

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_039962/2016/KUSK
Čj.: 006139/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HOŘÍN

IČ: 00236837

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Hořín za rok 2016 bylo zahájeno dne 10.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22. 2. 2017
- 21. 11. 2016

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hořín
Hořín 19
276 01 Mělník

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 21. 11. 2016)

Zástupci obce:

Mgr. Václav Šmíd - starosta
Lada Nováková - 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, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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:
22.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na r. 2016 - 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 18. 11. do 14. 12. 2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 20. 1. 2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce a předsedou finančního výboru dne 29. 4. 2016
- č. 2 - schváleno starostou obce a předsedou finančního výboru dne 15. 8. 2016
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 30. 9. 2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2016
- č. 5 - schváleno starostou obce a předsedou finančního výboru dne 14. 11. 2016
- č. 6 - schváleno starostou obce a předsedou finančního výboru dne 23. 11. 2016
- č. 7 - schváleno starostou obce a předsedou finančního výboru dne 30. 11. 2016
- č. 8 k 31. 12. 2016 - provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce dne 12. 12. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 12. 5. do 28. 5. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2016 ze dne 10. 10. 2016, k 31. 12. 2016 ze dne 9. 1. 2017 a ze dne 22. 2. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2016 - okamžik sestavení dne 13. 10. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 23. 1. 2017 a 22. 2. 2017

Rozvaha

- k 30. 9. 2016 - okamžik sestavení dne 13. 10. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 6. 1. 2017 a 22. 2. 2017

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2016 - okamžik sestavení dne 13. 10. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 6. 1. 2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30. 9. 2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2016

Bankovní výpis

- č. 044 - 047 k účtu č. 2305258319/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 1609-000231 - 1609-000233, 1609-000235, 1609-000325, 1609-000393 - 1609-000395, 1609-000401, 1610-000003, 1610-000004, 1610-000012, 1610-000013,

1610-000021 - 1610-000022, 1610-000024 - 1610-000026, 1610-000074 - 610-000077, 1610-000099, 1610-000101 - 1610-000103 k účtu č. 2305258319/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2016 (hlavní pokladně)
 - za měsíc říjen 2016 (pokladna "Bytový dům")
 - skonto pokladní hotovosti ke dni 21. 11. 2016 činilo:
 - Kč 3 863,00 k pokladnímu dokladu č. 16-701-01189 (hlavní pokladna)
 - Kč 20 525,00 k pokladnímu dokladu č. 16-702-00189 (pokladna "Bytový dům")
- pokladní hotovost souhlasí se zůstatky vykázanými v pokladních knihách.

Pokladní doklad

- č. 16-701-01009 - 16-701-01064, 16-701-01213 - 16-701-01260 (hlavní pokladna)
- č. 16-702-00166 - 16-702-00180 (pokladna "Bytový dům")

Evidence poplatků

- vedena v počítači (systém KEO) - jmenné seznamy

Evidence majetku

- v počítači (systém KEO) - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Hořín k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016 s platností od 12. 12. 2016 do 3. 2. 2017
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 9. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 23. 1. 2017

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc leden, červenec a září 2016 - uvolněný starosta obce
- Výplatní listina za měsíc červenec a září 2016- Ing. V. V., člen povodňové komise

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetních závěrek obce a zřízených příspěvkových organizací - vše ze dne 15. 6. 2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19. 5. 2016 uzavřena se zhotovitelem RYBÁŘ stavební, s. r. o. Mělník na akci Rekonstrukce obecního úřadu Hořín, Hořín 19 a obecního domečku ve Vrbně, Vrbno 25 v celkové výši Kč 827 716,35 bez DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2016, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 5. 2016, sjednaná cena díla je shodná s cenou nabídkovou ve výběrovém řízení

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

- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 20. 6. 2016 uzavřena s kupujícím Zeland, s. r. o. Praha 1 o prodeji pozemků p. č. 220, 221, 222 k. ú. Zelčín, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 6. 2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11. 7. 2016 uzavřena s obdarovaným p. J. K., Vrbno o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 k účelu organizace a zabezpečení akce Vrbenská míle 2016
- Darovací smlouva ze dne 25. 7. 2016 uzavřena s dárce PRESSKAN systém, a. s. Vápenice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na kulturní akce - Hořínfest 2016

- Darovací smlouva ze dne 26. 1. 2016 uzavřena s dárce CSS Logistic, s. r. o. Praha o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 pro Základní školu Hořín na zakoupení knihovny a školních pomůcek

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nemovitosti na dobu určitou ze dne 1. 8. 2016 uzavřena s pronajímatelem č. 1 společnost ŘEHÁK, s. r. o. Praha 8 a s pronajímatelem č. 2 s p. D. Ř., Úsilné o pronájmu pozemků p. č. 6/7, 6/2 a 6/1 k. ú. Brozánky, kterých jsou součástí stavby bez č. p. - zemědělské stavení za účelem využití jako bytu, dílny, převlékací místnosti, sociální místnosti a garáže

