

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_087715/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Čj.: 007609/2016/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HOŘÍN

IČ: 00236837

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Hořín za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29. 2. 2016
- 23. 10. 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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hořín
Hořín 19
276 01 Mělník

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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.

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:
29. 2. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období roku 2014 - 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 24. 11. - 19. 12. 2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2014 jako schodkový - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 9. 1. 2015 pro příspěvkovou organizaci Základní škola Hořín včetně navýšení ze dne 16. 7. 2017
- dopisem ze dne 9. 1. 2015 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Hořín včetně navýšení ze dne 16. 7. 2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2015
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2015
- č. 3 k 3. 9. 2015 provedeno starostou obce a předsedou finančního výboru na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 5. 2015
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2015
- č. 5 k 30. 10. 2015 provedeno starostou obce a předsedou finančního výboru na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 5. 2015
- č. 6 k 30. 11. 2015 provedeno starostou obce a předsedou finančního výboru na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 5. 2015
- č. 7 k 30. 12. 2015 provedeno starostou obce a předsedou finančního výboru na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 5. 2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen dne 29. 6. 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 15. 5. do 4. 6. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2015 ze dne 14. 10. 2015, 31. 12. 2015 ze dne 26. 1. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2015 - okamžik sestavení dne 14. 10. 2015, 31. 12. 2015 - okamžik sestavení dne 26. 1. 2016

Rozvaha

- k 31. 12. 2014, 30. 9. 2015 - okamžik sestavení dne 14. 10. 2015, 31. 12. 2015 - okamžik sestavení dne 26. 1. 2016

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2015 - okamžik sestavení dne 14. 10. 2015, 31. 12. 2015 - okamžik sestavení dne 26. 1. 2016

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Hlavní kniha

- elektronicky (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2015 k č. 15-001-00275

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2015 k č. 15-002-00029

Faktura

- č. 215050 ze dne 31. 3. 2015 vydaná dodavatelem PKV spol. s r. o. Všetaty

Bankovní výpis

- č. 041, 055, 056 k bankovnímu účtu č. 2305258319/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 1504-000091, 1508-000276, 1509-000116, 1509-000119 - 1509-000125, 1511-000267, 1512-000001 - 1512-000004, 1512-000079 - 1512-000088, 1512-000090 - 1512-000092, 1512-000093 k bankovnímu účtu č. 2305258319/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2015 (hlavní pokladna)
- za měsíc prosinec 2015 (pokladna bytový dům Brozánky)
- Skonto pokladní hotovosti:
- pokladna hlavní - zůstatek ke dni 23. 10. 2015 činil Kč 30.394,00 (k pokladnímu dokladu č. 15-701-00902)
- pokladna bytový dům Brozánky - zůstatek ke dni 23. 10. 2015 činil Kč 56.716,00 (k pokladnímu dokladu č. 15-702-00156)

Pokladní doklad

- č. 15-701-00811 - 15-701-00854, 15-701-00971 - 15-701-01029 (hlavní pokladna)
- č. 15-702-00175 - 15-702-00187 (pokladna bytový dům Brozánky)

Evidence poplatků

- vedena v počítači - jmenné seznamy

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2015 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Hořín k 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015 s platností od 7. 12. 2015 do 5. 2. 2016
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 7. 12. 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 27. 1. 2016
- Odpisový plán na rok 2015

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc srpen a září 2015 - předseda finančního výboru, předsedkyně kulturní komise

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2015
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 8. 7. 2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 5. 10. 2015 uzavřena se zhotovitelem pí L. Z. Mělník ve výši Kč 344.400,00 na zhotovení projektu na stavbu "Kanalizační tlaková síť v k. ú. Zelčín a k. ú. Vrbno"

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

- Kupní smlouva o převodu nemovitosti a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 15. 7. 2015 o prodeji pozemku p. č. 639/18 k. ú. Vrbno u Mělníka, zastupitelstvo obce schválilo dne 29. 6. 2015

- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 26. 1. 2015 o prodeji pozemku p. č. 619/4 k. ú. Vrbno u Mělníka, zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 12. 2014

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 8. 6. 2015 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 15.000,00 na zabezpečení kulturní akce "Vrbenská míle"
- Darovací smlouva ze dne 20. 4. 2015 uzavřena s dárcem AGRIMA Žatec, s. r. o. Staňkovice o přijetí finančního daru ve výši Kč 10.000,00 na činnosti kulturní komise obce Hořín v roce 2015
- Darovací smlouva ze dne 30. 11. 2015 uzavřena s dárcem CSS Logistic s. r. o. Praha - Staré Město o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 40.000,00 na kulturní akce pořádané obcí Hořín

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce movitých kulturních památek ze dne 7. 12. 2015 uzavřena s vypůjčitelem Národní památkový ústav Praha 1 o vypůjčení sochy sv. Notburga a sochy sv. Wolfganga na dobu určitou za účelem prezentace na výstavě v lapidáriu státního zámku Mnichovo Hradiště

