

Čj.: 005227/2021/KUSK
SpZn: SZ_083644/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HORUŠICE

IČ: 00640352

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Horušice za rok 2020 bylo zahájeno dne 04.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 02.02.2021

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:

Horušice
Horušice 23
285 73 Horušice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Jiří Černovský

Zástupci obce:

Vlastimil Šálený - starosta
Milan Štoček - místostarosta
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 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 právníky 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 02.02.2021 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

- Schválený rozpočtový výhled na roky 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 28.12.2018, zveřejněný elektronicky od 6.1.2019
- Návrh rozpočtového výhledu na roky 2020 - 2024 zveřejněn v termínu 4.12.2019 - 27.12.2019
- Schválený rozpočtový výhled na roky 2020 - 2024, schválený zastupitelstvem obce 27.12.2019, zveřejněný elektronicky od 5.1.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2020 zveřejněný v termínu 4.12.2019 - 27.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce 27.12.2019 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn elektronicky 5.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 28.2.2020, zveřejněno 8.3.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 27.5.2020, zveřejněno 8.6.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 30.6.2020, zveřejněno 17.7.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 23.9.2020, zveřejněno 3.10.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 30.11.2020, zveřejněno 10.12.2020
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 28.12.2020, zveřejněno 18.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán a schválen zastupitelstvem obce 30.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2019, zveřejněný v termínu 16.6.2020 - 30.6.2020
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 30.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 ze dne 2.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 ze dne 2.2.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 ze dne 2.2.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 ze dne 2.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2020 ze dne 2.2.2021

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 30 - 50, 120 - 163
- odběratelské faktury č.: 5008 - 5016

Bankovní výpis

- č.: 6, 12k běžnému účtu ČSOB a.s. 111981438/0300
- č.: 28 - 32, 55 - 64 k běžnému účtu KB a.s 13620161/0100
- č.: 16 - 29 k účtu ČNB 94-8418161/0710
- č.: k 31.12.2020 k úvěrovému účtu KB 35-1522951537/0100

Účetní doklad

- č.: 4001, 4002, 4028, 4029, 4041

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 12/2020

Pokladní doklad

- č.: 7098 - 7116, 7172 - 7186

Evidence poplatků

- místní poplatek za tuhý komunální odpad k 31.12.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 06, 12/2020
- mzdové listy za rok 2020 k přezkoumávaným dohodám o provedení práce

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 06, 12/2020
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů za rok 2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 30.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 5.8.2020 na dodávku a montáž 44 ks svítidel a příslušenství pro venkovní osvětlení, zhotovitel FMS Service s.r.o. Brno, cena díla 527.362,- Kč bez DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva č. 7117/2019 ze dne 2.9.2020 nahrazující předchozí nájemní smlouvu, propachtovatel obec Horušice, pachtýř ZOS Kačina, a.s. Svatý Mikuláš

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 17.9.2020, povinná fyzická osoba, oprávněná obec Horušice

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 122D221000301o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem průmyslu a obchodu ČR dne 16.6.2020, investiční dotace v max. výši 308.170,- Kč na realizaci projektu "HORUŠICE - Modernizace VO"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2020 práce na obecním majetku
- ze dne 31.1.2020 pracovní Pošty Partner
- ze dne 2.1.2020 vedení obecní kroniky

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 27.12.2019, 29.1.2020, 28.2.2020, 27.5.2020, 30.6.2020, 23.9.2020, 30.11.2020, 28.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Horušice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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, 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:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Horušice 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	1,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	23,16 %
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 7 543 032,19 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 31.12.2020 činil 7.542.032,19 Kč, což je 91 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Horušice 02.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
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. 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

- 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 7 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

.....
dne 02.02.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Horušice	Vlastimil Šálený