



11562/2020/KHK



KUKHK-26911/EK/2019

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Hořenice, IČ: 00578720  
za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 04.09.2019
- 27.01.2020

na základě písemné žádosti obce Hořenice v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 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.

Zahájeno bylo dne 25.06.2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Hořenice  
Hořenice 42  
551 01 Jaroměř

**Zástupci za Obec:**

- Stanislav Volf - starosta obce
- Marcela Šnáblová - účetní

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Bc. Kateřina Kubů

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 19.6.2019**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 27.01.2020.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Hořenice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19.12.2018 jako schodkový v celkové výši příjmů 2 525 330,- Kč, výdajů 4 877 820,- Kč a financováním 2 352 490,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Rozpočtová opatření**

Starostka obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření schválila rozpočtová opatření č. 1 až 6. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2021 dne 19.12.2018. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 3.12. do 19.12.2018. Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 5.6.2019. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách dne 11.6.2019. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

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

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.6. a 31.12.2019. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12.

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

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.6. a 31.12.2019.

### **Kniha pohledávek a závazků**

Poplatky a vydané i přijaté faktury jsou evidovány v knihách.

### **Rozvaha**

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.6. a 31.12.2019. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Účetní doklad**

Za období duben a září 2019.

### **Pokladní doklad**

Za období duben a září 2019.

### **Mzdová agenda**

Za období leden až prosinec 2019 dle mzdových listů.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Za období leden až prosinec 2019.

### **Smlouvy nájemní**

Dne 11.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce pronájem pozemku p.č. 365/1 na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 200,- Kč ročně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 21.11. do 11.12.2019. Nájemní smlouva ze dne 2.1.2020 byla ke kontrole předložena.

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

Dne 20.3.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku 78/19 o výměře 203 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 12 280,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od 4.3. do 20.3.2019. Kupní smlouva ze dne 29.5.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 13.6.2019.

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

Obec uzavřela v roce 2019 na základě žádostí Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace například s:

- č. 2/2019, MS ČČK Hořenice, výše dotace 15 000,- Kč, schváleno v zastupitelstvu obce dne 19.12.2018, smlouva uzavřena dne 3.1.2019,
- č. 3/2019, TJ Sokol Hořenice, výše dotace 15 000,- Kč, schváleno v zastupitelstvu obce dne 19.12.2018, smlouva uzavřena dne 3.1.2019.

Vyúčtování výše uvedených smluv bylo ke kontrole předloženo.

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

UZ 98 348 - na náklady spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu obec obdržela neinvestiční dotaci ve výši 29 000,- Kč. Celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 13 439,45 Kč. Vratka činí 15 560,55 Kč.



**Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Oprava komunikace z asfaltu na p.p.č. 28 v katastru obce Hořenice"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek firmě Špelda s.r.o. Cena zakázky ve výši 545 447,16 Kč včetně DPH uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo uzavřena dne 30.10.2019 byla v registru smluv zveřejněna dne 4.11.2019. Skutečně uhrazená výše ceny byla zveřejněna.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018, 20.3.2019, 5.6., 11.9. a 11.12.2019.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Hořenice

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Plnění opatření**

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Hořenice za rok 2019**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Hořenice za rok 2019**

**se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Hořenice - za rok 2019**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Hořenice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Hořenice k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

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

Hořenice, dne 27.01.2020

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

-8- Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz

Šárka Šábrtová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....



Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Hořenice.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hořenice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Stanislav Volf.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu nebyl s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nebyl s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.



### **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 50.000,00 Kč.

Převzal dne: 27.01.2020

Stanislav Volf



starosta obce

OBEC HOŘENICE  
Hořenice 42  
551 01 Jaroměř  
Tel: 491 815 326  
IČ: 00578720

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Hořenice	Stanislav Volf
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

### **KONTAKTY:**

Šárka Šábrtová

724 336 915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Hořenice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2019	2 601 661,67 Kč
Příjem v roce 2018	14 310 502,00 Kč
Příjem v roce 2017	2 264 531,00 Kč
Příjem v roce 2016	2 148 482,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>21 325 176,67 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>5 331 294,17 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>3 198 776,50 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>