

**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Třebřichy

IČ: 00485365

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

28. ledna 2019 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 územních hospodaření samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne 2.1.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

---

Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 28.01.2019

Přezkoumání vykonaly:

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

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.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Jaromil Mádlo - starosta obce

Marie Prchalová - 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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 28. 1. 2019.

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018**  
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 § 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 2018

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

**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 ..... 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,99 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

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

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

Tříbřichy dne 28. 1. 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání



Ing. Ivana Bednaříková

.....  
podpis kontrolora



kontrolor

#### **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 bylo uplatněno celkem 0 požadavků 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 Tříbrichy o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Jaromil Mádlo

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, 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 sružení, 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. Jaromil Mádlo

starosta obce obce



**OBEC  
TŘÍBRICHY**

podpis obce

Marie Prchalová

účetní obce

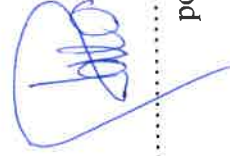


podpis účetní obce

Převzal:

Ing. Jaromil Mádlo

starosta obce obce



**OBEC  
TŘÍBRICHY**

podpis obce

## 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              | návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 23. 11. 2017 do 11. 12. 2017   |
| Rozpočtová opatření         | RO č. 1/2018, schváleno starostou obce dne 12. 2. 2018, zveřejněno na internetových stránkách od 9. 3. 2018<br>RO č. 2/2018, schváleno starostou obce dne 10. 5. 2018, zveřejněno 10. 5. 2018<br>RO č. 3/2018, schváleno usnesením ZO ze dne 30. 5. 2018, zveřejněno 8. 6. 2018<br>RO č. 4/2018, schváleno starostou obce dne 8. 6. 2018, zveřejněno 4. 7. 2018<br>RO č. 5/2018, schváleno usnesením ZO ze dne 22. 8. 2018, zveřejněno 11. 9. 2018<br>RO č. 6/2018, schváleno usnesením ZO ze dne 21. 9. 2018, zveřejněno 21. 9. 2018<br>RO č. 7/2018, schváleno usnesením ZO ze dne 31. 10. 2018, zveřejněno 9. 11. 2018<br>RO č. 8/2018, schváleno starostou obce dne 30. 11. 2018, zveřejněno 12. 12. 2018<br>RO č. 9/2018, schváleno usnesením ZO ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno 20. 12. 2018<br><br>Usnesením ZO ze dne 1. 1. 2018 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření, usnesením ZO ze dne 31. 10. 2018 pravomoc rozšířena.<br>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2018 ve schválené výši. |
| Schválený rozpočet          | Rozpočet obce na r. 2018 byl schválen usnesením ZO ze dne 9. 12. 2017 jako přebytkový v příjmové části ve výši 3.365.816,- Kč, ve výdajové části ve výši 3.347.810,- Kč.<br>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.<br>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 19. 12. 2017.   |
| Střednědobý výhled rozpočtu | sestaven na r. 2018 - 2022, schválen ZO dne 9. 12. 2017<br>návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 22. 11. 2017 do 8. 12. 2017<br>schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 10. 12. 2017   |

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| Závěrečný účet                      | návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 20. 2. 2018 do 7. 3. 2018, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 a schválen usnesením ZO ze dne 7. 3. 2018 bez výhrad<br>schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 9. 3. 2018. |
| Bankovní výpis                      | Bankovní výpisy účtu vedeného u KB - č. účtu 8027531/0100 ke dni 31. 12. 2018 a za období 11 a 12/2018 vč. zaúčtování<br>Bankovní výpisy účtu vedeného u ČNB - č. účtu 94-11111531/0710 ke dni 31. 12. 2018 a za období 11 a 12/2018 vč. zaúčtování<br>Zůstatky bankovních výpisů ke dni 31. 12. 2018 ověřeny inventarizací a souhlasí na rozvahový účet k danému datu  |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti        | Dohoda o odpovědnosti za svěření hodnoty ze dne 1. 4. 2017 - za svěřenou pokladni hotovost a za vedení bankovních účtů a interbanking   |
| Evidence poplatků                   | za rok 2018 vedena ručně dle jednotlivých poplatníků a data úhrady předpis zaúčtován dokladem č. 18-007-00001 ze dne 1. 1. 2018   |
| Faktura                             | došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za listopad a prosinec včetně účtování předpisů<br>vydané faktury uhrazené bankovním výpisem za listopad a prosinec včetně účtování předpisů   |
| Hlavní kniha                        | Předvaha analytická ke dni 31. 12. 2018   |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Plán inventur na rok 2018 ze dne 2. 12. 2018<br>Proškolení inventarizační komise ze dne 2. 12. 2018<br>Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 20. 1. 2019 bez inventarizačních rozdílů<br>inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018  |
| Kniha došlých faktur                | za rok 2018 vedena programem KEO v č. řadě 18-001-00001 až 18-001-00169   |
| Kniha odeslaných faktur             | za rok 2018 vedena programem KEO v č. řadě 18-002-00001 až 18-002-00015   |
| Mzdová agenda                       | vedena programem KEO<br>mzdové listy zastupitelů a namátkově DPP  |
| Odměňování členů zastupitelstva     | Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 1. 1. 2018 ode dne 1. 1. 2018.<br>Nově schváleny ustavujícím ZO dne 31. 10. 2018 od 1. 11. 2018.<br>Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2018.<br>ověřeny poměrné odměny za říjen 2018<br>Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2018                                |



