



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

### obce Úherčice

IČ: 43500081

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

18. února 2022 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 10.1.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

---

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.**

#### **1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18.02.2022**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
  - 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: Tomáš Zaplatílek - starosta 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.

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 **18.02.2022**

### 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 ..... 0,43 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,81 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti


Dluh obce Úherčice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Obec nemá přijatý úvěr.

## D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Úherčice dne 18. února 2022

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

Eva Baťková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Pavla Netolická  
.....  
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 obce Úherčice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta pan Tomáš Zaplatílek

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 kupní, 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. Územní celek neuskutečnil 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 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Tomáš Zaplatílek

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Jana Svetlá

.....  
účetní obce



.....  
podpis účetní obce

Převzal dne:

Úherčice dne 18. února 2022

Tomáš Zaplatílek

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

**OBEC ÚHERČICE**

Úherčice 32, 538 03 Heřmanův Městec

IČ: 43500081 Tel: 777 171 869

E-mail: info@uhercice.info

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu 2021 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 30. 11. 2020 do 17. 12. 2020
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2021 - schválilo ZO obce dne 9.6.2021, zveřejněno dne 28.6. 2021 RO č. 2/2021 - schválil starosta obce dne 30.9.2021, zveřejnění dne 27.10.2021 RO č. 3/2021 - schválilo ZO obce dne 1.12.2021, zveřejněno dne 30.12.2021  Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2021 byl schválen usnesením ZO ze dne 16. 12. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 2 761 800,- Kč a výdajové části ve výši 4 339 500,- Kč dorovnáno financováním 8115 ve výši 1 577 700,-Kč, které je kryto zůstatkem minulých let. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 18. 12. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2021 - 2024 - ZO schválilo dne 11.12.2019 zveřejnění po schválení ověřeno na internetových stránkách obce
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 17. 5. 2021 - 9. 6. 2021 projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a schválen usnesením ZO ze dne 9. 6. 2021 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 6. 2021
Bankovní výpis	běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1218909369/0800 ve výši zůstatku 1 158 907,45 Kč k 31.12.2021 běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-11816531/0710 ve výši zůstatku 1 611 169,69 Kč k 31.12.2021 běžného účtu vedeného u ČOSB, a.s. č.ú. 274246841/0300 ve výši zůstatku 36 789,07 Kč k 31.12.2021 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231, dle výkazu FIN 2 12M k 31.12.2021 v celkové výši 2 806 866,21 Kč kontrola účtování za 10 - 12/2021 - opis bankovního výpisu u ČS, a.s. kontrola účtování za 1 - 12/2021 - opis účtování výpisu u ČNB, a.s.
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a za psa veden v účetním programu KEO
Faktura	DF č. 3351200485 KVIS Pardubice a.s. - stavební práce, úprava nátoky a odtoku rybníka v obci Úherčice" v částce 59 895,- Kč, splatnost 30.4.2021, úhrada dne 8.4.2021, účtováno 042/321

