



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

### obce Úhřetice

IČ: 00271101

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

21. dubna 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 21. 4. 2022.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ivana Bednaříková**
- 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: Ing. Anna Pochobradská - místostarostka obce  
Hana Ceralová - 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 21. 4. 2022.

**A. Výsledek jednorázového přezkoumání**

**A.I. 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 ..... 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,64 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

Dluh obce Úhřetice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

**D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Úhřetice dne čtvrtek 21. dubna 2022


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



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

Pavla Netolická

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

  
.....  
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 Úhřetice o počtu 9 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Ing. Anna Pochobradská.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospoďaril s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou 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.

**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.

Ing. Anna Pochobradská

.....  
místostarostka obce



.....  
podpis místostarostky obce

Hana Ceralová

.....  
účetní obce



.....  
podpis účetní obce

Převzal dne:

Úhřetice dne 21. dubna 2022

Ing. Anna Pochobradská

.....  
místostarostka obce



.....  
podpis místostarostky obce

**OBEC ÚHŘETICE**  
Úhřetice č.p. 36, 538 32 Úhřetice  
IČ: 00271101



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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
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 1. 12. 2020 - 15. 12. 2020
Rozpočtová opatření	1/2021 schválilo zastupitelstvo obce dne 11. 10. 2021 zveřejněno od 6. 11. 2021 2/2021 schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2021 zveřejněno od 23. 12. 2021
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2021 byl schválen usnesením ZO ze dne 15. 12. 2020 jako přebytkový v příjmové části ve výši 7 235 300,- Kč a výdajové části ve výši 5 003 000,- Kč 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 21. 12. 2020.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Výše příspěvku na provoz MŠ Úhřetice byla schválena usnesením ZO ze dne 15. 12. 2020 v rámci rozpočtu obce na r. 2021 jako závazný ukazatel rozpočtu ve výši 400.000,- Kč. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 22. 12. 2020. Změna závazného ukazatele - snížení příspěvku na provoz o 100.000,- Kč bylo schváleno usnesením ZO ze dne 14. 6. 2021. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 5. 8. 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2021 - 2023 návrh zveřejněn 29. 11. 2019 - 16. 12. 2019 schválen ZO obce dne 16. 12. 2019 zveřejněn na internetových stránkách obce od 18. 12. 2019
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 19. 5. 2021 do 15. 6. 2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020, celoroční hospodaření obce a závěrečný účet schválen usnesením ZO ze dne 14. 6. 2021 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 30. 6. 2021
Bankovní výpis	ČNB č. ú. 94-1212531/0710 ke dni 31. 12. 2021 - 1.644.061,78 Kč a za období 11 a 12/2021, vč. zaúčtování ČS a. s. č. ú. 4441422389/0800 ke dni 31. 12. 2021 - 4.638.912,- Kč a za období 11 a 12/2021, vč. zaúčtování KB a. s. č. ú. 78-6253430237/0100 ke dni 31. 12. 2021 - 654.878,11 Kč a za období 11 a 12/2021, vč. zaúčtování  Zůstatek peněžních prostředků uvedený na bankovních účtech souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2021.  úvěrový účet u ČS, a. s. č. účtu 31694439/0800 ke dni 31. 12. 2021 - zůstatek ve výši 2.631.127,- Kč souhlasil na zůstatek rozvahového účtu 451 k uvedenému dni.
Dohoda o hmotné	ze dne 30. 6. 2015 - s účetní obce za pokladní hotovost a za bankovní



