Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_088757/2019/KUSK
Čj.: 094095/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HORUŠICE

IČ: 00640352

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Horušice za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.06.2020
- 05.12.2019

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: **Horušice**
Horušice 23
285 73 Horušice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Helena Francová**
- kontroloři: **Jiří Černovský**

Zástupci obce: **Vlastimil Šálený** - starosta
Jana Fílová - 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 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,
- 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 16.06.2020 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 rozpočtového výhledu na roky 2018 - 2020 nezveřejněn na úřední desce
- Schválený rozpočtový výhled na roky 2018 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 4.10.2017, zveřejněný elektronicky od 4.10.2017
- Návrh rozpočtového výhledu na roky 2019 - 2023 zveřejněn v termínu 12.12.2018 - 28.12.2018
- Schválený rozpočtový výhled na roky 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 28.12.2018, zveřejněný elektronicky od 6.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019 zveřejněný v termínu 12.12.2018 - 28.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce 28.12.2018, zveřejněn elektronicky 6.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 8.4.2019
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 3.6.2019
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 21.8.2019
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 30.9.2019
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 29.11.2019
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 27.12.2019

  rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce 3.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2018, zveřejněný v termínu 8.5.2019 - dosud
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 8.5.2019 jako návrh

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2019 ze dne 5.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 31.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2019 ze dne 5.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 18.2.2020

Rozvaha

- k 30.11.2019 ze dne 5.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 18.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.11.2019 ze dne 5.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 18.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 11/2019 ze dne 5.12.2019
- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 16.6.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 1 - 137, 145 - 155
- odběratelské faktury č.: 5001 - 5017

Bankovní výpis

- č.: 5 - 11, 12 k běžnému účtu ČSOB a.s. 111981438/0300
- č.: 1027 - 1031, 1065 - 1091, 1095 - 1097 k běžnému účtu KB a.s 13620161/0100
- č.: 11 - 27, 31 k účtu ČNB 94-8418161/0710
- č.: 12 k úvěrovému účtu KB 35-1522951537/0100

Účetní doklad

- č.: 4007, 4008, 4011 - 4018, 4020, 4025, 4034 - 4041

Pokladní kniha (deník)

- za období 06 - 11/2019
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 5.12.2019 (12:30 hod.) činil 9.594,00 Kč a souhlasil se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č.: 7148 - 7192

Evidence poplatků

- stočné, místní poplatek 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, 02, 06, 10, 11/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 13.11.2018 a 4.2.2019
- měsíční odměny neuvolněných zastupitelů za období 01, 02, 06, 10, 11/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 3.6.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 579/2018 ze dne 16.10.2019 na realizaci zakázky "Vodovod Horušice, Horka I, Brambory - vodovodní přípojky Horušice", zhotovitel Stavitelství Řehoř, s.r.o. Černošice, cena díla 3.830.876,11 Kč bez DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 25.9.2019 na poskytnutí daru ve výši 5.000,- Kč, dárce obec Horušice, obdarovaný Banán89 Rácing z.s., Horušice

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 7.8.2019, budoucí oprávněný obec Horušice, budoucí povinný fyzická osoba

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 27.12.2018 pracovník Pošty Partner

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2019 IT technik
- ze dne 1.3.2019 práce na obecním majetku
- ze dne 2.1.2019 vedení obecní kroniky

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 27.6.2019 doručená přezkoumávajícímu orgánu 1.7.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 28.12.2018, 4.2.2019, 8.4.2019, 3.6.2019, 21.8.2019, 30.9.2019, 29.11.2019, 27.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Nespecifikován

- Rozsudek jménem republiky vydaný Okresním soudem v Kutné Hoře dne 25.2.2020 - č.j. 6T 129/2019-397

V kontrolovaném období obec Horušice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horušice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

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

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Závěrečný účet projednalo a schválilo zastupitelstvo obce 3.6.2019, informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků byla přezkoumávajícímu orgánu doručena 1.7.2019.

