

Čj.: 005225/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_074302/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **HORKA I**

**IČ: 00640344**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Horka I za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 30.10.2020
- 26.01.2021

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:**

**01.01.2020 - 31.12.2020**

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

**Horka I**  
Horka 48  
286 01 Čáslav

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### **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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 26.01.2021 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 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 2020
- Doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 12.11.2019 - 28.11.2019

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 28.11.2019 jako schodkový, zveřejněn od 28.11.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 27.2.2020, zveřejněno 10.3.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 25.6.2020, zveřejněno 26.6.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 27.8.2020, zveřejněno 2.9.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 17.12.2020, zveřejněno 31.12.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.2.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 27.2.2020
- Návrh zveřejněný v termínu 6.2.2020 - 27.2.2020

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

- k 30.9.2020 ze dne 9.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 20.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2020 ze dne 9.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 20.1.2021

### **Rozvaha**

- k 30.9.2020 ze dne 9.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 20.1.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2020 ze dne 9.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 20.1.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2020

### **Hlavní kniha**

- obrátová analytická hlavní kniha za období 09/2020 ze dne 16.10.2020
- obrátová analytická hlavní kniha za období 12/2020 ze dne 20.1.2021

### **Kniha došlých faktur**

- ze dne 6.10.2020, 20.1.2021

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 2000100043 - 2000100060, 2000100105 - 2000100186, 2000100230 - 2000100270
- odběratelská č.: 20002000001 - 2000200003

### **Bankovní výpis**

- č.: 31 - 51, 82 - 136, 170 - 182 (denní) běžného účtu KB a.s. 13428161/0100
- č.: 9 - 21, 26 - 28 bankovního účtu ČNB 94-9718561/0710
- č.: 5, 7 spořicího účtu KB 115-2084470227/0100

### **Účetní doklad**

- č.: 2000500002 - 2000500005, 2000500011 - 2000500014, 2000500018 - 2000500020, 2000500022, 2000500024, 2000500027, 2000500031, 2000500032, 2000500042, 2000500049, 2000500051, 2000500057, 2000500061

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 09, 11, 12/2020
- stop stav pokladní hotovosti k 30.10.2020 (10:00 hodin) činil 74.499,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

### **Pokladní doklad**

- č.: 2070100329 - 207100397, 2070100435 - 207100500

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k. 31.12.2020"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 01, 08, 09/2020

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 22.12.2019
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 08, 09/2020

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce dne 27.2.2020

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 572/2018 ze dne 22.8.2020, ve skutečnosti se jedná o dodatek ke smlouvě o dílo, kterým se mění termín realizace díla do 30.10.2020, zhotovitel Stavitelství Řehoř, s.r.o. Černošice

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

- Souhlasné prohlášení o změně vlastnického práva k nemovitosti ze dne 21.4.2020 uzavřené mezi obcí Horka I a fyzickou osobou
- Kupní smlouva ze dne 25.2.2020 na nákup pozemku p.č. 774/223 o výměře 299 m2 v k.ú. Horka u Žehušic, prodávající fyzická osoba, kupující obec Horka I
- Kupní smlouva ze dne 25.2.2020 na nákup pozemku p.č. 176/4 o výměře 13 m2 v k.ú. Horka u Žehušic, prodávající fyzická osoba, kupující obec Horka I
- Kupní smlouva ze dne 25.2.2020 na prodej pozemku p.č. 214/32 o výměře 681 m2 v k.ú. Horka u Žehušic, prodávající obec Horka I, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 25.2.2020 na prodej pozemku p.č. 355/34 o výměře 92 m2 v k.ú. Horka u Žehušic, prodávající obec Horka I, kupující fyzické osoby

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 3.11.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaná J.Jakešová, Smíšené zboží
- Darovací smlouva ze dne 28.12.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaná V. Horká, Smíšené zboží

### **Smlouvy nájemní**

- Dodatek č. 3 ze dne 28.8.2020 k Nájemní smlouvě ze dne 8.12.2011, předmětem Dodatku č. 3 je změna Přílohy č. 1 - Soupis pronajatých pozemků z důvodu digitalizace katastru, pronajímatel obec Horka I, nájemce ZD Křečhoř a.s., Křečhoř
- Nájemní smlouva č. KHZEH ze dne 9.4.2020 na pronájem části pozemku p.č. 901 v k.ú. Horka u Žehušic, pronajímatel obec, nájemce Vodafone Czech Republic a.s. Praha 5

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

- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 355/34 o výměře cca 120 m2 v k.ú. Horka u Žehušic, zveřejněný 3.12.2019 - 22.12.2019

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 214/32 o výměře cca 681 m2 v k.ú. Horka u Žehušic, zveřejněný 3.12.2019 - 22.12.2019
- Záměr č. 86/2018 na pronájem části pozemku p.č. 901 v k.ú. Horka u Žehušic, zveřejněn 10.4.2018 - 26.4.2018

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1.9.2020 dělník pro údržbu veřejné zeleně

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 14.8.2020 organizace dětského dne
- ze dne 1.8.2020 příprava vodovodního potrubí v čp. 37 a oprava studny

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zakázka malého rozsahu na parkovací stání - Horka ppč. 442 a ppč. 841/3, předloženy tři cenové nabídky, vybrána společnost Stavitelství Řehoř Černošice, IČO: 25075543 s nejnižší cenovou nabídkou 181.231,14 Kč včetně DPH

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu účinná 1.12.2018

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

- konaného dne: 28.11.2019, 22.12.2019, 27.2.2020, 25.6.2020, 27.8.2020, 17.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Horka I, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského 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 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 2020 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>6,02 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>2,18 %</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 26.01.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....  
kontrolorka

### **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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Miroslav Doležal, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka I ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miroslav Doležal  
starosta obce Horka I

.....  
dne 26.01.2021

### **Rozdělovník:**

| <b>Stejnopis</b> | <b>Počet výtisků</b> | <b>Předáno</b>                      | <b>Převzal</b>   |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------|
| 1                | 1 x                  | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Jiří Černovský   |
| 2                | 1 x                  | Obec<br>Horka I                     | Miroslav Doležal |

### **Upozornění:**

- **Dodatky k již uzavřeným smlouvám** - V případě uzavírání dodatků k již uzavřeným smlouvám upozorňujeme na výklad Ministerstva vnitra ČR týkající se zveřejňování záměru uzavřít dodatek - viz Metodické stanovisko č. 7.2 publikované na [www.mvcr.cz/odk](http://www.mvcr.cz/odk).
- **Doložka podle zákona o obcích** - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např. prodat, směniti, darovat, propachtovat, poskytnout jako výprosu, pronajmout nebo poskytnout jako výpůjčku na dobu delší než 30 dní nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatři se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, kterou bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.