odpovědnosti	převody
Evidence poplatků	Předpis poplatku za odpady a ze psů na r. 2021 byl zaúčtován dokladem č. 00007 ze dne 31. 1. 2021.  Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v tabulkách excel.
Faktura	DF č. 16/21, v. s. 2021003 ze dne 17. 2. 2021, splatná do 27. 2. 2021 - Josef Chreno, Chrudim - 268.124,- Kč - topenářské práce na rekonstrukci budovy hasičské zbrojnice, úhrada dne 2. 3. 2021, předpis zaúčtován 321/042 dokladem č. 00005 ze dne 28. 2. 2021 DF č. 76/21, v. s. 311210142 ze dne 17. 2. 2021, splatná dne 13. 8. 2021 - SMP Pardubice - 149.732,88 Kč - za odpady, úhrada dne 7. 7. 2021, předpis zaúčtován 321/518 dokladem č. 00006 ze dne 31. 7. 2021 DF č. 2/21, v. s. 20200039 ze dne 17. 2. 2021, splatná dne 2. 1. 2021, Josef Chreno, Chrudim - 110.662,- Kč - oprava topení, úhrada dne 12. 1. 2021, předpis zaúčtován 321/511 dokladem č. 0004 ze dne 31. 1. 2021  dodavatelské faktury za 12/2021 - v číselné řadě 136/21 - 153/2021, vč. zaúčtování dokladem č. 00002 ze dne 31. 12. 2021
Hlavní kniha	za období 12/2021 - vedena programem Fenix
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2021 sestaven na období od 15. 12. 2021 do 31. 1. 2022, vč. jmenování členů inventarizačních komisí. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 15. 12. 2021. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2021. Inventarizace proběhla od 18. 12. 2021 do 31. 1. 2022. Inventarizační zpráva zpracována dne 31. 1. 2022, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	za r. 2021 - vedena v tabulce excel v číselné řadě 1 - 153
Kniha odeslaných faktur	za r. 2021 - vedena v tabulce excel v číselné řadě 1/2021 - 90/2021
Mzdová agenda	vedeno programem Flux PAM 5
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 2019 pro starostku a místostarostku, u ostatních členů ZO ponechat ve stejné výši, pro r. 2021 beze změn. Odměny stanoveny v souladu s nař. vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno na mzdové listy za r. 2021, vyplaceno ve schválené výši.  Počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 479 Počet zastupitelů:
Pokladní doklad	za období 10 - 12/2021 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 385 - 461, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období 10 - 12/2021 - vedena v tabulce excel  Zůstatek peněžních prostředků v hotovosti ve výši 2.570,- Kč souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2021.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha	sestavená ke dni 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	sestaven na r. 2021
Výkaz pro hodnocení	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2021



plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Úhřetice sestavená ke dni 30. 6. 2021 a ke dni 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Úhřetice sestavený ke dni 30. 6. 2021 a ke dni 31. 12. 2021 Výsledek hospodaření za r. 2020 - zisk ve výši 140.168,03 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2020 usnesením ZO ze dne 14. 6. 2021 a převeden v plné výši do rezervního fondu - ověřené na přílohu rozvahy ke dni 30. 6. 2021, bez rozdílů.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva uzavřená dne 10. 12. 2021 s obdarovaným Farní Charita Chrudim na finanční dar ve výši 5.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno.
Dohody o pracovní činnosti	2 x DPČ ze dne 2. 1. 2021 - správa a vedení místní knihovny; velitel dobrovolných hasičů
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 10. 9. 2021 - zajištění voleb, úklid volební místnosti DPP ze dne 10. 9. 2021 - balení a roznos volebních lístků DPP ze dne 3. 11. 2021 - roznáška balíčků do domova občanům obce, pomoc při obecních akcích - vítání občánků, výročí uzavření sňatků, dohoda s členkou ZO, schválena usnesením ZO ze dne 7. 12. 2019 na celé volební období DPP ze dne 2. 1. 2021 - sekání veřejných ploch v obci, zajištění provozu sběrného dvora
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 30. 6. 2015 a její dodatek č. 1 ze dne 28. 12. 2017 - účetní obce, správa majetku - sledování odečtu a spotřeby energií; platový výměr ze dne 1. 1. 2020 ze dne 1. 5. 2021 na dobu určitou do 31. 10. 2021 - pomocný dělník VPP; platový výměr ze dne 1. 5. 2021  Platy stanoveny v souladu s nař. vlády č. 341/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V r. 2021 nebyly z rozpočtových prostředků obce dotace poskytnuty.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2. 9. 2021 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Vyúčtováno dne 8. 2. 2022, čerpáno v plné výši. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. investiční dotace PK v rámci POV na akci "Rekonstrukce vytápění v budově hasičské zbrojnice" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/21/71894 ze dne 23. 6. 2021 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2021, max. však ve výši 100.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2021. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 14. 6. 2021. Vyúčtováno dne 13. 12. 2021, čerpáno v plné výši. Celkové náklady na akci 268.124,- Kč, uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	ze dne 20. 9. 2021 - uzavřená s nájemcem na pronájem nebytových prostor v Multifunkčním objektu č. p. 149, měsíční nájemné ve výši



