

SpZn: SZ\_058959/2019/KUSK  
Čj.: 093391/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **HORKA I**

**IČ: 00640344**

**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Horka I za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 19.12.2019
- 04.02.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2019 - 31.12.2019**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Horka I**  
Horka 48  
286 01 Čáslav

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová**  
**Jiří Černovský**

#### **Zástupci obce:**

**Miroslav Doležal** - starosta  
**Eva Skaláková** - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 04.02.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2020 zveřejněný v termínu 11.10.2017 - 27.10.2017
- schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 26.10.2017, zveřejněný elektronicky 27.10.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2023 zveřejněný v termínu 13.11.2018 - 29.11.2018
- schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 29.11.2018, zveřejněný elektronicky 29.11.2018

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019
- Doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 13.11.2018 - 29.11.2018

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 29.11.2018 jako schodkový, zveřejněn od 29.11.2018
- Rozpis rozpočtu na rok 2019 ze dne 29.11.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 28.2.2019
  - č. 2 schválené zastupitelstvem obce 25.4.2019
  - č. 3 schválené zastupitelstvem obce 27.6.2019
  - č. 4 schválené zastupitelstvem obce 29.8.2019
  - č. 5 schválené zastupitelstvem obce 28.11.2019
  - č. 6 schválené zastupitelstvem obce 22.12.2019
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.2.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 28.2.2019
- Návrh zveřejněný v termínu 12.2.2019 - 28.2.2019

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.11.2019 ze dne 12.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 17.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.11.2019 ze dne 12.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 4.2.2020

### **Rozvaha**

- k 30.11.2019 ze dne 12.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 4.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30.11.2019 ze dne 12.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 4.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- účetní rozvrh na účetní období 2019

### **Hlavní kniha**

- obrátová analytická hlavní kniha za období 11/2019 ze dne 12.12.2019
- obrátová analytická hlavní kniha za období 12/2019 ze dne 4.2.2020

### **Kniha došlých faktur**

- ze dne 28.1.2020

## **Faktura**

- dodavatelská č.: 1900100060 - 1900100225, 1900100231 - 1900100258
- odběratelská č.: 19002000001 - 1900200004

## **Bankovní výpis**

- č.: 70 - 164, 175 - 181 (denní) běžného účtu KB a.s. 13428161/0100
- č.: 9 - 29, 31 bankovního účtu ČNB 94-9718561/0710
- č.: 5, 6 spořicího účtu KB 115-2084470227/0100

## **Účetní doklad**

- č.: 1900500002 - 1900500004, 1900500008, 1900500010, 1900500011, 1900500024, 1900500032, 1900500036 - 1900500039, 1900500046 - 1900500049

## **Pokladní kniha (deník)**

- za období 05, 10, 11, 12/2019
- stop stav pokladní hotovosti k 19.12.2019 (9:45 hodin) činil 47.923,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

## **Pokladní doklad**

- č.: 1970100383 - 197100423, 1970100541 - 1970100674

## **Evidence poplatků**

- za tuhý komunální odpad k 30.11.2019

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

## **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 01, 07, 09, 10, 12/2019

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 18.12.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 07, 09, 10, 12/2019

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol ze dne 11.4.2019 o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 28.2.2019

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 6.6.2019 se zhotovitelem Realitní a stavební společnost s.r.o. Obřany, IČ: 41432037 na provedení opravy budov č.p. 37 a č.p. 59 v obci Horka I, cena díla 999.998,- Kč bez DPH
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Smlouva o dílo č. PC 1979114278 uzavřená dne 19.9.2019 se zhotovitelem Profesionálové, a.s. Hradec Králové, IČ: 28806123 na zpracování projektové dokumentace "Výstavba chodníku v obci Horka I - část Horka I", cena díla 425.000,- Kč bez DPH
- Smlouva o dílo č. PC 1979114279 uzavřená dne 19.9.2019 se zhotovitelem Profesionálové, a.s. Hradec Králové, IČ: 28806123 na zpracování projektové dokumentace "Výstavba chodníku v obci Horka I - část Borek", cena díla 259.000,- Kč bez DPH

## **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 29.11.2019 na nákup pozemku p.č. 86/42 o výměře 104 m2 v k.ú. Horka u Žehušic, prodávající fyzická osoba, kupující obec Horka I
- Kupní smlouva ze dne 17.9.2018 na prodej pozemku p.č. 447/53 o výměře 4040 m2 (oddělený z pozemku p.č. 447/1) v k.ú. Horka u Žehušic, prodávající obec Horka I, kupující fyzická osoba

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 22.10.2019 na poskytnutí daru ve výši 6.000,- Kč z rozpočtu obce Horka I, obdarovaný Smíšené zboží J. Jakešová Borek
- Darovací smlouva ze dne 22.10.2019 na poskytnutí daru ve výši 6.000,- Kč z rozpočtu obce Horka I, obdarovaný Smíšené zboží V. Horká, Horka I

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr obce na prodej části pozemku p.č. 447/1 v k.ú. Horka u Žehušic, zveřejněný 16.10.2018 - 2.11.2018

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva ze dne 4.6.2019 o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020837/1, povinná obec Horka I, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva č. S-4326/ŘDP/2019 ze dne 2.10.2019 pro poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova, investiční dotace v max. výši 389.000,- Kč na opravu budov č.p. 37 a č.p. 59 v obci Horka I
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2019 na údržbu veřejného osvětlení
- ze dne 2.1.2019 na celkový úklid OÚ a knihovny

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka zakázky malého rozsahu na zpracování projektové dokumentace "Výstavba chodníku v obci Horka I - část Borek" a "Výstavba chodníku v obci Horka I - část Horka I", mailem osloveny tři projekční kanceláře, které podaly cenové nabídky, zastupitelstvo 29.8.2019 projednalo, vybralo a schválilo cenovou nabídku společnosti Profesionálové, a.s. Hradec Králové, IČ: 28806123, cena díla 259.000,- Kč bez DPH na akci "Výstavba chodníku v obci Horka I - část Borek", cena díla 425.000,- Kč bez DPH " na akci Výstavba chodníku v obci Horka I - část Horka I"

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu účinná 1.12.2018

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- konaného dne: 29.11.2018, 18.12.2018, 28.2.2019, 25.4.2019, 9.5.2019, 27.6.2019, 29.8.2019, 19.9.2019, 28.11.2019, 22.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Horka I, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Horka I:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Horka I za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.,  
v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,24 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,11 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Horka I 04.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....  
kontrolor

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka I o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Miroslav Doležal, starosta obce.

Miroslav Doležal  
starosta obce Horka I

.....  
dne 04.02.2020

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Horka I	Miroslav Doležal