	DF č. 3351200494 KVIS Pardubice a.s. - stavební práce „odbahnění a rekonstrukce návesního rybníčka" v částce 1 642 686,22,- Kč, splatnost 6.5.2021, úhrada dne 4.5.2021, účtováno 042/321 DF č. 3351210021 KVIS Pardubice a.s. - stavební práce „odbahnění a rekonstrukce návesního rybníčka" v částce 141 573,03,- Kč, splatnost 14.5.2021, úhrada dne 4.5.2021, účtováno 042/321 u konkrétních faktur ověřeno i číslo protiúčtu i VS, ověřeno i na 320/2001 Sb., opatřeno podpisy dle podpisového vzoru
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2021 ze dne 12.12.2021 zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 15.12.2021 inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022 inventurní soupisy k 31.12.2021 ověřeno na výkaz rozvaha k 31.12.2021
Kniha došlých faktur	za rok 2021 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě od 21-001-00001 - 21-001-00120
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021 nebyly vystaveny žádné faktury
Mzdová agenda	vedena v programu KEO
Odměňování členů zastupitelstva	počet zastupitelů 7, neuvolněné funkce zastupitelů počet obyvatel k 1.1.2018 - 137 odměny schváleny pro neuvolněné funkce ZO dne 12.12.2018, pro starostu dle zákonného minima ověřeno na mzdové listy za období 1-12/2021
Pokladní doklad	za období 9-12/2021 v číselné řadě POK - 21-00132 - 172 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období 12/2021 vedena v účetním programu KEO pokladní zůstatek k 31.12.2021 ve výši 14 084,00 Kč ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261 (v rámci provedené inventarizace)
Příloha rozvahy	k 31.12.2021 kontrola v části C1 Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 879 000,00 Kč - dle výkazu FIN 2 12M přijato na položce 4216 - ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu ve výši 879 000,00 Kč
Rozvaha	k 31.12.2021
Účetní doklad	č. U-21-00002 ze dne 10.1.2021 předpis pohledávky na místní poplatky účetním zápisem 315/606 ve výši 75 600,00 Kč za odpady a ze psů ve výši 3 300,00 Kč
Účtový rozvrh	na rok 2021 v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2021
Darovací smlouvy	za rok 2021 nebyla uzavřena žádná darovací smlouva
Dohody o provedení práce	DPP uzavřená ze dne 28.9.2021 na dobu určitou - kompletace a roznáška volebních lístků DPP uzavřená ze dne 5.10.2021 na dobu určitou - příprava volební místnosti DPP uzavřená ze dne 1.10.2021 na dobu určitou - úklid prostor obecního úřadu před volbami
Smlouvy a další	neinvestiční účelová dotace na zajištění výdajů souvisejících s

materiály k přijatým účelovým dotacím	konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 31 000,00 Kč ÚZ 98071 příjem zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu výdaje účtovány dle rozpočtové skladby na 6114 dle jednotlivých výdajů kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 25 403,70 Kč, vratka ve výši 5 596,30 Kč, zasláno na účet Pardubického kraje dne 4.2.2021 z účtu vedeného u ČS, a.s.
Smlouvy nájemní	za rok 2021 nebyla uzavřena žádná nájemní smlouva
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	za rok 2021 nebyla uzavřena žádná kupní smlouva - dle výkazu FIN2-12 nebylo účtováno na položkách 3111 a 6130
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o podrozvahové evidenci směrnice o opravných položkách směrnice o reálné hodnotě u majetku určeného k prodeji směrnice ke schvalování účetní závěrky směrnice k systému zpracování účetnictví podpisové vzory inventarizace majetku a závazků směrnice k finanční kontrole směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku směrnice pro časové rozlišování směrnice o evidenci, účtování a odepisování majetku směrnice k vedení pokladny
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2020 - rozpočet obce na rok 2021, OZV 1/2020 ze dne 10.3.2021 ze dne 9. 6. 2021- závěrečný účet obce za rok 2020, účetní závěrka za rok 2020, RO č. 1/2021 ze dne 7.9.2021 ze dne 1.12.2021 - rozpočet obce na rok 2022, OZV 3/2021, RO č. 3/2021
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2020 na místní poplatek za odpady OZV č. 1/2019 na místní poplatek ze psů dle výkazu FIN 2 12 jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340). poplatek ze psů (položka 1341)
Přiznání k dani příjmu právnických osob	za rok 2020 obci vznikla daňová povinnost ve výši 53 960,00 Kč kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365
Zápisy z finančního výboru	konaného ze dne 8.6.2021- závěrečný účet obce 24.11.2021 - rozpočet obce na rok 2022 29.11.2021 - návrh vodného na rok 2022
Zápisy z kontrolního výboru	konaného ze dne 15.3.2021,20.6.2021, 15.9.2021, 15.12.2021 ( kontrola usnesení )