



38983/2022/KHK



KUKHK-41166/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Urbanice, IČ: 00528986  
za rok 2021**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 01.12.2021
- 14.04.2022

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 28.07.2021 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:**

starosta - Ing. Martin Fejks  
účetní - Ing. Vladimír Včelák

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Markéta Fejková
- kontroloři:  
Eva Linková

**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 29.06.2021**

**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, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 14.04.2022.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými starostou ve své delegované pravomoci. V roce 2021 bylo schváleno a provedeno 10 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

### **Schválený rozpočet**

Návrh rozpočtu obce na rok 2021 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24. 11. 2020 do 17. 12. 2020.

Rozpočet na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020 jako schodkový ve výši příjmů 2 534 150,-- Kč, výdajů 2 728 668,-- Kč, financování ve výši 394 918,-- Kč. Na úředních deskách zveřejněno v řádných lhůtách v souladu s platným zněním zákona dne 20. 12. 2020.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestaven na období let 2020 – 2025, zveřejněn od 24. 11. 2020 do 17. 12. 2020, schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 12. 2020.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn 20. 12. 2020.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2021 s výrokem "s výhradou" dle ustanovení odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a před schválením byl řádně zveřejněn na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28. 5. 2021, po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu 11. 6. 2021.

Zastupitelstvo obce dne 10. 6. 2021 projednalo účetní závěrku obce za rok 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 10. 2021 a 31. 12. 2021.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 10. 2021 a 31. 12. 2021.

### **Rozvaha**

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 10. 2021 a 31. 12. 2021.

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

### **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2021 a 31. 12. 2021.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla dodržována.

### **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 2021, dle předložených Mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní kniha (deník)**

Bylo kontrolováno období listopad 2021. Kniha je vedena elektronicky.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc listopad 2021. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla vyhotovena.

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.

### **Faktura**

Kontrolovány byly přijaté i vydané faktury včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc listopad 2021.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za období listopad 2021 mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.

### **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

České spořitelny, a. s. č. účtu 1080825399/0800

ČNB č. účtu 94-9818511/0710

ČSOB č. účtu 235073589/0300 leasing

úvěrový účet u České spořitelny, a. s. č. účtu 495006139/0800

za období listopad 2021.

### **Darovací smlouvy**

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu ze dne 1. 7. 2021 s Mysliveckým spolkem Lověna Praskačka ve výši 10 000,-- Kč. Finanční dar poskytnut na provoz sdružení na katastru obce Urbanice, zejména na zazvěřování honitby v k. ú. Urbanice u Praskačky a k renovaci a výstavbě mysliveckých zařízení pro krmení zvěře. Zastupitelstvem obce schváleno dne 10. 6. 2021.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu ze dne 1. 7. 2021 s Amatérským fotbalovým klubem Urbanice ve výši 21 000,-- Kč. Finanční dar poskytnut na opravu kabin a opravu střechy v objektu čp, 84 Urbanice. Zastupitelstvem obce schváleno dne 10. 6. 2021.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Obec jako kupující předložila kupní smlouvu ze dne 11. 8. 2021 s fyzickou osobou na nákup pozemku p.č. 219/7 v k.ú. Urbanice u Praskačky za dohodnutou kupní cenu ve výši 50 000,-- Kč. Zastupitelstvem schváleno dne 16. 1. 2020. Právní účinky vkladu do KN ze dne 19. 8. 2021.

### **Smlouvy nájemní**

Obec předložila Smlouvu o pronájmu reklamní plochy ze dne 1. 7. 2021 s firmou CETIN a.s. na pronájem části nemovitosti na parcele p.č. 163 v k.ú. Urbanice na umístění reklamního sdělení. Smlouva se uzavírá na dobu určitou a to na 12 po sobě jdoucích měsíců, výše nájemného je 6 000,-- Kč.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu ze dne 23. 9. 2021 s fyzickou osobou, ve výši 52 500,- Kč, na účel "Podpora obchodu v Urbanicích". V Zastupitelstvu obce schváleno dne 3. 9. 2021. Konečné vyúčtování stanoveno předložit do 20. 12. 2021. Smlouva zveřejněna dne 24. 9. 2021. Předloženo vyúčtování ze dne 20. 12. 2021, dotace byla zúčtována.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Rozpočet obce byl v kontrolovaném období posílen o tyto účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 58 624,93 Kč, ÚZ 98037.
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 31 000,-- Kč, ÚZ 98071 na volby do Parlamentu ČR, čerpáno ve výši 21 314,-- Kč.

Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21RRD10-0066 ze dne 23. 6. 2021 na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Podpora obchodu v Urbanicích" ve výši 29 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 30. 12. 2021 a Akceptace závěrečné zprávy. Dotace byla zúčtována.

Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21ZPD02-0010 ze dne 12. 4. 2021 na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Rekonstrukce vodních nádrží v obci Urbanice - projektová dokumentace" ve výši 162 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2021 do 30. 11. 2022. Závěrečná zpráva do 31. 12. 2022.

Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21RRDU4-0007 ze dne 25. 6. 2021 na poskytnutí účelové dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Chytrý komunikační systém obce Urbanice" ve výši 135 000,-- Kč (investiční 124 000,-- Kč, neinvestiční 11 000,-- Kč). Doba realizace projektu od 1. 1. 2021 do 30. 11. 2022. Závěrečná zpráva do 30. 12. 2022. Příjem finančních prostředků je veden ve prospěch účtu 472.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy zastupitelstva obce.

## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS č. 703 bod 5.3.* - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

- Územní celek uzavřel Smlouvu o poskytnutí dotace na transfer realizovaný formou zálohy s vypořádáním v účetním období v jakém byl poskytnut. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 29. 12. 2020. O vypořádání tohoto transferu nebylo účtováno na účet 672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů.

*- Uvedený nedostatek se v kontrolovaném období již nevyskytuje. (napraveno)*

- *ČÚS č. 709 bod 4.2.* - Územní celek nedodržel postup účtování na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.
  - Nadační příspěvek ve výši 150 000,- Kč byl poskytnut na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Účetní jednotka účtovala o tomto příspěvku na účet 672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů, správně měl být použit účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

*- Uvedený nedostatek byl napraven účetním dokladem č. 920001 ze dne 1. 3. 2021.*

*V kontrolovaném období se nedostatek již nevyskytuje. (napraveno)*

**Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**

při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice za rok 2021

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

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice za rok 2021

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - obce Urbanice - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,01 %
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

Hradec Králové dne 14.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Fejková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Eva Linková  
kontrolor .....

**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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Urbanice byl projednán dne 14.04.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran – předán do datové schránky územního celku.

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 směnňou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.



### **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.**

### **Rozdělovník:**

1. Obec Urbanice
2. Královéhradecký kraj

### **KONTAKTY:**

Markéta Fejková	727 956 092	mfejkova@kr-kralovehradecky.cz
Eva Linková	737 998 777	elinkova@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	469 246,60 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
<b>Dluh Celkem</b>		<b>469 246,60 Kč</b>

Příjem v roce 2021	5 557 302,00 Kč
Příjem v roce 2020	5 427 657,00 Kč
Příjem v roce 2019	5 002 278,00 Kč
Příjem v roce 2018	6 711 442,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>22 698 679,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>5 674 669,75 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>8,27%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>3 404 801,85 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------