

Obec Horušice

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2014

(v Kč)

sestavený ke dni 25.03.2015

Identifikační údaje

identifikační číslo	00640352
název	Obec Horušice
ulice, č.p.	Horušice 93
obec	Horušice
PSČ, pošta	285 73

Operační údaje

telefon	327399809
fax	
e-mail	obechorusice@seznam.cz
WWW stránky	www.horusice.kh.cz

Identifikační údaje organizace**Obsah závěrečné účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	2 188 700,00	2 519 843,89	2 519 843,94
Nedaňové příjmy	77 200,00	55 032,67	54 932,67
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	44 000,00	60 356,00	60 356,00
Příjmy celkem	2 309 900,00	2 635 232,56	2 635 132,61
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činností a fun.pož.	460 000,00	509 187,10	509 187,10
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	30 000,00	4 131,93	4 131,98
1113 Daň z příjmu fyzických osob z kapitál.výnosů	20 000,00		
111 Dané z příjmů fyzických osob	510 000,00	513 319,03	513 319,08
1121 Daň z příjmů právnických osob	400 000,00	510 722,43	510 722,43
112 Daně z příjmů právnických osob	400 000,00	510 722,43	510 722,43
11 Daně z příjmů, zisku a kapitátových výnosů	910 000,00	1 024 041,46	1 024 041,51
1211 Daň z přidané hodnoty	850 000,00	1 038 554,94	1 038 554,94
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	850 000,00	1 038 554,94	1 038 554,94
122a3 Zvl daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	850 000,00	1 038 554,94	1 038 554,94
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		13,00	13,00
1337 Poplatek za komunální odpad	115 000,00	115 000,00	
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	115 000,00	115 013,00	13,00
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů		9 350,00	124 350,00
1341 Poplatek ze psů	3 500,00		
134 místní poplatky z vybraných činností a služeb	3 500,00	9 350,00	124 350,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	10 000,00	7 913,32	7 913,32
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	10 000,00	7 913,32	7 913,32
1361 Správní poplatky	200,00		
136 Správní poplatky	200,00		
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	128 700,00	132 276,32	132 276,32
1511 Daň z nemovitostí	300 000,00	324 971,17	324 971,17
151 Daně z majetku	300 000,00	324 971,17	324 971,17
15 Majetkové daně	300 000,00	324 971,17	324 971,17
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	2 188 700,00	2 519 843,89	2 519 843,94
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	100,00	100,00	
211 Příjmy z vlastní činnosti	100,00	100,00	
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	25 100,00	24 510,00	24 510,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	25 100,00	24 510,00	24 510,00
2141 Příjmy z úroku (část)	40 000,00	10 130,18	10 130,18
214 Výnosy z finančního majetku	40 000,00	10 130,18	10 130,18
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	65 200,00	34 740,18	34 640,18
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		2 601,79	2 601,79
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	12 000,00	17 690,70	17 690,70
232 Ostatní nedaňové příjmy	12 000,00	20 292,49	20 292,49
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	12 000,00	20 292,49	20 292,49
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	77 200,00	55 032,67	54 932,67
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	2 265 900,00	2 574 876,56	2 574 776,61
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		16 856,00	16 856,00
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	44 000,00	43 500,00	43 500,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	44 000,00	60 356,00	60 356,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	44 000,00	60 356,00	60 356,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	44 000,00	60 356,00	60 356,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby

