



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Urbanice, IČ: 00528986
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.9.2011
- 21.5.2012

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

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

Zástupci za Obec:

- Pavel Kratochvíl - starosta
- Ing. Vladimír Včelák - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- 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.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Denisa Aixnerová
- kontroloři:
Šárka Šábrtová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření byla prováděna a na zasedání zastupitelstva obce schválena dne 19.5., 29.9. a 15.12.2011.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2011 dne 16.12.2010. Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkové výši: příjmy - 1 910 100,- Kč, výdaje - 1 980 000,- Kč a financování 79 900,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu obce na rok 2011 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 30.11. do 16.12.2011.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „s výhradami“ dne 19.5.2011. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2010 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 22.4. do 18.5.2011.
Evidence majetku	Majetek obce je veden v počítači.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny na seznamech na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury s výjimkou účtu 321. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Plán inventur a seznam zařazovaného a vyřazovaného majetku byl ke kontrole předložen. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena na počítači.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2011.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2011.
Pokladní doklad	Za období leden a listopad 2011.
Rozvaha	Srpen a prosinec 2011.
Účetní doklad	Za období leden a listopad 2011.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Srpen a prosinec 2011.
Výkaz zisku a ztráty	Srpen a prosinec 2011.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Urbanice poskytla ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 30 000,-Kč. Vyúčtování příspěvků bylo ke kontrole předloženo.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 005 - obec obdržela neinvestiční dotaci ve výši 1 863,- Kč určenou k hrazení výdajů spojených se sčítáním lidu. Obec celou výši dotace vrátila na účet KÚ KHK.
Smlouvy nájemní	Obec Urbanice pronajímá nebytový prostor (obchod) a pozemky. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Dne 17.12.2009 schválilo zastupitelstvo obce prodej plynárenského zařízení včetně všech součástí, které bylo realizováno v rámci stavby "Plynofikace 1 RD". Kupní cena byla stanovena ve výši 27 500,- Kč. Kupní smlouva ze dne 10.2.2011 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 19.5.2011 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 202/14 za dohodnutou kupní cenu 2 530,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 24.3. do 11.4.2011. Smlouva ze dne 31.10.2011 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 19.5.2011 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 202/6 za dohodnutou kupní cenu 3 182,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 24.3. do 11.4.2011. Smlouva ze dne 31.10.2011 byla ke kontrole předložena.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>V roce 2004 poskytla ČS a.s. obci Urbanice dlouhodobý investiční úvěr ve výši 3.700 000,-Kč za účelem úhrady investičních nákladů souvisejících s rekonstrukcí místních komunikací a s výstavbou knihovny v obci Urbanice. Obec splácí úvěr čtvrtletními splátkami uvedenými ve Smlouvě o úvěru. Smluvní strany sjednaly konečný termín splatnosti úvěru do 31.3.2011. Peněžní závazky obce jsou zajištěny budoucími rozpočtovými příjmy a účelovými fondy obce.</p> <p>Dále v roce 2004 ČS a.s. poskytla obci dlouhodobý investiční úvěr ve výši 500.000,-Kč za účelem úhrady investičních nákladů souvisejících s rekonstrukcí místních komunikací v obci Urbanice a nákup sekacího traktoru. Obec splácí úvěr čtvrtletními splátkami uvedenými ve Smlouvě o úvěru. Smluvní strany sjednaly konečný termín splatnosti úvěru do 31.3.2011. Peněžní závazky obce jsou zajištěny budoucími rozpočtovými příjmy a účelovými fondy obce.</p> <p>Dne 31.3.2011 byly zaplacený poslední splátky výše uvedených úvěrů.</p>
Smlouvy o půjčce	Dne 29.9.2011 schválilo zastupitelstvo obce uzavření Dohody o partnerství s Mikroregionem urbanická brázda pro účely realizace projektu "Komunitní systém likvidace zelených odpadů v Mikroregionu Urbanická brázda. Obec Urbanice se bude na projektu finančně podílet, a to předfinancováním ve výši 110 000,- Kč. Výše uvedená částka je vedena na účtu 316. Dohoda o partnerství ze dne 20.9.2011 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy o věcných břemenech	Dne 24.3.2011 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 89/6 a p.č. 303/6 ve prospěch VČP Net, s.r.o. za účelem zřízení a provozování plynárenského zařízení. Smlouva ze dne 18.11.2011 byla ke kontrole předložena.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitřní organizační směrnice.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 24.3., 19.5., 29.9. a 15.12.2011.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice

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: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
 - § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Účet 321 neodpovídá neuhrazeným přijatým fakturám k 31.12.2011.

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
 - § 69 - Územní celek chybně použil metodu časového rozlišení.
 - Bylo chybně účtováno na účtu 389.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 16 odst. 4 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku. **(napraveno)**
 - Rozpočtové opatření (položka 4111) bylo nesprávně poníženo z důvodu vratek dotací na volby a sčítání lidu.
 - Rozpočtová opatření jsou již prováděna.
- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
- § 22 odst. 1 a 2 - Územní celek chybně účtoval o krátkodobých pohledávkách. **(napraveno)**
 - Zůstatek účtu 315 a 311 nesouhlasí se skutečností.
 - Zůstatky účtů souhlasí se skutečností.
- § 32 - Územní celek chybně účtoval o krátkodobých závazcích. **(napraveno)**
 - Účet 321 nesouhlasí se skutečností.
 - O krátkodobých závazcích je již účtováno správně.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice za rok 2011

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ **Právní předpis:** Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
 - § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Účet 321 neodpovídá neuhrazeným přijatým fakturám k 31.12.2011.
- ❖ **Právní předpis:** Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
 - § 69 - Územní celek chybně použil metodu časového rozlišení.
 - Bylo chybně účtováno na účtu 389.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice za rok 2011

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


III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Urbanice - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,93 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dne 30.5.2012

Podpisy kontrolorů:


.....

Denisa Aixnerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

7 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz


.....

Šárka Šábrtová
kontrolor

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, nehospoďaril s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospoďaril s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Urbanice - o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

PROTI TĚTO ZPRÁVĚ NEBUDE PODÁNO PÍSEMNÉ STANOVISKO


.....
Pavel Kratochvíl

Dne 21.5.2012

starosta

Obec
URBANICE

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Urbanice	Pavel Kratochvíl
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Aixnerová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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.

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.