



Závěrečný účet Obce Hoříněves za rok 2017.

V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o tyto účelové dotace:

- Z Úřadu práce Hradec Králové na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací částku 468.912,40 Kč.
 - ze státního rozpočtu na výkon státní správy – 130.600,- Kč
 - ze státního rozpočtu na náklady spojené s konáním voleb – 73.868,- Kč
 - z rozpočtu Královéhradeckého kraje – dotace POV Chodníky– 400.000,- Kč
 - z rozpočtu Královéhradeckého kraje na CAS – 1.000.000,- Kč
 - transfer přijatý ze státního rozpočtu na CAS – 2.500.000,- Kč
- Dotace byly čerpány v plném rozsahu v souladu s jejich účelovým určením, jsou dokladovány a proúčtovány. Vlastní podíl a podmínky stanovené poskytovatelem byly dodrženy.

- v roce 2017 se uskutečnilo celkem 6 zasedání zastupitelstva obce Hoříněves (13.2.2017, 10.5.2017, 26.6.2017, 17.7.2017, 4.9.2017, 4.12.2017) -zápisy z jednotlivých zasedání jsou k dispozici v úředně Oú Hoříněves, nebo přímo na elektronické úřední desce na www.horineves.cz).

Obec je členem Svazku obcí Mikroregion obcí Památkové zóny 1866, na jehož dění se aktivně podílí. Starostka obce je předsedkyní svazku a místostarostka obce pracuje v kontrolní komisi . V rámci činnosti svazku jsme se podíleli na organizaci těchto projektů, podpořených granty a dotacemi Královéhradeckého kraje.

- Realizované projekty:

Profesionalizace svazku obcí Památkové zóny 1866

Environmentální a ekologické vzdělávání široké veřejnosti Mikroregionu OPZ 1866

- od roku 2016 se rozhodnutím Valné hromady zařadil svazek do projektu Svazu města a obcí ČR: „Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce“, a vytvořil tým tzv. Centrum společných služeb, v rámci tohoto centra začal od poloviny roku 2016 pracovat tým, na který mají možnost se starostové, neziskové organizace, ředitelé škol, ale i občané obracet s žádostmi o poradenství v různých oblastech rozvoje obcí, školství, sociální péče, právní a metodické poradenství atd.
- v roce 2017 byla podána žádost na projekt: Revitalizace zeleně v MIKROREGIONU OBCÍ PAMÁTKOVÉ ZÓNY 1866., v rámci tohoto projektu proběhne v k.ú. Hoříněves výsadba na LOKALITĚ OD BAŽANTNICE K MÁSLJEDŮM a v LOKALITĚ POD BAŽANTNICÍ směr k obci Sendražice. Projekt je podpořen dotací z Operačního programu životní prostředí. Z DSO se zapojily tyto obce Benátky, Čistěves, Hoříněves, Neděliště, Střezetice, Světí. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky činí 3 571 169,61 Kč

Obec zřizuje příspěvkovou organizaci Základní školu a mateřskou školu Hořiněves.

Hospodaření příspěvkové organizace v roce 2017 :

Náklady: 4 528 398,22 Kč Výnosy: 4 207 832,11 Kč.

Hospodářský výsledek před zdanění: 114 592,57 Kč.

Příjmy a výdaje Obce Hořiněves v roce 2017

(z výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 12/2017):

Příjmy v Kč:

- Daňové příjmy	10.845.512,47Kč
- Nedaňové příjmy	3.516.550,15Kč
- Kapitálové příjmy	7.000,00Kč
- Přijaté dotace	4.774.832,61Kč
- Příjmy celkem	19.143.895,23 Kč

Výdaje v Kč:

- Silnice, komunikace	828.050,-
- Ostatní záležitosti pozemních komunikací	132.015,-
- Odvážejí a čištění odpadních vod	7.088,-
- Předškolní zařízení	427.709,-
- Základní škola	706.411,25
- Školní stravování	377,-
- Knihovny	133.018,21
- Muzea	10.153,-
- Ostatní záležitosti kultury	16.893,-
- Sportovní zařízení v majetku obce	20.270,-
- Tělovýchovná činnost	1.170.000,00
- Zdravotnictví - ostatní ambulantní péče	736.260,66
- Bytové hospodářství	1.753.667,34
- Veřejné osvětlení	184.898,41
- Pohřebnictví	27.450,65
- Komunální služby a rozvoj	1.079.453,13
- Sběr, Svoz nebezpečného odpadu	4.586,-
- Sběr, Svoz komunálního odpadu	346.197,-
- Využívání a zneškodňování kom.odpadů	36.298,-
- Vzhled obce a zeleň	709.792,77
- Osobní asistenční, pečovatelská služba	35.000,00
- Denní stacionáře a centra denních služeb	10.000,00
- Požární ochrana	6.244.260,61
- Zastupitelstva obcí	995.255,75
- Volby do Parlamentu	37.626,58
- Činnost mstní správy	1.815.898,81
- Výdaje z finančních operací	11.607,-