Schválený rozpočet

Rozpočet po změnách

Skutečnost

Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)**2 309 900,00****2 635 232,56****2 635 132,61**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 161 000,00	1 124 775,12	1 124 775,12
Kapitálové výdaje	5 500 000,00	942 038,00	942 038,00
Výdaje celkem	6 661 000,00	2 066 813,12	2 066 813,12
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	153 500,00	178 224,00	178 224,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	252 000,00	333 324,00	333 324,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	405 500,00	511 548,00	511 548,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	18 000,00	20 000,00	20 000,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	26 500,00	37 195,00	37 195,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	44 500,00	57 195,00	57 195,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	450 000,00	568 743,00	568 743,00
5136 Knihy učební pomůcky a tisk	12 000,00	2 259,00	2 259,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	42 000,00	16 824,00	16 824,00
513 Nákup materiálu	54 000,00	19 083,00	19 083,00
5154 Elektrická energie	85 000,00	75 146,00	75 146,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	13 000,00	13 343,00	13 343,00
515 Nákup vody, paliv a energie	98 000,00	88 489,00	88 489,00
5161 Služby pošt	2 000,00	1 076,00	1 076,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	30 000,00	39 012,05	39 012,05
5163 Služby peněžních ústavů	10 000,00	9 651,40	9 651,40
5164 Nájemné	5 000,00	5 009,56	5 009,56
5167 Služby školení a vzdělávání	5 000,00	1 452,00	1 452,00
5168 Služby zpracování dat		12 227,05	12 227,05
5169 Nákup ostatních služeb	255 000,00	242 518,26	242 518,26
516 Nákup služeb	307 000,00	310 946,32	310 946,32
5171 Opravy a udržování	102 000,00	32 708,00	32 708,00
5172 Programové vybavení	5 000,00	10 599,60	10 599,60
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	4 000,00	2 658,00	2 658,00
5175 Pohostění	7 000,00	8 772,00	8 772,00
517 Ostatní nákupy	118 000,00	54 737,60	54 737,60
5193 Výdaje na copravní územní obslužnost	20 000,00	16 232,00	16 232,00
5194 Věcné dary	20 000,00	6 544,20	6 544,20
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	40 000,00	22 776,20	22 776,20
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	617 000,00	496 032,12	496 032,12
5329 Ost neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	50 000,00	60 000,00	60 000,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	50 000,00	60 000,00	60 000,00
5339 Neinvestiční transfery cizím PO	4 000,00		
533 Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	4 000,00		
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	54 000,00	60 000,00	60 000,00
5901 Nespecifikované rezervy	40 000,00		
590 Ostatní neinvestiční výdaje	40 000,00		
59 Ostatní neinvestiční výdaje	40 000,00		
5 Běžné výdaje (třída 5)	1 161 000,00	1 124 775,12	1 124 775,12
6121 Budovy, haly a stavby	5 500 000,00	942 038,00	942 038,00
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	5 500 000,00	942 038,00	942 038,00
61 Investiční nákupy a související výdaje	5 500 000,00	942 038,00	942 038,00
6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	5 500 000,00	942 038,00	942 038,00
Výdaje celkem (třída 5+6)	6 661 000,00	2 066 813,12	2 066 813,12
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	4 351 100,00-	568 419,44	568 319,49

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Změna stavu krátkod. prostředků na bank. účtech(+/-)	8115	4 351 100,00	568 419,44-	568 319,49-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		4 351 100,00	568 419,44-	568 319,49-

IV. STAVY A OBROTÝ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrot	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	10 823 311,10	568 319,49	11 391 630,59	568 319,49-
Běžné účty fondu ÚSC				
Běžné účty celkem	10 823 311,10	568 319,49	11 391 630,59	568 319,49-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrot			
Konečný zůstatek (rozdíel rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrot	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	27 383,12	10 599,60	37 982,72
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	224 200,00		224 200,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	3 965 687,00		3 965 687,00
Samostatně hmotné movité věci a soubory movitých věcí	518 957,50		518 957,50
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	236 563,60	5 161,00	241 724,60
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	3 583 576,11	54 450,00	3 638 026,11
Kulturní předměty	14 767,00		14 767,00
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	609 601,00	900 794,10	1 510 395,10
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	27 383,12-	10 599,60-	37 982,72-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	96 760,00-	7 497,00-	104 257,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	1 766 228,00-	90 167,00-	1 856 395,00-
Oprávký k samostatně hmotným movitým věcem a souborům hmot. mov. věcí	267 152,00-	34 208,00-	301 360,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	236 563,60-	5 161,00-	241 724,60-
Materiál			
Materiál na skladě	6 006,30	1 540,00	7 546,30
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti		120,00-	120,00-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	50 000,00	60 000,00	60 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob. pokl. správy SR	18 800,00	x	8 140,00	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	6 500,00
98187	5139	Nakup materiálu j.n.	x	0,00	x	182,00
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	0,00	x	980,00
98187	5175	Pohoštění	x	0,00	x	478,00
98187		poštovne-Volby do Senátu a zast.	18 800,00	0,00	8 140,00	8 140,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob. pokl. správy SR	17 800,00	x	8 716,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	6 536,00	x	6 536,00
98348	5139	Nakup materiálu j.n.	x	737,00	x	737,00
98348	5164	Najemné	x	400,00	x	400,00
98348	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	537,00	x	537,00
98348	5175	Pohoštění	x	536,00	x	536,00
98348		dotace na volby do EP	17 800,00	8 716,00	8 716,00	8 716,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Obci Horušice byla na základě podepsané Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje pro investiční dotace, evid.č. smlouvy Poskytovatele: S-0868/OŽP/2014 – „Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Vodohospodářská struktura“ (akce „Kanalizace a ČOV Horušice“) – schválena dotace ve výši 2 900 000,00 Kč, která bude zaslána na účet OU v následujících obdobích

Obec Horušice zakoupila nemovitost čp. 23 vč. pozemku st.č. 53, dle Kupní smlouvy ze dne 20.8.2014, za dohodnutou kupní cenu ve výši 500 000,00 Kč

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Iveta Vamberská

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů*Iveta Vamberská*

Osoba odpovědná za rozpočet

Iveta Vamberská

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů*Iveta Vamberská*

Statutární zástupce

Jaroslava Radovnická

Podpisový záznam statutárního
zástupce*Jaroslava Radovnická*

K VYVĚTĚNO : 25.3.2015

PŘIJMUTO :