|  |  |
|--|--|
|  | Počet zastupitelů: 5<br>Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 302   |
| Pokladní doklad                          | za období 11 a 12/2018 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 18-701-00451 - č. 18-701-00534, vč. zaúčtování  |
| Pokladní kniha (deník)                   | za období 11 a 12/2018 - vedena programem KEO  |
| Příloha rozvahy                          | Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 31. 12. 2018 nulový zůstatek - ověřeno na pokladní knihu, bez rozdílů.   |
| Rozvaha                                  | Ke dni 31. 12. 2018 - účtováno o snížení investičních transferů ve výši 61 931,04 Kč.  |
| Účetní deník                             | Ke dni 31. 12. 2018 - hospodářský výsledek za rok 2017 přeúčtován na účet 432 ve výši 888 489,03 Kč  |
| Účetní doklad                            | dle dokladu za rok 2018 předložen  |
| Účetní doklad                            | účetní doklady 18-008-0001 až 18-008-00012 - předpisy mezd   |
| Účetní doklad                            | účetní doklady 1812-000146 až 1812-000149 - opravné položky  |
| Účetní doklad                            | účetní doklad 18-007-00022 - odpisy majetku  |
| Účtový rozvrh                            | platný pro r. 2018   |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu      | Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2018   |
| Výkaz zisku a ztráty                     | Ke dni 31. 12. 2018 - daňové příznání DPPPO za rok 2017 předloženo - proúčtováno na položku 1122 a 5365  |
| Darovací smlouvy                         | Smlouva o poskytnutí příspěvku na vánoční besídku a hračky uzavřena dne 28. 11. 2018 s příjemcem - Školka Pohádka, Pardubice - dar ve výši 3.000,- Kč, schváleno usnesením ZO ze dne 28. 11. 2018.<br>Smlouva o poskytnutí příspěvku na sociální služby uzavřena dne 7. 3. 2018 s příjemcem - Domov pro seniory, Heřmanův Městec - dar ve výši 2.000,- Kč, schváleno usnesením ZO ze dne 1. 1. 2018.   |
| Dohody o pracovní činnosti               | uzavřena dne 4. 1. 2010 na vedení obecní knihovny a fotodokumentaci, uzavřena na dobu neurčitou, dodatek ze dne 1. 1. 2016   |
| Dohody o provedení práce                 | DPP ze dne 4. 12. 2018 - poradenská a konzultační činnost<br>DPP ze dne 1. 11. 2018 - kronikář<br>DPP ze dne 1. 11. 2018 - fotodokumentace činnosti obce<br>DPP ze dne 1. 11. 2018 pomocné práce v obci<br>DPP ze dne 5. 1. 2018 - kompletace a roznos volebních lístků - volby prezidenta<br>DPP ze dne 5. 1. 2018 - úklid a příprava volební místnosti - volby prezidenta<br>DPP ze dne 1. 9. 2018 - kompletace a roznos volebních lístků - volby do zastupitelstva<br>DPP ze dne 1. 10. 2018 - úklid a příprava volební místnosti - volby do zastupitelstva |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů | uzavřena dne 26. 8. 2006 - účetní obce a administrativní práce a platový výměr ze dne 1. 11. 2017 jsou v souladu   |



|   |  |
|---|--|
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta republiky v r. 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9. 1. 2018, přijato ve výši 22.946,- Kč. Předběžné vyúčtování ze dne 30. 3. 2018, čerpáno v plné výši.<br>účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-113 ze dne 21. 9. 2018, přijato ve výši 45.000,- Kč. Předběžné vyúčtování ze dne 29. 11. 2018, čerpáno 38.849,- Kč, k vrácení do státního rozpočtu 6.151,- Kč. |
| Vnitřní předpis a směrnice                            | Směrnice ke schvalování účetní závěrky,<br>Směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku a odpisový plán<br>Směrnice pro opravné položky k pohledávkám<br>Směrnice pro poskytování cestovních náhrad<br>Směrnice k podrozvahovým účtům<br>Směrnice o inventarizaci<br>Směrnice o evidenci majetku<br>Směrnice k finanční kontrole<br>Směrnice pro časové rozlišování<br>Směrnice k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji<br>podpisové vzory od 5. 11. 2014 a 31. 10. 2018<br>Směrnice o oběhu účetních dokladů   |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení       | ze dne 8. 12. 2017, 28. 12. 2017, 1. 1. 2018, 7. 3. 2018, 30. 5. 2018, 11. 7. 2018, 22. 8. 2018, 21. 9. 2018, 31. 10. 2018, 28. 11. 2018, 19. 12. 2018   |
| Kontrolní a finanční výbor                            | Zápisy KV ze dne 21. 12. 2018, 14. 11. 2018, 26. 9. 2018, 18. 7. 2018, 28. 3. 2018 a 15. 1. 2018 - kontrola plnění usnesení ZO<br>Zápisy FV ze dne 19. 12. 2018, ze dne 2. 11. 2018, 21. 9. 2018, 22. 8. 2018 a 14. 6. 2018  |
| Obecně závazné vyhlášky                               | č. 3/2016, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů<br>č. 1/2016, o místním poplatku ze psů<br>dle výkazu FIN účtováno na položku 1340 a 1341   |
| Účetní závěrka za r. 2017                             | za obec schválena usnesením ZO ze dne 7. 3. 2018<br>Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.   |