

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **HOŘÍN** **IČ: 00236837** **za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Hořín za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24.04.2023
- 06.09.2022

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:**

**Hořín**  
Hořín 19  
276 01 Mělník

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Zuzana Svobodová**  
**Alena Zemanová**

#### **Zástupci obce:**

**Mgr. Václav Šmíd** - starosta  
**Bc. Lada Nováková, DiS.** - 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 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 právními 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 24.04.2023 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**

- na období roku 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, zveřejněný den 14. 1. 2019, návrh zveřejněný dne 23. 11. - 19. 12. 2018
- na období roku 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, zveřejněný dne 3. 1. 2022, návrh zveřejněný dne 16. 11. 2021 - 3. 1. 2022

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 16. 11. - 21. 12. 2021

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 21. 12. 2021

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisy ze dne 12. 1. 2022 příspěvkovým organizacím Základní škola Hořín a Mateřská škola Hořín

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 k 28. 2. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 11. 2019, zveřejněno dne 9. 3. 2022
- č. 2 k 31. 3. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 11. 2019, zveřejněno dne 12. 4. 2022
- č. 3 k 30. 4. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 11. 2019, zveřejněno dne 13. 5. 2022
- č. 4 k 30. 6. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 11. 2019, zveřejněno dne 11. 7. 2022
- č. 5 k 31. 8. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 11. 2019, zveřejněno dne 7. 9. 2022
- č. 6 k 12. 9. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 11. 2019, zveřejněno dne 16. 9. 2022
- č. 7 k 10. 10. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 11. 2019, zveřejněno dne 14. 10. 2022
- č. 8 k 9. 11. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 11. 2019, zveřejněno dne 9. 11. 2022
- č. 9 k 31. 12. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 11. 2019, zveřejněno dne 3. 1. 2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen dne 30. 6. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 11. 7. 2022, návrh zveřejněn od 13. 5. - 11. 7. 2022

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30. 6. 2022 ze dne 8. 7. 2022, k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 13. 1. 2023)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 6. 2022 (okamžik sestavení dne 18. 7. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 6. 2. 2023)

### **Rozvaha**

- k 30. 6. 2022 (okamžik sestavení dne 18. 7. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 6. 2. 2023)

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 6. 2022 (okamžik sestavení dne 13. 7. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 6. 2. 2023)

## **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2022

## **Hlavní kniha**

- za měsíc červen a prosinec 2022

## **Kniha došlých faktur**

- za rok 2022 (k č. 22-001-00394)

## **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2022 (k č. 22-002-00147)

## **Faktura**

- č. 22-001-00155 - 22-001-00171, 22-001-00175, 22-001-00184 - 22-001-00187, 22-001-00190 - 22-001-00193, 22-001-00196 - 22-001-00201, 22-001-00208 - 22-001-00211, 22-001-00373 - 22-001-00386, 22-001-00388 - 22-001-00391, 22-001-00393, 22-001-00394

## **Bankovní výpis**

- č. 93, 95, 105, 113, 117, 122, 124, 238, 239, 242, 249 k bankovnímu účtu č. 3825-171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 30 - 34 k bankovnímu účtu č. 94-6217171/0710 vedenému u ČNB a. s.

## **Účetní doklad**

- č. 22-010-00021 (předpis mezd za měsíc červen 2022), č. 22-010-00022 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), č. 22-001-00151 (zařazení nákladního automobilu), 22-010-00056 (předpis mezd za měsíc prosinec 2022), 22-010-00040 (vyřazení prodaného pozemku), 22-010-0004 (zařazení pozemku do majetku obce - nepovolení vkladu pozemku)
- č. 22-807-00030 - 22-807-00034 k bankovnímu účtu č. 94-6217171/0710 vedenému u ČNB a. s.

## **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen a prosinec 2022
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 6. 9. 2022 činil Kč 46 914,00 (k pokladnímu dokladu č. 22-703-00001), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (pokladna opatrovník)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 6. 9. 2022 činil Kč 45 006,00 (k pokladnímu dokladu č. 22-701-00774), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (pokladna hlavní)
- Skonto cenin - zůstatek stravenek k 6. 9. 2022 činil 200 ks/Kč 120,00

## **Pokladní doklad**

- č. 22-701-00494 - 22-701-00648, č. 22-701-00935 - 22-701-00976

## **Evidence poplatků**

- vedena v programu KEO - místní poplatky za psy, domovní odpad

## **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Hořín za rok 2022"

## **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2022

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listiny za měsíc červen, září a říjen 2022 - uvolněný starosta, neuvolnění zastupitelé

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2022)

- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2021 (schváleny zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2022)

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

- Kupní smlouva ze dne 4. 7. 2022 o prodeji pozemku p. č. 158/5 o výměře 35 m<sup>2</sup> v k. ú. Brozánky

#### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 20. 12. 2022 o propachtování pozemku p. č. 968 o výměře 3,0616 ha k. ú. Hořín k provozování zemědělské rostlinné výroby

