



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Finanční odbor

|                             |                       |
|-----------------------------|-----------------------|
| <b>OBECNÍ ÚŘAD ÚHERČICE</b> |                       |
| Č.j.: OÚÚE/ 29 1 2016       |                       |
| Došlo dne:                  | 14.3.2016             |
| Zpracovatel:                | Ukl. znak: 112 v5     |
| Počet listů:                | Počet listů příloh: 0 |

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce Úherčice, IČ: 43500081

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

17. března 2016 jako jednorázové 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 4. 1. 2016 dopisem Krajského úřadu Pardubického kraje a předáním pověření.

**Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.**

**1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 17. 3. 2016.**

Přezkoumání vykonaly:

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

**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 1. 7. 2015.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petra Bednářová - místostarostka obce  
Jana Svetlá - účetní obce**

**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.**

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

**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 úkol vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 17. 3. 2016.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2015**  
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 právnickými 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 § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Odměňování zastupitelů

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou mzdových listů neuvolněných členů ZO za rok 2014 bylo zjištěno, že odměna za měsíc listopad byla zastupitelům vyplacena v nesprávné výši. Nárok na odměnu vzniká nejdříve dnem konání ustavujícího zasedání ZO. O vzniklé přeplatky je třeba v následujícím výplatním termínu odměny pokrýt, v jednom případě je třeba odměnu naopak doplatit, protože nebyla vyplácena až do dne konání ustavujícího zasedání ZO.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

|                           |                                                                                           |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Název opatření:           | Odměny neuvolněným členům ZO                                                              |
| Opatření splněno dne:     | 17.3.2016                                                                                 |
| Popis přijatého opatření: | Nedostatek byl odstraněn ve mzdách za květen r. 2015. Ověřeno na mzdové listy za r. 2015. |
| Popis plnění opatření:    | splněno dne: 17.3.2016                                                                    |

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015**

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: [jan.slavik@pardubickykraj.cz](mailto:jan.slavik@pardubickykraj.cz)

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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:**

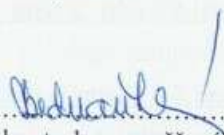
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

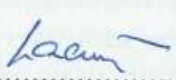
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 3,08 %
  - b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,22 %
  - c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %
- Úherčice, dne 17. března 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Bednaříková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Helena Lacušová  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

**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.

- 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.
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období byl uplatněn celkem 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, který byl vyřízen v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Úherčice o počtu 10 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, Ing. Petra Bednářová

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací, 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil ani veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

#### **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 správního deliktu 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.

Ing. Petra Bednářová

.....  
místostarostka obce

.....  
podpis místostarostky obce

Jana Svetlá

.....  
účetní obce

.....  
podpis účetní obce

Ing. Petra Bednářová

.....  
místostarostka obce

.....  
podpis místostarostky obce

**OBEC ÚHERČICE**

ÚHERČICE č.p. 32  
538 03 HERMANŮV MĚSTEC  
IČO: 435 00 081 TEL. 469 695 728  
OUHERCICE@QUICK.CZ

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 18. 11. 2014 do 2. 12. 2014

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2015, schváleno usnesením ZO ze dne 3. 6. 2015
- č. 2/2015, schváleno starostou obce dne 2. 8. 2015, na vědomí ZO dne 1. 9. 2015
- č. 3/2015, schváleno usnesením ZO ze dne 1. 9. 2015
- č. 4/2015, schváleno usnesením ZO ze dne 24. 11. 2015
- Usnesením ZO ze dne 8. 12. 2014 byla starostovi obce schválena pravomoc k provádění rozpočtových opatření.
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2015 ve schválené výši.

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na r. 2013 - 2016, schváleno ZO dne 8. 12. 2011
- sestaven na r. 2017 - 2020, schválen ZO dne 24. 11. 2015

### **Schválený rozpočet**

- Rozpočet na r. 2015 byl schválen usnesením ZO ze dne 8. 12. 2014 jako schodkový v příjmové části ve výši 1.407.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 1.506.600,- Kč. Schodek rozpočtu byl kryt peněžními prostředky minulých let (pol. 8115).
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.

### **Závěrečný účet**

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20. 5. 2015 do 3. 6. 2015, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2014 a schválen usnesením ZO ze dne 3. 6. 2015 s výhradou vč. přijetí nápravných opatření

### **Bankovní výpis**

- Bankovní výpisy ČNB 94-11816531/0710 v č. řadě 1 - 25 včetně účtování 15-802-00001 - 15-802-00038
- Bankovní výpisy ČS 1218909369/0800 za říjen - prosinec včetně účtování 15-801-00392 - 15-801-00524
- Zůstatky bankovních výpisů ke dni 31. 12. 2015 ověřeny a souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- ze dne 2. 1. 2003

### **Evidence poplatků**

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: [jan.slavik@pardubickykraj.cz](mailto:jan.slavik@pardubickykraj.cz)

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2015 zaúčtován dokladem č. 15-007-00002 a č. 15-007-00003 ze dne 5. 1. 2015.
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena programem KEO.

