



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Hořenice, IČ: 00578720
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.8.2016
- 24.1.2017

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Hořenice

Hořenice 42

551 01 Jaroměř

Zástupci za Obec:

- Stanislav Volf - starosta obce
- Marcela Šnáblová - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Ing. Jiří Bonhard

**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 28.6.2016**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hořenice byly přezkoumány následující písemnosti:

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena v programu Gordic.

Evidence pohledávek

Evidence pohledávek je vedena v knize.

Evidence závazků

Evidence došlých faktur je vedena v knize.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Plán inventur a zařazovací protokoly byly ke kontrole předloženy.

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.

Mzdová agenda

Za období leden až prosinec 2016. Kontrolovány byly DPP a jejich výplata.

Odměňování členů zastupitelstva

Za období leden až prosinec 2016.

Pokladní doklad

Za období leden a srpen 2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny a schváleny na zasedání zastupitelstva obce dne 31.3., 28.11. a 14.12.2016.

Rozpočtový výhled

Obec Hořenice má sestavený rozpočtový výhled na roky 2017 - 2019.

Rozvaha

Za období červenec a prosinec 2016.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proučtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2016 dne 21.12.2015.

Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy - 1 938 870,- Kč, výdaje - 2 038 870,- Kč a financování - 100 000,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z předchozích let. Návrh rozpočtu obce byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 1.12. do 21.12.2015.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Na základě žádosti ze dne 25.11.2015 poskytla obec neinvestiční dotaci MS ČČK Hořenice v celkové výši 10 000,- Kč. Poskytnutí dotace a veřejnoprávní smlouva (01/2016) byla schválena v zastupitelstvu obce dne 21.12.2015. Smlouva ze dne 11.1.2016 a její vyúčtování bylo ke kontrole předloženo.

Na základě žádosti ze dne 27.11.2015 poskytla obec neinvestiční dotaci TJ Sokol Hořenice v celkové výši 10 000,- Kč. Poskytnutí dotace a veřejnoprávní smlouva (02/2016) byla schválena v zastupitelstvu obce dne 21.12.2015. Smlouva ze dne 11.1.2016 a její vyúčtování bylo ke kontrole předloženo.

Na základě žádosti poskytla obec neinvestiční dotaci DSO Jaroměřsko v celkové výši 643 292,28,- Kč. Poskytnutí dotace a veřejnoprávní smlouva (03/2016) byla schválena v zastupitelstvu obce dne 21.12.2015. Smlouva ze dne 23.2.2016 a její vyúčtování bylo ke kontrole předloženo. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstva kraje. Celkem bylo vyčerpáno 9 850, 95 Kč. Vratka ve výši 11 149, 05 Kč byla vrácena na účet KÚ KHK dne 20.1.2017.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá pozemky a nebytové prostory. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 16.6.2016 schválilo zastupitelstvo smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 353/1 ve prospěch ČEZ Distribuce a.s., za účelem zřizování a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla sjednána ve výši 1 000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 27.6.2016 byla ke kontrole předložena.

Účetní doklad

Za období leden a srpen 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Za období červenec a prosinec 2016.

Výkaz zisku a ztráty

Za období červenec a prosinec 2016.

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2016. 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení zastupitelstva obce - 31.3., 16.6., 4.7., 24.8., 28.11. a 14.12.2016.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 16.6.2016.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 11.4. do 2.5.2016.

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 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Hořenice za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Hořenice - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hořenice, dne 24.1.2017

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Bonhard

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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 Hořenice o počtu 9 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 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 správního deliktu 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.

Stanislav Volf

.....
starosta obce




.....
podpis
OBEC HOŘENICE
Hořenice 42
551 01 Jaroměř
Tel: 491 815 326
IČ: 00578720 ②

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724 336 915

Ing. Jiří Bonhard

jbonhard@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736 521 915