



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Urbanice, IČ: 00528986
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.12.2018
- 01.02.2019

na základě písemné žádosti obce Urbanice v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 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.

Zahájeno bylo dne 02.07.2018 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Urbanice
Urbanice 40
503 27 Lhota pod Libčany

Zástupci za Obec:

- Pavel Kratochvíl - starosta obce - do 31.10.2018
- Ing. Martin Fejks - starosta obce
- Ing. Vladimír Včelák - účetní obce

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Věra Gilková
Ing. Lucie Holmanová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.6.2018 a 2.1.2019.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 01.02.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice byly přezkoumány následující písemnosti:

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena v programu Triáda na počítači.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2018. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Kniha pohledávek a závazků

Evidence pohledávek je vedena v počítači. Kniha došlých a vydaných faktur je vedena v programu excel.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2018, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období leden 2018 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Rozpočtová opatření

Starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření schválil rozpočtová opatření za rok 2018. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.11. a 31.12.2018.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 30.11.2017. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

UZ 98 008 - obec obdržela neinvestiční dotaci na výdaje spojené s konáním voleb Prezidenta ČR ve výši 22 981,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 17 724,- Kč, vratka dotace činí 5 257,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 98 187 - obec obdržela neinvestiční dotaci na výdaje spojené s konáním voleb zastupitelstev obcí ve výši 30 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 18 126,- Kč, vratka dotace činí 11 874,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 17 969 - obec obdržela v roce 2018 od MMR investiční dotaci (117D3O000282) na realizaci akce "Rekonstrukce chodníků v obci Urbanice, Etapa I" v celkové výši 1 959 033,- Kč. Celkové uznatelné náklady na akci činily 2 062 140,- Kč. Příjmy byly označeny UZ.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2012 poskytla ČS a.s. obci Urbanice dlouhodobý investiční úvěr ve výši 5 000 000,- Kč za účelem úhrady investičních nákladů souvisejících s dostavbou vodovodu a splaškové kanalizace v obci Urbanice. Obec splácí úvěr měsíčními splátkami uvedenými ve smlouvě o úvěru. Smluvní strany sjednaly konečný termín splatnosti úvěru do 30.6.2021. Peněžní závazky obce jsou zajištěny budoucími rozpočtovými příjmy a účelovými fondy obce. Zůstatek účtu 451 k 31.12.2018 činí 1 214 306,36 Kč.

V roce 2018 poskytla ČS a.s. obci Urbanice dlouhodobý investiční úvěr možností čerpání až do výše 1 000 000,- Kč za účelem realizace investičních akcí v roce 2018 a 2019. Čerpání úvěru je možné do 1.11.2019. Obec bude obec splácet měsíčními splátkami ve výši 16 700,- Kč. Smluvní strany sjednaly konečný termín splatnosti úvěru do 31.12.2023. Peněžní závazky obce jsou zajištěny budoucími rozpočtovými příjmy a účelovými fondy obce. Zůstatek účtu 451 k 31.12.2018 činí 772 400,- Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila zpracovaný Rozpočtový výhled na období 2017 - 2020. Rozpočtový výhled byl na internetových stránkách vhodným způsobem zveřejněn dne 23.3.2017. Na fyzické úřední desce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout Rozpočtový výhled fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období leden a červenec 2018 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.11. a 31.12.2018.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.11. a 31.12.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 18.1., 1.3., 12.4., 24.5., 20.6., 23.8., 4.10., 1.11., 21.11., 13.12.2018.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 24.5.2018.

Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice za rok 2018

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Urbanice - za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Urbanice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Urbanice k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Urbanice, dne 01.02.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Lucie Holmanová
kontrolor



Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Urbanice.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Urbanice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Martin Fejks.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene.

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 50.000,00 Kč.

Převzal dne: 01.02.2019

Obec Urbanice
Urbanice 40, 503 27
IČ: 00 528 986 ①
E-mail: starosta@urbanice.cz
Web: www.urbanice.cz

Ing. Martin Fejks

.....
starosta obce



.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Urbanice	Ing. Martin Fejks
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

724336915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Lucie Holmanová

736 521 813

lholmanova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Urbanice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	1 986 706,36 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		1 986 706,36 Kč

Příjem v roce 2018	6 711 442,00 Kč
Příjem v roce 2017	4 444 680,00 Kč
Příjem v roce 2016	4 085 979,00 Kč
Příjem v roce 2015	3 685 436,00 Kč
Příjmy celkem	18 927 537,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	4 731 884,25 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	41,99%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	2 839 130,55 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%