#### **Faktura**

- vydané faktury v č. řadě 1500200001 -1500200006 včetně účtování předpisů a přípravy úhrad
- došlé faktury v č. řadě 1500100070 - 1500100107 za září - prosinec

#### **Hlavní kniha**

- Hlavní kniha (předvaha) analytická za období 12/2015 - vedena programem KEO

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

- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 30. 1. 2016
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 24. 11. 2015 včetně jmenování IK
- Proškolení IK ze dne 25. 11. 2015
- inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2015
- inventarizace zahájena 4. 1. 2016 a ukončena 31. 1. 2016

#### **Kniha došlých faktur**

- vedena programem KEO v č. řadě 15-001-00001 - 15-001-00107

#### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena programem KEO v č. řadě 15-002-00001 - 15-002-00006

#### **Mzdová agenda**

- vedena programem KEO

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- schváleno usnesením ZO dne 6. 11. 2014 a ověřeno na mzdové listy z rok 2015

#### **Pokladní doklad**

- za období 10 -12/2015 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 15-701-00270 - č. 15-701-00345, vč. zaúčtování

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 10 - 12/2015, vedena programem KEO
- Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2015.

#### **Příloha rozvahy**

- Ke dni 31. 12. 2015

#### **Rozvaha**

- Ke dni 31. 12. 2015 - Daňové přiznání DPPO za rok 2014 předloženo a zaúčtováno na položku 1122 a 5362

#### **Účetní doklad**

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: [jan.slavik@pardubickykraj.cz](mailto:jan.slavik@pardubickykraj.cz)

- účetní doklady 150070001-1500700025 za leden - červen

#### **Účtový rozvrh**

- platný pro r. 2015

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

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2015

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- Ke dni 31. 12. 2015

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- DPČ ze dne 30. 1. 2015 na dobu určitou od 1. 2. 2015 do 20. 3. 2015
- DPČ ze dne 28. 12. 2009 na dobu neurčitou
- DPČ ze dne 20. 12. 2002 na dobu neurčitou a dodatek č. 1 ze dne 28. 12. 2009

#### **Dohody o provedení práce**

- DPP ze dne na dobu určitou od 20. 4. do 31. 10. 2015 20. 4. 2015

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouva ze dne 1. 4. 1993 a dodatek ze dne 28. 2. 2006 včetně platového výměru ze dne 31. 10. 2015
- Pracovní smlouva ze dne 31. 8. 2015 na dobu určitou do 29. 2. 2016 včetně platového výměru ze dne 31. 10. 2015

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

- Kupní smlouva prodej nemovité věci ze dne 31. 7. 2015 na nákup 1/2 pozemku 426/4 o výměře 4998 m<sup>2</sup> - schváleno ZO dne 3. 6. 2015 - návrh na vklad 10. 8. 2015 - zařazeno dokladem č. 15007000033 na účet 031/042 ve výši 18 500,-Kč
- Kupní smlouva prodej nemovité věci ze dne 9. 7. 2015 na prodej pozemku 263/3 o výměře 61 m<sup>2</sup> - záměr zveřejněn 20. 5. - 3. 6. 2015 - schváleno ZO dne 3. 6. 2015 - návrh na vklad 13. 7. 2015 - vyřazeno dokladem č. 15-08-000086 a 1507-000060 na účet 554/031 ve výši 309,88 Kč

#### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- oznámena dopisem ze dne 18. 6. 2015

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o inventarizaci, o finanční kontrole, o časovém rozlišení, o opravných položkách, o podrozvaze, o reálné hodnotě, o evidenci majetku, o odepisování majetku, o oběhu účetních dokladů, o pokladně

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

- ze dne 6. 11. 2014 (ustavující zasedání ZO), 8. 12. 2014, 3. 3. 2015, 3. 6. 2015, 1. 9. 2015, 24. 11. 2015

#### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 18. 6. 2015

#### **Finanční a kontrolní výbor**

##### Finanční výbor:

- zápisy č. 01/2015 - č. 04/2015 ze dne 25. 5. 2015, 9. 11. 2015, 23. 11. 2015 a 24. 11. 2015 - závěrečný účet za r. 2014, HV za r. 2014, hospodaření s majetkem obce v r. 2014, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, vyúčtování dotací; rozpočet obce na r. 2016, návrh vodného na r. 2016, inventarizace pokladní hotovosti a kontrola pokladních dokladů

##### Kontrolní výbor:

- zápisy č. 03/2015 - č. 06/2015 ze dne 6. 11. 2015, 8. 12. 2015, 17. 12. 2015 a 22. 12. 2015 - kontrola plnění usnesení ZO za r. 2015

#### **Obecně závazné vyhlášky**

- č. 2/2012, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- č. 3/2011, o místních poplatcích - poplatek ze psů, za užívání veřejného prostranství

#### **Účetní závěrka za r. 2014**

- schválena usnesením ZO ze dne 3. 6. 2015
- Protokol os chválení účetní závěrky byl vyhotoven.