12. 2021</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 - schváleno starostou obce dne 31. 12. 2021 - zveřejněno od 1. 1. 2022</p> <p>Do výkazu FIN 2-12 M zavedeno ve schválené výši ke dni 31. 12. 2021.</p> <p>Usnesením ZO ze dne 5. 9. 2019 byla schválena kompetence starostovi ke schvalování rozpočtových opatření do výše 50 000,- Kč</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na r. 2021 byl schválen usnesením ZO ze dne 8. 12. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 1 282 370,- Kč a výdajové části ve výši 2 426 230,- Kč.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 9. 12. 2020.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	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	<p>návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 27. 5. 2021 do 11. 6. 2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020 a schválen usnesením ZO ze dne 11. 6. 2021 bez výhrad</p> <p>schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce 12. 6. 2020 dosud</p>
Bankovní výpis	<p>Výpisy z účtu č. 31421561/0100 vedené u Komerční banky, a.s. ke dni 30. 6. 2021 včetně účtování za 5 -6/2021</p> <p>Výpisy z účtu č. 94-13215561/0710 vedený u ČNB č. 1 - č. 19 ke dni 30. 6. 2021 včetně účtování za 5 -9/2021</p> <p>Zůstatky ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 ověřeny na rozvahový účet 231 k danému datu, bez rozdílů.</p>
Dohoda o hmotné	ze dne 28. 2. 2009 včetně dodatku č. 1/2019 ze dne 5. 12. 2019 -

odpovědnosti	účetní
Evidence poplatků	Evidence poplatků za TKO a ze psů - vedena v tabulce excel. Předpis poplatků na rok 2021 zaúčtován dokladem č. 3003 ze dne 31. 1. 2021.
Faktura	došlé faktury v číselné řadě 30 - 45 - náležitosti včetně účtování předpisů pod č. řadou 1030 - 1045 a podpisy dle zákona 320/2001 Sb. splatnosti dodrženy DF č. 1083, v.s. 372021 ze dne 26. 10. 2021 - LBH s. r. o., Praha - dodávky na akci "Oprava mostku přes Lipoltickou svodnici - 372.058,- Kč, účtováno 511/321, úhrada dne 15. 11. 2021 z účtu vedeného u ČNB, účtováno na OdPa 2219/pol. 5171
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 30. 11. 2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 1. 12. 2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20. 1. 2022 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021 inventarizace zahájena 1. 1. 2022 a ukončena 20. 1. 2022
Kniha došlých faktur	vedena ručně v knize závazků - za r. 2021 v číselné řadě 1 - 104
Kniha odeslaných faktur	vedena ručně - za r. 2021 v číselné řadě 1 - 24
Mzdová agenda	vedena programem 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), pro r. 2021 beze změn. 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 - 12/2021, vyplaceno ve schválené výši.  Počet zastupitelů: 5 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 66
Pokladní doklad	Ke dni 30. 9. 2021 bylo vystaveno celkem 35 příjmových pokladních dokladů a 46 výdajových pokladních dokladů. pokladní doklady za období 06 a 07/2021 - příjmové pokladní doklady č. 5017 - 5023, výdajové pokladní doklady č. 6024 - 6035, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období 01 - 08/2021 - vedena ručně  Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 6. 2021 a ke dni 31. 12. 2021.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021  Výsledek hospodaření za r. 2020 - zisk ve výši 523.594,71 Kč byl

	schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2020 usnesením ZO ze dne 11. 6. 2020 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 3031 ze dne 30. 6. 2021.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 28. 6. 2021 uzavřená s obdarovaným Sdružení místních samospráv, z.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč ve prospěch obcí a regionů postižených vichřicí v červnu 2021. Darovací smlouva ze dne 9. 8. 2021 uzavřená s obdarovaným Oblastní charita Pardubice na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč na podporu domácí hospicové péče. Poskytnutí daru schváleno usnesením ZO ze dne 30. 7. 2021.
Dohody o provedení práce	Na r. 2021, ke dni dílčího přezkoumání hospodaření bylo uzavřeno 6 dohod o provedení práce. DPP ze dne 1. 6. 2021 do 31. 12. 2021 - sekání trávy křovinořezem, úklid kolem obrubníků, úklid trávy apod. DPP ze dne 15. 4. 2021 do 31. 12. 2021 - zednické a pomocné práce, práce spojené s údržbou v obci DPP ze dne 31. 12. 2020 na r. 2021 - zpracování účetnictví, vedení účetní agendy obce, zpracování účetní uzávěrky, mzdové účetnictví, aj. DPP ze dne 1. 10. 2021 do 5. 10. 2021 - roznos a kompletace hlasovacích lístků
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava mostku přes Lipoltickou svodnici" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/21/72012 ze dne 23. 6. 2021 bylo poskytnuto ve výši 100% skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2021, max. však 250.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2021. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 11. 6. 2021. Vyúčtováno dne 22. 11. 2021, čerpáno v plné výši. Celkové náklady na akci 372.058,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v r. 2021 (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2. 9. 2021 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Dle předběžného vyúčtování, čerpáno 14 836,- Kč - vráceno do státního rozpočtu část dotace ve výši 16 614,- Kč ČNB dne 24. 1. 2022. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	V roce 2021 nebyly nově uzavřeny.
Smlouvy o dílo	SOD č. 1/2021 uzavřená dne 11. 8. 2021 se zhotovitelem - LBH spol. s r.o., Praha 4 na projekt "Oprava mostku přes Lipoltickou svodnici"
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 22. 2. 2021 na prodej pozemku parc. č. 37/35 o výměře 140 m2 v k.ú. Urbanice za kupní cenu 9.800,- Kč. Záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 18. 8. 2017 do 3. 9. 2017. Prodej schválen usnesením ZO ze dne 20. 9. 2017. Z majetku vyřazeno dokladem č. 3013 ze dne 31. 3. 2021 účetním zápisem 554/031 v účetní hodnotě 2.940,- Kč. Kupní smlouva ze dne 15. 12. 2021 na prodej pozemku parc. č. 37/39 o výměře 19 m2 v k.ú. Urbanice za kupní cenu 1.330,- Kč (zaúčtováno dokladem č. 3082, účetním zápisem 647/311). Záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 1. 10. 2021 do 16. 10. 2021. Prodej schválen usnesením ZO ze dne 16. 11. 2021. Návrh na vklad do KN

	<p>ze dne 17. 12. 2021. Z majetku vyřazeno dokladem č. 3078 ze dne 27. 12. 2021 účetním zápisem 554/031 v účetní hodnotě 121,03 Kč. Kupní smlouva ze dne 18. 11. 2021 na nákup pozemku parc. č. 506/1 o výměře 8.3362 v k.ú. Urbanice za kupní cenu 1.000.320,- Kč. Prodej schválen usnesením ZO ze dne 16. 11. 2021. Do majetku zařazeno dokladem č. 3074 ze dne 1. 12. 2021 účetním zápisem 042/321 ve výši kupní ceny. Návrh na vklad do KN ze dne 24. 11. 2021.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Oprava mostku přes Lipoltickou Svodnici":  Výzva k předložení nabídek byla učiněna elektronicky formou emailové komunikace - obesláni 3 dodavatelů.  Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena.  Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka fy LBH spol. s.r.o. s nabídkovou cenou 307.486,- Kč bez DPH.  Výběr dodavatele byl schválen usnesením ZO ze dne 30. 7. 2021.  Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky byla oznámena všem dodavatelům.  Oprava mostku byla objednána na základě objednávky č. 2/2021 ze dne 2. 8. 2021.  S vybraným uchazečem byla dne 11. 8. 2021 uzavřena smlouva o dílo.  Dle DF č. 1083 byla sjednaná cena díla dodržena.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>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.  Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - zrušena od 11. 6. 2021</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 8. 12. 2020 - rozpočet 2021, OZV, směrnice  ze dne 15. 1. 2021 - DPP s členy ZO,  ze dne 5. 2. 2021 - smlouva o dílo  ze dne 18. 3. 2021 - smlouva o dílo  ze dne 30. 4. 2021 - RO č. 2, dotace POV  ze dne 11. 6. 2021 - závěrečný účet, účetní závěrka obce, dotace POV, zrušení směrnice  ze dne 30. 7. 2021 - smlouva o dílo, RO č. 2, finanční dar  ze dne 30. 9. 2021 - RO č. 3, OZV  ze dne 16. 11. 2021 - RO č. 4/2021, kupní smlouva, odprodej pozemků  ze dne 10. 12. 2021 - rozpočet na r. 2022, uzavření DPP na práci účetní obce (zastupitelka obce)</p>



Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za rok 2020 předloženo, daň ve výši 16 340,- Kč proúčtována dokladem č. 3012 ze dne 31. 3. 2021 na položku 1122 a OdPa 6399 / pol. 5365
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: zápis ze dne 29. 1. 2021 - kontrola účetních dokladů, faktur, pokladní doklady, bankovní výpisy  Kontrolní výbor: Protokoly o výsledku kontroly č. 1/2021 ze dne 15. 7. 2021 a č. 2/2021 ze dne 15. 1. 2022 - kontrola plnění usnesení ZO
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2020 o místním poplatku za provoz shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů od 1. 1. 2021 č. 1/2021 kterou se mění OZV č. 1/2020 od 1. 4. 2021 č. 2/2021 o místním poplatku za provoz shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů od 1. 1. 2022 č. 2/2019, o místním poplatku ze psů Evidence OZV zavedena č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství účinná od 1. 1. 2022
Účetní závěrka za r. 2020	za obec schválena usnesením ZO ze dne 11. 6. 2021 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.