NAPRAVENO

Zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 přijato nápravné opatření.

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 219 odst. 1, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o dílo č. 579/2018 ze dne 16.10.2019 na realizaci zakázky "Vodovod Horušice, Horka I, Brambory - vodovodní přípojky Horušice", zhotovitel Stavitelství Řehoř, s.r.o. Černošice, cena díla 3.830.876,11 Kč bez DPH.

NAPRAVENO

Smlouva o dílo zveřejněna 10.2.2020.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 11 odst. 1 písm. b), neboť:

Dodavatelská faktura č.180100010 vystavená dne 9.7.2018 firmou G+T consulting s.r.o., U Plynovodu 220, Poděbrady na částku 181.500,- Kč neobsahuje podrobný rozpis prací, které fakturuje. Označení dodávky zní: "Fakturujeme vám za dotační a projektové poradenství za leden až červen 2018...". Podotýkáme, že faktura musí obsahovat podrobný rozpis hodin a prací za jednotlivé fakturované měsíce.

Dodavatelská faktura č.180100012 vystavená dne 26.7.2018 firmou G+T consulting s.r.o., U Plynovodu 220, Poděbrady na částku 102.850,- Kč neobsahuje podrobný rozpis. Označení dodávky zní: "Fakturujeme vám za přidělení dotace ...". Podotýkáme, že faktura musí obsahovat podrobný popis za jakou přidělenou dotace a její výši fakturuje a na základě čeho byla tato fakturační částka stanovena.

NAPRAVENO

Oprávněnost fakturace a oprávněnost proplacení uvedených faktur z bankovního účtu dne 17.7.2018 a 26.7.2018 obce nebylo průkazným způsobem doloženo.

Zjištění při dílčím přezkoumání hospodaření 2019: Záležitost je v řešení právním zástupcem obce.

Zjištění při konečné přezkoumání hospodaření 2019: Zastupitelstvo obce dne 28.2.2020 na základě všech skutečností rozhodlo o ukončení jednání v této věci a přijalo opatření, aby se obdobný nedostatek již neopakoval.

§ 11 odst. 1 písm. f), neboť:

Účetní doklady neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby - bývalé starostky obce. Jedná se o pokladní doklad č. 7087 a 7088, bankovní výpisy č. 105 - 108 bankovního účtu vedeného u Komerční banky a.s.

NAPRAVENO

Přijato nápravné opatření, v roce 2019 se nedostatek neopakuje.

§ 8 odst. 1 a 3, neboť:

Účetnictví nebylo úplné, jelikož nebyly zaúčtovány všechny účetní případy týkající se účetního období. Do pokladny obce nebyly vloženy finanční prostředky ve výši 44.000,- Kč, které čtyři občané zaplatili v hotovosti jako příspěvek na kanalizační přípojku (každý 11.000,- Kč). Byla předložena čtyři "Potvrzení" o zaplacení finanční částky ve výši 11.000,- Kč, podepsaná bývalou starostkou obce.

NAPRAVENO

Dne 25.2.2020 proběhlo soudní řízení u Okresního soudu v Kutné Hoře.

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 703 bod 5.3., neboť:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání. K 31.12.2018 nebyly na účtu 472 a 388 vykázány přijaté transfery v celkové výši 15.276.186,- Kč poskytnuté na stavbu kanalizace a ČOV. Závěrečné vyhodnocení je stanoveno na leden 2020.

NAPRAVENO

Účetním dokladem č. 4025 ze dne 30.11.2019.