- Ostatní fin. operace /daně a poplatky/	702.666,-
- Vratky transferů poskytnutých v minulých r. období	51.474,37

- Výdaje celkem

18.234.378,34 Kč

Hospodaření obce skončilo v r.2017 s přebytkem ve výši 909.516,89 Kč.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a o dalších finančních operacích, včetně hospodaření zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola, Hoříněves jsou k dispozici v úřadovně Obecního úřadu Hoříněves a na úřední desce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která je součástí závěrečného účtu Obce Hoříněves za rok 2017 konstatuje, že při přezkoumání hospodaření obce dle zákona č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zpráva je rovněž k dispozici v úřadovně Obecního úřadu Hoříněves a na úřední desce.

Součástí závěrečného účtu Obce Hoříněves jsou i závěrečné účetní výkazy příspěvkové organizace Základní školy a mateřské školy Hoříněves, okres Hradec Králové.

Obec Hoříněves
okres Hradec Králové

Jana Kuthanová, starostka obce

Vyvěšeno: 20.4.2018

Sejmuto:

Obecní úřad Hoříněves
503 06 Hoříněves
IČO: 002 68 801



9529/2018/KHK



KJHKHK-38687/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Hoříněves, IČ: 00268801
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.12.2017
- 22.1.2018

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Hoříněves
Hoříněves 73
503 06 Hoříněves

Zástupci za Obec:

- Jana Kuthanová - starostka obce
- Radmila Lukaščíková - účetní do 30.4.2017
- Šárka Šábrtová - účetní od 1.5.2017

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Richard Holenda
Ing. Vendula Hynková
Ing. Andrea Peerová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 21. 6. 2017 a 2. 8. 2017.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hoříněves byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u ČS, a.s. č. ú. 1080847379/0800, zůstatek k 31.12.2017 činí 19.041.717,22 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-10114511/0710, zůstatek k 31.12.2017 činí 11.476.896,15 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

1) "Dodávka cisternové automobilové stříkačky pro JSDH Hoříněves"

- akce je spolufinancována z rozpočtu Královéhradeckého kraje - viz Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 17RRD01-0003, oboustranně podepsána dne 12. 7. 2017, výše poskytnuté dotace 1 000 000,- Kč; z rozpočtu MV - viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace, vedené pod č. j. MV-63898-6/OPF-2017, č. Rozhodnutí - 014D241007367, ze dne 6. 9. 2017, souhrn financování celkem - 6 034 391,- Kč; vzhledem k tomu, že předmětná akce je pod kontrolou poskytovatelů dotace, MV ČR bude na základě Oznámení o zahájení plánované následné veřejnosprávní kontroly ze dne 10. ledna 2018, vedeno pod č. j. MV-4416-3/IAK-2018, vykonávat dne 23. 1. 2018 předmětnou kontrolu nákupu včetně realizace VZ (viz Oznámení ze dne 10. 1. 2018), a proto ověřovatelé nebudou, s ohledem na výše uvedené, předmětnou VZ kontrolovat v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 22. 1. 2018, nicméně vyčkají výsledku kontroly ze strany MV ČR, a případně se k předmětné VZ vrátí při dílčím přezkoumávání hospodaření za rok 2018.

Poznámka: ověřovatelé žádají paní starostku o zasílání kopie Protokolu z vykonané veřejnosprávní kontroly MV ČR.

2) "Hoříněves Základní škola - Stavební úpravy v 1 NP a přírodní učebna"

- obec bude žádat o možnost spolufinancování, avšak ke dni 22. 1. 2018 nebyla žádost o poskytnutí dotace podána,

- zvolena byla namátková kontrola - ověření, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZVZ“),

- Výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace - ze dne 21. 11. 2017, podepsána, zástupce zadavatele - Centrum rozvoje Česká Skalice o. p. s, VZMR na stavební práce, předpokládaná hodnota VZ - 2 489 665,08 Kč bez DPH, předmětem VZ jsou stavební práce v objektu ZŠ, vybudování nových učeben, sadové úpravy, součástí VZ je i dodávka vybavení školního nábytku a IT technologie, projektová dokumentace zpracována, lhůta a místo pro podání nabídek a lhůta pro otevírání obálek - dne 8. 12. 2017 v 10. 00 hodin, hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena s DPH, návrhová smlouva o dílo zpracována, namátková kontrola příloh k výzvě k podání nabídek,

- VZ byla dne 22. 11. 2017 zveřejněna na profilu zadavatele - viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/horineves-zakladni-skola-stavebni-upravy-v-1np-a-prirodni-ucebna>,