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 7. 10. 2015 o pronájmu nebytových prostor v budově obce č. p. 20 k. ú. Hořín za účelem provozování cukrárny a kavárny
- Smlouva o nájmu honitby ze dne 1. 4. 2015 o pronájmu pozemků obce dle přílohy č. 1

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem nebytových prostor v budově obce č. p. 20 k. ú. Hořín - záměr zveřejněn dne 31. 8. - 16. 9. 2015
- Pronájem pozemků (honitba) - záměr zveřejněn dne 16. 2. - 4. 3. 2015
- Prodej pozemku p. č. 639/18 k. ú. Vrbno u Mělníka - záměr zveřejněn dne 19. 5. - 4. 6. 2015
- Prodej pozemku p. č. 619/4 k. ú. Vrbno u Mělníka - záměr zveřejněn dne 1. 12. - 19. 12. 2014

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 30. 9. 2014 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene - služebnosti na pozemku obce p. č. 100/3 k. ú. Zelčín za účelem zařízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 24. 9. 2015
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 2. 1. 2015 se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 597/7 k. ú. Vrbno u Mělníka za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1. 9. 2015 uzavřena s p. J. G. za správu hřiště za školou v obci Hořín

Dohody o provedení práce

- ze dne 2. 2. 2015 uzavřena s p. R. F. za protlak odpadků a chemické čištění - bytový dům Brozánky (rozsah 10 hodin)
- ze dne 12. 1. 2015 uzavřena s pí M. Ch. za úklid společenského centra Hořín (rozsah 25 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na topenářské, plynářské a kominické práce v objektu obce kavárna Hořín, zejména faktura č. 215050 ze dne 31. 3. 2015 vydaná dodavatelem PKV spol. s r. o. Všetaty ve výši Kč 62.396,69 bez DPH, nabídka dodavatele ze dne 9. 3. 2015 (zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými

vnitřním předpisem obce č. 7/2012 o zabezpečení zákona o veřejných zakázkách s platností od 1. 1. 2012)

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2015 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

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

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 13. 7. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17. 12. 2014, 28. 1. 2015, 25. 3. 2015, 13. 5. 2015, 29. 6. 2015 (schválení účetní závěrky za rok 2015 příspěvkových organizací Základní škola Hořín, Mateřská škola Hořín), 24. 9. 2015, 5. 10. 2015, 14. 12. 2015 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 6. 5. 2015 příspěvkové organizace Základní škola Hořín
- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 5. 10. 2015 příspěvkové organizace Základní škola Hořín
- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 29. 4. 2015 příspěvkové organizace Mateřská škola Hořín
- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 30. 9. 2015 příspěvkové organizace Mateřská škola Hořín

Přiznání k dani z přidané hodnoty

- za 4. čtvrtletí 2015 ze dne 11. 1. 2016

V kontrolovaném období obec Hořín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, 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 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1,2 písm. a, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000,00 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Jedná se o:

Smlouvu o dílo ze dne 17. 6. 2014 uzavřenou se zhotovitelem SaM silnice a mosty a. s. Česká Lípa na akci "Opravy komunikací po povodních 2013 v obci Hořín" ve výši Kč 4.864.233,88 bez DPH

Smlouvu o dílo ze dne 29. 4. 2014 uzavřenou se zhotovitelem STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN s. r. o. Mělník na akci "Snížení energetické náročnosti budovy ZŠ Hořín" ve výši Kč 1.848.319,78 bez DPH včetně Dodatku č. 1 ze dne 20. 8. 2014 (změna ceny díla ve výši Kč 2 223.295,36 včetně DPH)

Smlouvu o dílo ze dne 27. 5. 2014 uzavřenou se zhotovitelem MASNAP s. r. o. Praha 7 na akci "Obnova hřbitovní zdi - Hořín" ve výši Kč 591.483,22 bez DPH

NAPRAVENO

Zjištění při závěrečném přezkoumání za rok 2014: Obec zveřejnila na profilu zadavatele pouze Smlouvu o dílo ze dne 29. 4. 2014 na akci "Snížení energetické náročnosti budovy ZŠ Hořín". Smlouvu o dílo ze dne 17. 6. 2014 na akci "Opravy komunikací po povodních 2013 v obci Hořín" a Smlouvu o dílo ze dne 27. 5. 2014 na akci "Obnova hřbitovní zdi - Hořín" obec nezveřejnila na profilu zadavatele.

Zjištění při dílčím přezkoumání za rok 2015: Smlouvu o dílo ze dne 17. 6. 2014 na akci "Opravy komunikací po povodních 2013 v obci Hořín" a Smlouvu o dílo ze dne 27. 5. 2014 na akci "Obnova hřbitovní zdi - Hořín" obec dodatečně zveřejnila na profilu zadavatele.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hořín za rok 2015 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	0,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,05 %
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 29. 2. 2016

KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová


.....
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

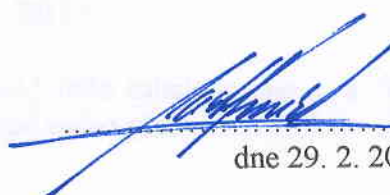
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 na 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 29. 2. 2016



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