

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 088933/2022/KUSK
SpZn: SZ_057600/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HORUŠICE

IČ: 00640352

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Horušice za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.02.2023
- 07.09.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Horušice
Horušice 23
285 73 Horušice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Vlastimil Šálený - starosta
Eva Skaláková - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právníckými 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 právníckých 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 17.02.2023 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 2021 - 2025 zveřejněn v termínu 2.12.2020 - 1.1.2021
- Schválený rozpočtový výhled na roky 2021 - 2025, schválený zastupitelstvem obce 28.12.2020, zveřejněný elektronicky od 5.1.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022 zveřejněný v termínu 3.12.2021 - 20.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce 20.12.2021 jako vyrovnaný, zveřejněn elektronicky 20.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 9.3.2022, zveřejněno 21.3.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 18.5.2022, zveřejněno 18.5.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 27.6.2022, zveřejněno 4.7.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 7.9.2022, zveřejněno 7.9.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 23.11.2022, zveřejněno 23.11.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 21.12.2022, zveřejněno 21.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán a schválen zastupitelstvem obce 9.3.2022 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2021, zveřejněný v termínu 11.4.2022 - 18.5.2022
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 18.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2022 ze dne 5.9.2022
- k 31.12.2022 ze dne 9.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 ze dne 11.7.2022
- k 31.12.2022 ze dne 17.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 ze dne 11.7.2022
- k 31.12.2022 ze dne 17.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 ze dne 11.7.2022
- k 31.12.2022 ze dne 17.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická hlavní kniha za období 08/2022
- analytická hlavní kniha za období 12/2022

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2022 (celkem 106 faktur), k 31.12.2022 (celkem 164 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.8.2022 (celkem 7 faktur), k 31.12.2022 (celkem 12 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2200100037 - 2200100106, 2200100120 - 2200100164
- odběratelské faktury č.: 2200200001 - 2200200007

Bankovní výpis

- č.: 61 - 83, 103 - 123 k běžnému účtu ČSOB a.s. 111981438/0300
- č.: 65 - 100, 126 - 148 k běžnému účtu KB a.s. 13620161/0100
- č.: 13 - 21, 32 k účtu ČNB 94-8418161/0710
- č.: 12 k úvěrovému účtu KB 35-1522951537/0100

Účetní doklad

- č.: 2200600007 - 2200600025, 2200600029, 2200600043 - 2200600047

Pokladní kniha (deník)

- za období 04 - 08, 12/2022
- stop stav pokladní hotovosti k 7.9.2022 (10:40 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 3.490,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 2270100048 - 2270100086, 2270100110 - 2270100115

Evidence poplatků

- místní poplatek za tuhý komunální odpad a poplatek za stočné k 31.8.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 04 - 06, 09, 10/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 13.11.2018, 4.2.2019 a 19.10.2022
- měsíční odměny neuvolněných zastupitelů za období 01, 04 - 06, 09, 10/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2021, schválená zastupitelstvem obce 9.3.2022

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

- Kupní smlouva ze dne 18.7.2022 na prodej pozemku p.č. 2020/18 o výměře 104 m2 v k.ú. Horušice, prodávající obec Horušice, kupující fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu ze dne 4.5.2022 na pronájem pozemků p.č. 815/3 o výměře 278 m2 a p.č. 720/11 o výměře 2682 m2 v k.ú. Horušice, pronajímatel obec Horušice, nájemce fyzická osoba
- Smlouva o nájmu ze dne 25.4.2022 na pronájem pozemku p.č. 1238 o výměře 3129 m2 v k.ú. Horušice, pronajímatel obec Horušice, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 2020/18 o výměře 104 m2 v k.ú. Horušice, zveřejněn 3.5.2022 - 18.5.2022
- záměr obce prodat pozemek p.č. st. 115/1 o výměře 356 m2 v k.ú. Horušice, zveřejněn 3.5.2022 - 18.5.2022
- záměr obce pronajmou pozemky p.č. 1238 o výměře 3129 m2, p.č. 720/11 o výměře 2682 m2 a p.č. 815/3 o výměře 278 m2 v k.ú. Horušice, zveřejněn 12.2.2022 - 9.3.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby ze dne 1.7.2022, budoucí povinná obec Horušice, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1210400262 ze dne 24.8.2022 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky, neinvestiční dotace ve výši 245.555,56 Kč na realizaci akce "Zlepšení funkčního stavu zeleně v obci Horušice"

- Registrace akce vydaná Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 28.7.2022, id.č. 117D8210H8781, neinvestiční dotace v max. výši 1.893.493,- Kč na realizaci akce "Víceúčelové hřiště Horušice"
- Rozhodnutí id.č. 117D8210H8781 vydané dne 7.10.2022 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR o poskytnutí neinvestiční dotace v max. výši 1.815.484,- Kč na realizaci akce "Víceúčelové hřiště Horušice"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 3.1.2022 vedení účetnictví obce

Dohody o provedení práce

- ze dne 26.1.2022 vedení Pošty Partner
- ze dne 8.4.2022 údržba veřejného prostranství
- ze dne 2.5.2022 sekání veřejného prostranství

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 20.12.2021, 9.3.2022, 18.5.2022, 27.6.2022, 7.9.2022, 19.10.2022, 23.11.2022, 21.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Horušice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, pachtovní, 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, nehosponďarila 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 ručitélského závazku, o přístoupení 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) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Horušice za rok 2022 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	0,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

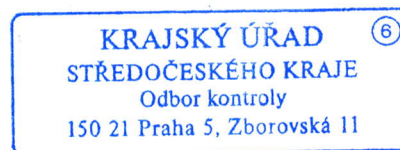
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 4 000,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 571 879,00 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 31.12.2022 činil 6 337 896,19 Kč, což je 136 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Horušice 17.02.2023



Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

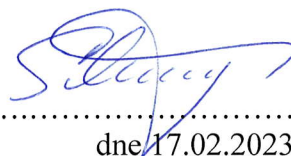
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

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

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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

Obec Horušice
Horušice 23, 285 73 Horušice
tel. 327 399 809, 723 247 723
IČO: 00640352, www.obechorusice.cz
e-mail: obechorusice@seznam.cz



.....
dne 17.02.2023

Rozdělovník:

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