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr prodeje pozemku p. č. 158/5 o výměře 35 m<sup>2</sup> v k. ú. Brozánky zveřejněn dne 6. 9. - 22. 9. 2021
- Záměr pachtu pozemku p. č. 968 o výměře 3,0616 ha k. ú. Hořín zveřejněn dne 3. 11. - 19. 11. 2022

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 17017721/22 ze dne 21. 4. 2022 uzavřena s poskytovatelem Komerční banka a. s. Praha 1 o poskytnutí úvěru ve výši Kč 1 481 779,00 na nákup nákladního automobilu IVECO Daily 70C18H

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hořín na rok 2022 ze dne 13. 7. 2022 uzavřena s příjemcem TJ Jezdecký spolek Hořín o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 50 000,00 na činnost spolku, Vyúčtování dotace ze dne 30. 1. 2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hořín na rok 2022 ze dne 13. 7. 2022 uzavřena s příjemcem Honební společenstvo Vrbno o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 25 000,00 na nákup a obnovu mysliveckých zařízení, nákup krmiva pro drobnou a spárkatou zvěř. Vyúčtování dotace ze dne 31. 3. 2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hořín na rok 2022 ze dne 13. 7. 2022 uzavřena s příjemcem AFK Hořín, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 140 000,00 na zajištění provozu a rozvoje aktivit spolku v roce 2022, zveřejněna dne 18. 7. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí mimořádné dotace ze dne 13. 7. 2022 uzavřena s příjemcem AFK Hořín, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 50 000,00 na pokrytí nárůstu nákladů spojených s provozem klubu v roce 2022, zveřejněna dne 18. 7. 2022
- Vyúčtování dotace ze dne 6. 4. 2022 ve výši Kč 15 770,00 Kč poskytnuté z rozpočtu obce příjemci Honební společenstvo Vrbno na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hořín na rok 2021 ze dne 9. 12. 2021
- Vyúčtování dotace ze dne 21. 2. 2022 ve výši Kč 62 010,00 Kč poskytnuté z rozpočtu obce příjemci TJ Jezdecký spolek Hořín na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hořín na rok 2021 ze dne 20. 10. 2021
- Vyúčtování dotace ze dne 7. 2. 2022 ve výši Kč 110 410,00 o poskytnuté z rozpočtu obce příjemci AFK Hořín na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hořín na rok 2021 ze dne 4. 10. 2021

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1. 4. 2022 za činnosti a vedení agendy k opatrovnictví

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 4. 4. 2022 na pečení perníčků a ukázkové zdobení na akci Velikonoční tvoření
- ze dne 4. 4. 2022 na pečení perníčků a ukázkové zdobení a prodej občerstvení na akci Velikonoční tvoření
- ze dne 13. 4. 2022 za zařazování, vyhledávání a ukládání písemností v archivu

### **Smlouvy ostatní**

- Kupní smlouva ze dne 30. 4. 2022 uzavřena s prodávajícím Iveco Truck Centrum, s. r. o. Loděnice o koupi nákladního vozidla IVECO Daily 70C18H v celkové výši Kč 1 389 900,00 bez DPH

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 3/2016 oběh účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2016 včetně podpisových vzorů s účinností od 1. 1. 2019
- Směrnice č. 5/2016 o zabezpečení zákona o finanční kontrole s účinností od 1. 1. 2016 včetně podpisových vzorů s účinností od 1. 1. 2019

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 9. 12. 2021, 7. 3. 2022, 14. 4. 2022, 30. 6. 2022, 20. 10. 2022, 2. 11. 2022, 16. 12. 2022 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 7. 6. 2022 u příspěvkové organizace Základní škola Hořín
- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 7. 6. 2022 u příspěvkové organizace Mateřská škola Hořín

V kontrolovaném období obec Hořín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosponařila 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 poskytnutí úvěru, neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí zápůjčky, smlouvu o přijetí 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 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. 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 v souladu se zákonem. Jedná se o Kupní smlouvu ze dne 30. 4. 2022 uzavřenou s prodávajícím Iveco Truck Centrum, s. r. o. Loděnice o koupi nákladního vozidla IVECO Daily 70C18H v celkové výši Kč 1 389 900,00 bez DPH, která byla zveřejněna opožděně dne 6. 9. 2022.

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost je možno posoudit při přezkoumání hospodaření obce v budoucích letech, pokud obec uzavře smlouvu nad Kč 500 000,00 bez DPH (obec neuzavřela k 31. 12. 2022 již smlouvu nad Kč 500 000,00 bez DPH).*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Hořín za rok 2022 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	<b>1,34 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>6,22 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 11 907 648,57 Kč.

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

- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hořín 24. 04. 2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

.....  
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 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Václav Šmíd, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hořín ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Václav Šmíd  
starosta obce Hořín

.....  
dne 24. 04. 2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Hořín	Mgr. Václav Šmíd