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k prodeji pozemků p. č. 220, 221, 222, vše v k. ú. Zelčín - zveřejněn od 31. 5. do 16. 6. 2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 6. 1. 2016 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene - služebnosti na pozemku obce p. č. 175 k. ú. Brozánky za účelem zařízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2015 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ... Oblast podpory Pořízení projektové dokumentace - ev. č. smlouvy Poskytovatele S-12146/OŽP/2016 ze dne 30. 8. 2016, poskytnuto jako neinvestiční dotace a realizaci projektu "Projektová dokumentace na řešení protipovodňové situace v Hoříně" - Kč 942.590,00 (95 % celkových skutečných nákladů) - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hořín ze dne 30. 3. 2016 uzavřena s příjemcem TJ Jezdecká společnost Hořín o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 47 000,00 na rekonstrukci jízdní dráhy (kolbiště), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace a uzavření smlouvy dne 14. 3. 2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hořín ze dne 30. 3. 2016 uzavřena s příjemcem TJ AFK Hořín, z. s. Hořín o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 72 000,00 na zajištění provozu a rozvoje aktivit spolku, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace a uzavření smlouvy dne 14. 3. 2016 (ke dni 21. 11. 2016 zveřejněna na webových stránkách obce - datum zveřejnění nelze doložit, neboť smlouva je zveřejněna mimo sekci "úřední deska")

Dohody o provedení práce

- ze dne 4. 1. 2016 uzavřena s pí K. N. za úklid bytového domu Brozánky č. p. 44 a jeho prostranství dle přiložené náplně práce (rozsah maximálně 300 hodin)
- ze dne 1. 7. 2016 uzavřena s pí M. R. za jednorázovou údržbu a péči o zahradu za ZŠ v Hoříně (rozsah maximálně 300 hodin)
- ze dne 25. 1. 2016 uzavřena s JUDr. P. R. za vypracování právních materiálů a podkladů potřebných pro činnost obecního úřadu a obce Hořín na základě zadání starosty obce Hořín

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Oprava fasády objektu č. p. 19 - Hořín a objektu č. p. 25 - Vrbno", zejména: výzva k podání nabídky ze dne 29. 3. 2016 odeslaná elektronicky pěti uchazečům (současně zveřejněna na stránkách obce a na profilu zadavatele) zástupcem zadavatele, firmou ELCOS GROUP, s. r. o., žádosti o zaslání projektové dokumentace - 9 zájemců, nabídky 8 zájemců, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 14. 4. 2016, Protokol o jednání hodnotící

komise ze dne 20. 4. 2016, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 4. 2016, vybrána firma RYBÁŘ stavební s. r. o., jediným kritériem nabídková cena - Kč 827.716,35 bez DPH, rozhodnutí zastupitelstva obce o výběru a uzavření smlouvy o dílo s tímto uchazečem ze dne 4. 5. 2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2015 (schválení rozpočtu), 14. 3. 2016, 4. 5. 2016, 15. 6. 2016 (schválení závěrečného účtu, účetní závěrky obce a zřízených příspěvkových organizací včetně rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku do fondů), 20. 7. 2016, 19. 10. 2016, 12. 12. 2016 - NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky v Mateřské škole Hořín ze dne 11. 4. 2016 (kontrolován rok 2015)
- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky v Mateřské škole Hořín ze dne 22. 9. 2016 (kontrolován rok 2016)
- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky v Základní škole Hořín ze dne 11. 4. 2016 (kontrolován rok 2015)
- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky v Základní škole Hořín ze dne 22. 9. 2016 (kontrolován rok 2016)

Přiznání k dani z přidané hodnoty

- za 4. čtvrtletí 2016

Finanční vypořádání dotací

- ze dne 1. 2. 2017

V kontrolovaném období obec Hořín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Hořín:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 26, neboť:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. Dle výkazu Fin 2-12 M k 30. 9. 2016 ze dne 10. 10. 2016 je zřejmé, že na některých položkách byly čerpány výdaje, které nebyly upraveny rozpočtových opatřením a zaneseny ve sloupci Rozpočet po změnách. Jedná se např. o výdaje na paragrafu 2212 položka 5169, na paragrafu 6171 položka 5164, 5362, 6122.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že dle výkazu Fin 2-12 M k 31. 12. 2016 nebyly překročeny výdaje v závazných ukazatelích.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hořín za rok 2016 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	0,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

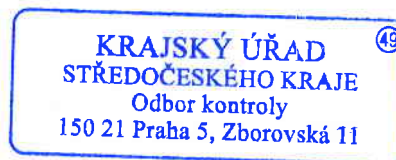
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 000,00 Kč.

Hořín 22. 02. 2017

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

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 zjištění 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

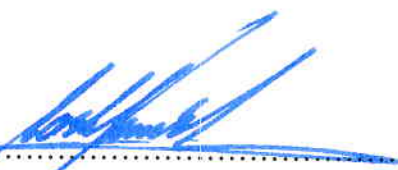
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hořín o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Václav Šmíd, starosta obce.

Mgr. Václav Šmíd
starosta obce Hořín




dne 22. 02. 2017

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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Hořín	Mgr. Václav Šmíd