	1.500,- Kč, na dobu neurčitou od 1. 11. 2021, schváleno ZM ze dne 16. 8. 2021, záměr k pronájmu zveřejněn od 18. 12. 2020 - 4. 1. 2021
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 1. 3. 2021 na prodej pozemku p. č. 452/23 v k.ú. Úhřetice - návrh zveřejněn 24. 11. 2020 - 11. 12. 2020 - schváleno usnesením ZO dne 15. 12. 2020 - návrh na vklad 8. 3. 2021 - z majetku vyřazeno dokladem č. 00008 na účet 554/031 ve výši 14 976,- Kč
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obci v r. 2021 nevznikla povinnost zadat veřejnou zakázku v režimu zákona ani zakázku malého rozsahu. obec směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu neměla zpracovánu.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní platový předpis ze dne 27. 6. 2016 Směrnice o vedení účetnictví – evidence majetku, časové rozlišení ze dne 3. 1. 2016 Směrnice o přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou ze dne 3. 1. 2016 Směrnice o provedení inventarizace ze dne 3. 1. 2016 Odpisování majetku ze dne 9. 12. 2012 vč. odpisového plánu Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole ze dne 22. 6. 2005 Podpisové vzory dle zákona č. 563/1991 Sb. a zákona č. 320/2001 Sb.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 15. 12. 2020 - rozpočet na r. 2021, dotace POV, prodeje pozemků ze dne 1. 2. 2021 ze dne 20. 4. 2021 - směna pozemků ze dne 14. 6. 2021 - dotace PK v rámci POV, závěrečný účet za r. 2020, účetní závěrka obce a PO za r. 2020, HV MŠ a jeho převod do RF, snížení závazného ukazatele rozpočtu MŠ ze dne 16. 8. 2021 - darovací smlouva od PK - pozemek ze dne 11. 10. 2021 - RO č. 1/2021 ze dne 13. 12. 2021 - rozpočet obce na r. 2022, rozpočet MŠ na r. 2022, dar pro Domov seniorů, OZV č. 1/2021 o místním poplatku za TKO, RO č. 2/2021
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za r. 2020 bylo předloženo, daň ve výši 73.530,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 7 ze dne 31. 3. 2021, v příjmech na pol. 1122, ve V na OdPa 6399/pol. 5365.
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: zápis ze dne 22. 2. 2021 - kontrola hospodaření MŠ Úhřetice  Kontrolní výbor: zápisy ze dne 21. 6. 2021 a 13. 12. 2021 - kontrola plnění usnesení ZO ze dne 1. 2. 2021, 20. 4. 2021, 14. 6. 2021, 16. 8. 2021 a 11. 10. 2021, bez nedostatků
Obecně závazné vyhlášky	č. 3/2020, o poplatku za komunální odpad dle zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech č. 1/2020, o místním poplatku ze psů  Evidence platných obecně závazných předpisů byla zavedena.
Rozpočet a střednědobý výhled	Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021 - 2023 schválen zřizovatelem dne 30. 12. 2020.



rozpočtu příspěvkové organizace	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 15. 12. 2020 do 30. 12. 2020. Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 18. 1. 2021.</p> <p>Rozpočet MŠ Úhřetice na r. 2021 schválen zřizovatelem dne 30. 12. 2020. Návrh rozpočtu zveřejněn od 15. 12. 2020 do 30. 12. 2020. Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 18. 1. 2021.</p>
Účetní závěrka za r. 2020	<p>za obec i zřízenou příspěvkovou organizaci - MŠ Úhřetice za r. 2020 schváleny usnesením ZO ze dne 14. 6. 2021 Protokoly o schválení účetní závěrky byly vyhotoveny.</p>