- ustanovení hodnotící komise - ze dne 21. 11. 2017, podepsáno,

- prohlášení členů komise - střet zájmů - ze dne 8. 12. 2017, podepsán,

- protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek - ze dne 8. 12. 2017 od 10. 00 hodin, zpracován, podepsán, doručena a otevřena byla 1 nabídka - dodavatele ASJ s. r. o., Světí, nabídková cena - 2 605 940,- Kč bez DPH, s DPH 3 153 187,40 Kč (v bodě 5 na straně 2/3 je uveden text "Nabídková cena včetně DPH činí 628 703,90 Kč, tato částka však neodpovídá doručené nabídce, pravděpodobně byl tento text určen jiné VZ - údaj nebyl ze vzoru vymazán; správný údaj o výši cenové nabídky je však uveden v bodě 6 protokolu),
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 15. 12. 2017, podepsáno,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 19. 12. 2017, na profilu zadavatele zveřejněno dne 19. 12. 2017 - viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=horineves-zakladni-skola-stavebni-upravy-v-lnp-a-prirodni-ucebna>,
- smlouva o dílo - zhotovitel díla ASJ s. r. o., Světí, cena díla - 2 605 940,- Kč bez DPH, s DPH 3 153 187,40 Kč, oboustranně podepsána dne 29. 12. 2017,
- smlouva o dílo byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 29. 12. 2017 - viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=29121> - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu,
- doporučení: ověřovatelé doporučují nezapomenout na právní povinnost, vyplývající z ustanovení § 219 odst. 3 ZVZ.

3) "Rekonstrukce chodníků v obci"

- akce je spolufinancována z rozpočtu Královéhradeckého kraje - viz Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 17/POV02-0048, výše poskytnuté dotace 400 000,- Kč, oboustranně podepsána dne 20. 6. 2017,
- zvolena byla namátková kontrola - ověření, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZVZ“),
- výzva a zadávací dokumentace - ze dne 21. 6. 2017, podepsána, VZMR, předmětem VZ je rekonstrukce chodníku - viz rozpočet - Příloha, předpokládaná hodnota VZ - 700 000,- Kč bez DPH, kvalifikační předpoklady - viz příloha, lhůta pro podání nabídek - 14. 7. 2017 v 10. 30 hodin, otevírání obálek - dne 14. 7. 2017 v 10. 30 hodin, hodnocení nabídek - nejnížší nabídková cena 100%, krycí list nabídky - zpracován, čestné prohlášení uchazeče o kvalifikaci, slepý výkaz rozpočtu,
- zadavatel oslovil telefonicky 3 dodavatele,
- prohlášení člena komise pro hodnocení nabídek - ze dne 16. 7. 2017, podepsáno,
- evidence podaných nabídek - evidovány jsou 3 doručené nabídky,
- protokol o otevírání obálek - ze dne 14. 7. 2017 v 10. 30 hodin, podepsán, otevřeny byly 3 doručené nabídky,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - ze dne 17. 7. 2017, podepsána, hodnoceny byly 3 doručené nabídky, nejnížší nabídkovou cenu předložil dodavatel Borta s. r. o., Černožice - nabídková cena 684 339,- Kč bez DPH,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 17. 7. 2017, podepsáno, ekonomicky nejvýhodnější nabídka - viz dodavatel Borta s. r. o., dodavatelé byli informováni o výběru nejvhodnější nabídky paní starostkou telefonicky,
- smlouva o dílo č. 7/2017 - zhotovitel díla Borta s. r. o., Černožice, cena díla - 684 339,- Kč bez DPH, s DPH 828 050,- Kč, oboustranně podepsána dne 14. 11. 2017, přílohu tvoří oceněný položkový rozpočet,
- smlouva o dílo byla oboustranně podepsána dne 14. 11. 2017, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna dne 29. 11. 2017 - viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=29121>

uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=28456 -
zveřejněno v zákonem stanoveném termínu,
- doporučení: ověřovatelé doporučují nezapomenout na právní povinnost, vyplývající z
ustanovení § 219 odst. 3 ZVZ.

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace, tj. Královéhradeckého kraje.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v účetním systému GORDIC.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v účetním systému GORDIC.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva obce a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc duben a říjen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v PC (účetní systém GORDIC). Kontrolováno bylo období duben a říjen 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu na rok 2017 se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v zastupitelstvu obce dne 28.11.2016.

Příloha rozvahy

Kontrolován byl výkaz Příloha účetní závěrky k 31.10.2017 a k 31.12.2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostkou v rámci její delegované pravomoci zastupitelstvem dne 3.3.2014 a nově ze dne 10.5.2017. Rozpočtové změny v roce 2017 byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 2 až č. 6 (schválené v ZO) a rozpočtovým opatřením č. 1, č. 7 a č. 8 (schválené starostkou, na vědomí v ZO), tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.