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 6 odst. 2, neboť:**

Zadavatel nedodržel ve vztahu k dodavatelům zásadu rovného zacházení a zákazu diskriminace. a současně porušil svůj vlastní předpis obce Směrnice č. 1/2016 o veřejných zakázkách malého rozsahu, článek 1, odst 2 písm. a) neboť bývalá starostka obce uzavřela bez souhlasu zastupitelstva obce Smlouvu o dílo uzavřenou dne 2.7.2018 se zhotovitelem panem Josefem Šafaříkem, Bojmany, IČ.: 64177173 na přípravné práce pro položení kanalizační přípojky, stavební úpravy, úpravu terénu, sanace zdiva, cena díla 184.162,- Kč a Smlouvu o dílo uzavřenou dne 2.7.2018 se zhotovitelem panem Josefem Šafaříkem, Bojmany, IČ.: 64177173 na úpravu obecních pozemků, cena díla 90.837,- Kč.

NAPRAVENO

Dne 25.2.2020 proběhlo soudní řízení u Okresního soudu v Kutné Hoře.

- **Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů § 8, neboť:**

Kontrolovaná osoba nepředložila požadované podklady ke kontrole. Bývalá starostka obce nepodala kontrolnímu orgánu pravdivé informace a nepředložila požadované doklady při provádění přezkoumání hospodaření za rok 2017 a při dílčím přezkoumání za rok 2018.

Jedná se o prohlášení ve Zprávě o přezkoumání za rok 2017 ze dne 8.2.2018 a v Zápise z dílčího přezkoumání za rok 2018 ze dne 7.11.2018, ve kterém uvedla a prohlásila, že neuzavřela kupní smlouvu ani neprodala nemovitou věc roce 2017 ani k datu 7.11.2018. Ve skutečnosti nové zastupitelstvo obce zjistilo, že byla uzavřena bývalou starostkou obce Kupní smlouva na prodej obecních pozemků o celkové výměře 16147 m2, v k.ú. Horušice (za 17,- Kč/m2) za celkovou kupní cenu 275.000,- Kč, kterou starostka obce podepsala dne 16.7.2017 bez vědomí zastupitelstva obce se společností GODS PROPERTY, SE Za Karlinským Přístavem 683/4, Praha 8, Karlín IČ: 24210994, zastoupenou panem Tomášem Neumannem, vklad na Katastrální úřad Kutná Hora podán bývalou starostkou obce

Protokol o předání a převzetí nemovitých věcí, dne 20.8.2018 pozemky předává starostka obce Mgr. J. Radovnická, přebírá pan Tomáš Neumann za společnost GODS PROPERTY, SE Za Karlinským Přístavem 683/4, Praha 8, Karlín IČ: 24210994

Dále k dílčímu přezkoumání nepředložila kupní smlouvu ze dne 25.2.2018 na prodej obecního pozemku p.č. 2012/3 o výměře 102 m2 a p.č. 2012/4 o výměře 73 m2 v k.ú. Horušice , kupující fyzická osoba. Pochybení spojená s tímto prodejem jsou popsána kontrolory Ministerstva vnitra ČR v Protokolu č. MV-15719-5/ODK-2019 ze dne 11.3.2019.

Jednotlivá pochybení a porušení právních předpisů jsou podrobně popsána v Protokolu č. MV-15719-5/ODK-2019 ze dne 11.3.2019 o kontrole výkonu samostatné působnosti provedené u obce Horušice na základě § 129 a násl. zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů - kontrolované období 1.1.2017 - 20.2.2019, vyhotovené ČR Ministerstvem vnitra, Praha

NAPRAVENO

Pozemky převedené na základě uvedených smluv byly obci vráceny.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 84 odst. 2 písm. b), neboť:**

Zastupitelstvo obce neschválilo rozpočtové opatření č. 7 provedené k 30.10.2018.

NAPRAVENO

Přijato nápravné opatření, v roce 2019 se nedostatek neopakuje.