K VYVĚTĚNO NA PEVNÉ ÚŘEDNÍ DESCE I'
NA ELEKTRONICKÉ DESCE.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HORUŠICE

IČ: 00640352

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Horušice za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 6. 3. 2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Horušice
Horušice 93
285 73 Horušice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Jaroslava Radovnická - starostka
Iveta Vamberská - hlavní 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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 právnickými 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 právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání 6.3.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2013 - 2016 schválený zastupitelstvem obce 11.12.2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2014 včetně doložky o zveřejnění v termínu 18.11.2013 - 4.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválený zastupitelstvem obce 11.12.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 12.2.2014
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 9.6.2014
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 11.8.2014
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 19.11.2014
- č. 5, 6 schválené zastupitelstvem obce 22.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 projednán a schválen zastupitelstvem obce 9.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- zveřejněný na pevné úřední desce v termínu 10.6.2014 - 27.6.2014, na elektronické úřední desce zveřejněný od 10.6.2014 dosud
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horušice za rok 2013 byla zveřejněna v termínu od 11.6.2014 dosud, jako součást zápisu zastupitelstva konaného 9.6.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2014 ze dne 12.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2014 ze dne 19.1.2015

Rozvaha

- k 31.12.2014 ze dne 19.1.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2014 ze dne 19.1.2015

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2014

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2014 ze dne 19.1.2015

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2014

Faktura

- dodavatelské č.: 47 - 84
- odběratelské č.: 3/2014, 4/2014

Bankovní výpis

- č.: 20, 36 - 46 k běžnému účtu ČSOB a.s. 111981438/0300
- č.: 50 - 57, 90 - 123 k běžnému účtu KB a.s. 13620161/0100
- č.: 23 - 26 k dotačnímu účtu ČNB 94-8418161/0710

Účetní doklad

- č.: 4022, 4029, 4032 - 4036

Pokladní kniha (deník)

- za období 06, 10 - 12/2014

Pokladní doklad

- č.: 71053 - 71060, 71101 - 71142

Evidence poplatků

- Evidence místních poplatků za likvidaci TKO na rok 2014 - vedená v tabulkách excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 06, 07, 10, 11, 12/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 8.11.2010, 2.12.2010, 9.6.2014, 6.11.2014
- měsíční odměny neuvolněných zastupitelů za období 06, 07, 10, 11, 12/2014

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka roku 2013 schválená zastupitelstvem obce 9.6.2014
- Plán účetních odpisů za rok 2014 ze dne 15.1.2014
- Tabulka č. 3 Přílohy č. 9 ze dne 26.1.2015 Finančního vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím prostřednictvím kraje

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo na realizaci zakázky "ČOV Horušice", uzavřená dne 31.12.2014 mezi obcí Horušicemi a zhotovitelem stavby Stavitelství Řehoř, s.r.o. Černošice, cena díla 4.532.293,- Kč včetně DPH - realizace bude započata v roce 2015

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 20.8.2014 mezi kupujícím obcí Horušice a prodávajícím fyzickou osobou, koupě nemovitosti č.p. 23 včetně zastavěné plochy a nádvoří

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ev. č. poskytovatele S-0868/OŽP/2014 uzavřená dne 28.7.2014, investiční dotace v max. výši 2.900.000,- Kč na realizaci projektu "Kanalizace a ČOV Horušice" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2014 na sekání obecních pozemků traktorem
- ze dne 1.4.2014 na odvoz posečené trávy vlastním strojem
- ze dne 1.4.2014 na úklid obecních pozemků
- ze dne 1.9.2014 na úklid obecních pozemků

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dokumentace k průběhu zadávacího řízení veřejné zakázky malého rozsahu "ČOV Horušice", zadávací řízení vedené mimo režim zákona, zahájené Výzvou k podání nabídky vybraným zájemcům - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 18.11.2013, 11.12.2013, 8.1.2014, 12.2.2014, 12.3.2014, 9.4.2014, 19.5.2014, 9.6.2014, 14.7.2014, 11.8.2014, 8.9.2014, 8.9.2014, 6.10.2014, 6.11.2014, 19.11.2014, 22.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Horušice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila 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 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 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horušice:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 17 odst. 6, neboť:

Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu. Zveřejnění na pevné úřední desce bylo doloženo v termínu 10.6.2014 - 27.6.2014, na elektronické úřední desce v záložce "Závěrečný účet" zveřejněno od 10.6.2014 dosud, tedy až po projednání a schválení zastupitelstvem obce dne 9.6.2014. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horušice za rok 2013, která je nedílnou součástí návrhu závěrečného účtu, byla zveřejněna v termínu od 11.6.2014 dosud, jako příloha zápisu zastupitelstva konaného 9.6.2014, byla rovněž nesprávně zveřejněna až po projednání a schválení zastupitelstvem obce dne 9.6.2014.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Horušice za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C1) Nedostatky, spočívající ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu.

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	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Horušice 6. 3. 2015



Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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. 3 písm. l) 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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horušice o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Jaroslava Radovnická, starostka obce.

Jaroslava Radovnická
starostka obce Horušice



Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Horušice	Jaroslava Radovnická