



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

**Krajský úřad**  
Odbor finanční

### **Z P R Á V A**

#### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

**obce Dlouhá Třebová**

**IČ: 005 80 902**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

dne 17. září 2019 jako Dílčí přezkoumání

dne 13. února 2020 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Třebová za rok 2019 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 20.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 17.9.2019**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13.2.2020**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Zdeňka Fassnerová
- kontrolor:
  - Zdeňka Škarková
  - Libuše Zelinková

**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 3.7.2019.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Kateřina Slezáková - starostka obce  
Jana Razýmová – referentka  
Olga Štanclová - účetní

### **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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 13.2.2020.

#### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019 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 právníckými 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 hospodář 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.

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 ..... 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 11,53 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,06 %

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

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

Dlouhá Třebová dne 13. února 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka Fassnerová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora

Zdeňka Škarková  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Libuše Zelinková  
.....  
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 Dlouhá Třebová o počtu 9 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Ing. Kateřina Slezáková, starostka obce.

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

Ing. Kateřina Slezáková

.....  
starostka obce

*Slezáková*

.....  
podpis starostky obce

Jana Razýmová

.....  
referentka

*Razýmová*

.....  
podpis referentky

Olga Štanclová

.....  
účetní

*Štanclová*

.....  
podpis účetní

**OBEC DLOUHÁ TŘEBOVÁ**

ÚSTECKÁ 235

DLOUHÁ TŘEBOVÁ 561 17

IČO 005 80 902 ①

Převzala:

Dlouhá Třebová dne 13.2.2020

Ing. Kateřina Slezáková

.....  
starostka obce

*Slezáková*

.....  
podpis starostky obce

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 16.11.2018 dosud
Rozpočtová opatření	č. 1/2019 - 5/2019, schválená RO dne 18.3.2019, 29.3.2019, 15.4.2019, 22.5.2019, 28.6.2019, č. 6/2019 - 9/2019, schválená na jednání RO dne 3.9.2019, 8.10.2019, 5.11.2019, 26.11.2019 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2019, schválený na jednání ZO dne 3.12.2018, zveřejněný na internetových stránkách obce od 7.12.2018
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 3.12.2019 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2021, návrh zveřejněný od 20.9.2017 - 30.11.2017, schválený na jednání ZO dne 4.12.2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 4.12.2017
Závěrečný účet	za rok 2018, návrh zveřejněný od 23.5. - 20.6.2019, schválený na jednání ZO dne 18.6.2019 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 26.6.2019
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČS a ČNB za měsíc duben, květen 2019, kontrolováno z pohledu účtování, z běžných účtů a úvěrových účtů k 31.12.2019
Faktura	přijata, vydaná k bankovním výpisům z běžného účtu ČS za duben, květen 2019, prosinec 2019, kontrolováno z pohledu účtování
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněné starostky a neuvolněných členů ZO podle podrobných přehledů za leden - srpen 2019, uvolněné starostky a neuvolněných členů ZO za rok 2019 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za červen 2019, prosinec 2019 kontrolováno z pohledu účtování
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2019, 31.12.2019
Rozvaha	sestavená k 30.6.2019, 31.12.2019
Účetnictví ostatní	výpis předkontace účtu 572.xy, 672.xy, 349.xy, 346.xy, 374.xy, 401.xy, 031.xy od ledna do 17.9.2019, výpis předkontace účtu 572.xy, 672xy, 401.xy, 558.xy, 028.xy za leden - prosinec 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2019, 31.8.2019, 31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2019, 31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.6.2019, kontrolováno z pohledu VH za rok 2018

Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 2.7.2019 na finanční částku 4.000 Kč, obec dárce schválena RO dne 11.6.2019, kontrolováno z pohledu plnění usnesení RO a účtování, darovací smlouva ze dne 11.3.2019 na finanční částku 5.000 Kč, obec obdarovaný, kontrolováno z pohledu účtování, darovací smlouva ze dne 11.2.2019 na finanční částku 50. tis. Kč, obec dárce, schválena ZO 28.1.2019, kontrolováno z pohledu plnění usnesení ZO a účtování
Dohody o provedení práce	ze dne 1.3.2019, oprava a údržba veřejného osvětlení ze dne 2.5.2019, úklid volební místnosti ze dne 2.5.2019, kompletace a doručení hlasovacích lístků voličům
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu byla poskytnuta ve výši 29.000,- Kč. Vyčerpáno bylo 27.106,- Kč. Vratka ve výši 1.894,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje z účtu ČS dne 27.1.2020 BV č. 19. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 14.6.2019 na akci "Oprava a vybavení obecní místnosti ve víceúčelovém sále" ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 110.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 3 - Podpora památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2019 ze dne 25.7.2019 na akci "Dlouhá Třebová, hřbitov - obnova hřbitovního kříže" ve výši 50.000,- Kč, max. 80 % ze skutečných nákladů. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku, ČJ. UZSVM/HUO/3912/2019-HUOM ze dne 27.6.2019, obec nabyvatel, schválena ZO dne 18.6.2019, právní účinky vkladu do KN ke dni 28.6.2019, kontrolováno z pohledu plnění usnesení a účtování, kupní smlouva č. 15/910/19 ze dne 18.3.2019, obec kupující, schválena ZO dne 25.2.2019, právní účinky vkladu do KN ke dni 29.3.2019, kontrolováno z pohledu plnění usnesení a účtování
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě č. TEP/DT/GP913/18/2019 ze dne 30.5.2019, obec povinný, schválena ZO dne 21.5.2019, právní účinky vkladu do KN 30.5.2019, kontrolováno z pohledu plnění usnesení a účtování
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	zápis a usnesení ze dne 14.1.2019, 18.2.2019, 18.3.2019, 29.3.2019, 15.4.2019, 6.5.2019, 22.5.2019, 11.6.2019, 20.6.2019, 28.6.2019, 19.7.2019, 3.9.2019 vybraná usnesení ze dne 8.10.2019, 5.11.2019, 26.11.2019, 18.12.2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 03.12.2018, 28.1.2019, 25.2.2019, 21.5.2019, 18.6.2019, 29.7.2019, 23.9.2019, 9.12.2019
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 22.02.2019, 16.5.2019, 17.6.2019, 6.12.2019
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 20.02.2019, 13.5.2019, 12.6.2019, 25.11.2019
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2017 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2018 č. 3/2017 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, úč. od 1.1.2018 č. 1/2018 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních



	<p>odpadů, úč. od 1.1.2019  č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Dlouhá Třebová, úč. od 30.7.2015,  schválené na jednání ZO dne 9.12.2019, s účinností od 1.1.2020:  č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů  č. 3/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství  č. 4/2019 o místním poplatku ze psů</p>
Příloha rozvahy zřízené organizace	sestavená k 30.6.2019, kontrolováno z pohledu rozdělení VH za rok 2018
Schvalování účetních závěrek	RO dne 22.5.2019 schválila účetní závěrku zřízené PO sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2018, schválila VH za rok 2018 a jeho rozdělení do rezervního fondu ZO dne 18.6.2019 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2018
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur ze dne 13.12.2019, školení členů IK ve dne 13.12.2019, inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1.2020
Pokladní kniha	za období od 1.12.2019 do 31.12.2019, program Data IT
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 12/2019

OBECNÍ ÚŘAD DLOUHÁ TŘEBOVÁ  
Vyvěšeno dne : 17.2.2020  
Sejmuto dne :