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

§ 4 odst. 5, neboť:

Rozpočtovými opatřeními 6 schváleném zastupitelstvem obce 3.9.2018 byl nesprávně navýšen schodek rozpočtu (položka 8115) až na částku 6.826.101,- Kč, přestože disponibilní zůstatky finančních prostředků k 1.1.2018 činily 4.393.078,85Kč. Vykazovaný schodek nebyl kryt finančními prostředky z minulých let, ale ve skutečnosti čerpáním úvěru ve výši 8.949.024,10 Kč z roku 2017 (dočerpán 31.8.2018). Je nutné neprodleně opravným dokladem opravit ve sloupci "Rozpočet po změnách" položku 8115, 8123, 8124.

NAPRAVENO

Opraveno rozpočtovým opatřením č. 7, které nebylo schváleno zastupitelstvem obce.
Zjištění při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2019: Přijato nápravné opatření, v roce 2019 se nedostatek neopakuje.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 12 odst. 3, neboť:

Účetnictví obce nebylo k 31.12.2018 úplné, průkazné a správné neboť:

- do účetnictví nebyl předán ani dohledán originál příjmový pokladní doklad č. 51 ze dne 14.9.2018 na příjem finanční částky ve výši 100.000,- Kč
- do účetnictví nebyl předán ani dohledán originál příjmový pokladní doklad č. 52 ze dne 21.9.2018 na příjem finanční částky ve výši 175.000,- Kč
184.162,- Kč
- do pokladny nebyly vloženy přijaté finanční prostředky ve výši 275.000,- Kč
- do účetnictví nebyla předána dodavatelská faktura, daňový doklad č. 2018580/2 vystavená dne 1.10.2018 panem Josefem Šafaříkem, Bojmany, IČ.: 64177173 na částku 90.837,- Kč za úpravu obecních pozemků (není doložen položkový rozpis prací, položková cenová nabídka, souhlas zastupitelstva obce), forma úhrady HOTOVĚ,
- do účetnictví nebyla předána dodavatelská faktura, daňový doklad č. 2018580/1 vystavená dne 1.10.2018 panem Josefem Šafaříkem, Bojmany, IČ.: 64177173 na částku 184.162,- Kč za přípravné práce pro položení kanalizační přípojky, stavební úpravy, úpravu terénu, sanace zdiva (není doložen položkový rozpis prací, položková cenová nabídka souhlas zastupitelstva obce) forma úhrady HOTOVĚ - DOPORUČUJEME ZASTUPITELSTVU OBCE OVĚŘIT ZDA FAKTUROVANÉ PRÁCE BYLY PROVEDENY
- nebyl vyhotoven výdajový pokladní doklad k příjmovému dokladu č. 2018580/2 ze dne 30.9.2018, který vystavil pan Josef Šafařík, Bojmany, IČ.: 64177173 na částku 90.837,- Kč
- nebyl vyhotoven výdajový pokladní doklad k příjmovému dokladu č. 2018580/2 ze dne 30.9.2018, který vystavil pan Josef Šafařík, Bojmany, IČ.: 64177173 na částku 184.162,- Kč
- z pokladny nebyly vydány finanční prostředky ve výši 90.837,- Kč a 184.162,- Kč jak je uvedeno na dvou příjmových dokladech č. 2018580/2 ze dne 30.9.2018

VÝŠE UVEDENÉ FINANČNÍ TRANSAKCE PROVÁDĚNÉ MIMO ÚČETNICTVÍ JSOU ZAVÁDĚJÍCÍ A DOPORUČUJEME ZASTUPITELSTVU OBCE VŠE DŮKLADNĚ PROŠETŘIT A PROVĚŘIT.

NAPRAVENO

Dne 25.2.2020 proběhlo soudní řízení u Okresního soudu v Kutné Hoře.

D) Závěr

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	**0,63 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**13,41 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 23 421 786,19 Kč.

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

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2019 činil 8.145.600,19 Kč což je 102,55 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Horušice 16.06.2020

KRAJSKÝ ÚŘAD ②
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

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 Horušice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Vlastimil Šálený, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horušice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Vlastimil Šálený
starosta obce Horušice

OBEC HORUŠICE
IČO: 00640352

.....
dne 16.06.2020

Rozdělovník:

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