



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad  
Odbor finanční

### **Z P R Á V A**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**obce Vraclav**

**IČ: 002 79 749**

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

dne 9. listopadu 2018 jako Dílčí přezkoumání  
dne 29. března 2019 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Vraclav za rok 2018 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 20.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### **Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 9.11.2018**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29.3.2019**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontrolor:
  - Zdeňka Škarková

**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 9.7.2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

- 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 § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

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

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

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **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,
- 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,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vraclav o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Oldřich Koblížek, starosta obce.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospořoval 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 převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2018, zveřejněný od 3.3.2018 dosud
Rozpočtová opatření	č. 1/2018 - 7/2018, schválená RO na základě předaných kompetencí, následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Rozpočtová opatření	č. 8/2018 a 9/2018, schválená na jednání RO dne 12.11.2018 a 17.12.2018, následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2018, schválený na jednání ZO dne 26.3.2018 po pozměňovacích návrzích jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 6.4.2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2021, návrh zveřejněný od 28.11. - 31.12.2018, schválený na jednání ZO dne 18.12.2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 12.1.2018
Bankovní výpis	výpis z běžného účtu u ČS (231.12) za září 2018 včetně účtování výpis z běžného účtu u ČNB (231.11) za leden - září 2018 včetně účtování, z běžných účtů, úvěrového účtu k 31.12.2018
Faktura	přijata č. 221 - č. 283 včetně předpisu a úhrady vydaná č. 2800001 - č. 2800040 včetně předpisu a inkasa přijata č. 450 - č.467 včetně předpisu a úhrady vydaná č. 2800041 - č. 2800050 včetně předpisu a inkasa
Inventurní soupis majetku a závazků	složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků k 31.12.2018, plán inventur ze dne 14.12.2018, proškolení členů IK dne 3.1.2019, inventarizační zpráva ze dne 22.1.2019
Kniha došlých faktur	za rok 2018, program Triáda
Kniha odeslaných faktur	za rok 2018, program Triáda
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO podle mzdových listů za leden - říjen 2018
Odměňování členů zastupitelstva	za rok 2018 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc září 2018 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	za 9/2018. za 12/2018
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2018, 31.12.2018
Rozvaha	sestavená k 30.9.2018, 31.12.2018
Účetní deník	opis položek včetně zůstatku po dokladu za 09/2018, obraty účtu 672.xy, 572.xy, 374.xy za leden - září 2018, opis položek včetně zůstatku po dokladu za 12/2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k nájemní smlouvě ze dne 26.9.2018 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 24.8.2018 do 10.9.2018
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol z kontrol ve dne 13.4.2018, 12.10.2018
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 29.1.2018,8.2.2018,5.3.2018,19.3.2018,9.4.2018,9.5.2018,21.5.2018,26.6.2018,23.7.2018,14.8.2018,10.9.2018,24.9.2018,17.10.2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 18.12.2017, 26.3.2018, 26.6.2018, 25.9.2018, 30.10.2018, 12.12.2018
Činnost finančního výboru	zápis ze dne 16.3.2018, 11.12.2018
Činnost kontrolního výboru	zápis ze dne 25.6.2018, 24.9.2018
Obecně závazná vyhláška	č. 2/2018 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. 1.1.2019, schválená na jednání ZO dne 12.12.2018
Obecně závazné vyhlášky	č. 3/2004 o místních poplatcích, úč. od 20.5.2004 č. 1/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2018 č. 1/2018 o stanoví systému shromažďování, sběru, přepravy a třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Vraclav, úč. od 10.10.2018
Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	sestavení k 30.6.2018
Schvalování účetních závěrek	RO dne 19.3.2018 schválila účetní závěrku zřízené PO sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2017, schválila VH za rok 2017 a jeho rozdělení do RF ZO dne 26.3.2018 schválilo účetní závěrku obce Vraclav sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2017