Rozpočtová opatření obce byly řádně a v termínu zveřejněny na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde jsou zveřejněny v elektronické podobě.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled obce je sestavený na období let 2018 až 2020 a v ZO schválen dne 28.11.2016.

Rozpočtový výhled obce byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2017 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2017 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 5.699.420,57 Kč.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na r. 2017 byl schválen ZO dne 13.2.2017 jako schodkový ve výši příjmů 11.852.600,- Kč a výdajů 16.936.000,- Kč, schodek ve výši 5.083.400,- Kč je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Schválený rozpočet obce byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec Hoříněves poskytla během roku 2017 ze svého rozpočtu účelovou dotaci na základě posouzení individuální žádosti:

- dotaci pro TJ Sokol Hoříněves ve výši 170.000,- Kč dle žádosti ze dne 2.1.2017 na krytí "části neinvestičních výdajů spojených s provozem a údržbou sokolovny, hospodářsko správní výdaje, zajištění činnosti mládežnických oddílů a pořádání kulturních a sportovních akcí". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 13.2.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.3.2018, bude předmětem konečné kontroly přezkoumání. Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce byla oboustranně podepsána dne 4.5.2017, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 30.5.2017. Částka ve výši 170.000,- Kč byla zaslána z účtu obce dne 4.5.2017. Veřejnoprávní smlouva byla do 30

dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 4.5.2017. Dotace je k 31.12.2017 vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery a současně byl vytvořen dohad na účtu 389 - Dohadné položky pasivní, vyúčtování dle Smlouvy o dotaci bude provedeno dle podmínek ve smlouvě, tj. v roce 2018.

-dotaci pro Oblastní charitu Červený Kostelec - stř. Domov sv. Josefa ve výši 10.000,- Kč dle žádosti ze dne 15.12.2016 na krytí "části neinvestičních výdajů spojených s provozem Domova sv. Josefa v Žirči u Dvora Králové n. L., na poskytnutí zdravotní a sociální služby těžce nemocným". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 13.2.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.3.2018, bude předmětem konečné kontroly přezkoumání. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce byla oboustranně podepsána dne 17.5.2017, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 15.7.2017. Částka ve výši 10.000,- Kč byla poslána z účtu obce dne 29.5.2017.

Bylo předloženo Vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Knihovnu města Hradec Králové ve výši 10.500,- Kč dle žádosti ze dne 10.2.2017 na účel "nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 13.2.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 10.1.2018, bude předmětem konečné kontroly přezkoumání hospodaření. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce byla oboustranně podepsána dne 10.5.2017, dotace bude převeden na účet nejpozději do 15.6.2017. Částka ve výši 10.500,- Kč byla poslána z účtu obce dne 29.5.2017.

Bylo předloženo Vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a zúčtována do nákladů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly k 31.12.2017 posíleny o následující účelovou dotaci:

- prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev Parlamentu ČR o zálohu ve výši 73.868,- Kč (UZ 98 071). Skutečné výdaje činili 37.585,58 Kč. Vratka dotace ve výši 36.282,42 Kč bude vrácena při finančním vypořádáním, k 31.12.2017 je vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy.

- z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 211.638,- Kč (UZ 13 101), dotace nebyla předmětem kontroly, o příjmu dotace je účtováno v souladu s účetními postupy,

- na základě Rozhodnutí GŘ HZS ČR ze dne 28.2.2017 o účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu MV - GŘ HZS ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2017 - zabezpečení akceschopnosti jednotky PO kategorie JPO II a mzdové výdaje a zákonné pojistné a sociální zabezpečení členům vykonávajícím službu v jednotce SDH kategorie JPO II nebo JPO III jako svoje zaměstnání v pracovním poměru pod ÚZ 14004 ve výši 100.000,- Kč. Lhůta k dosažení účelu dotace je od 1.1.2017 do 31.12.2017. Obec je povinná vypořádat dotaci prostřednictvím KHK nejpozději do 5.2.2018. Dotace je k 31.12.2017 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a současně byl vytvořen dohad na účtu 388 - Dohadné položky aktivní.

- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 17POV02-0048 podepsané dne 20.6.2017 na akci "Rekonstrukce chodníků v obci" o účelovou neinvestiční dotaci v celkové výši 400.000,- Kč. Podíl dotace nesmí přesáhnout

48,56% celkových podpořitelných výdajů. Doba realizace projektu je stanovena od 1.1.2017 do 30.11.2017. Závěrečnou zprávu o realizaci projektu je příjemce povinen předložit do 31.12.2017. Dne 27.12.2017 příjemce dotace odeslal poskytovateli Závěrečnou zprávu o čerpání dotace. Dotace je k 31.12.2017 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a současně byl vytvořen dohad na účtu 388 - Dohadné položky aktivní.

- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 17RRD01-0003 podepsané dne 12.7.2017 na projekt "Cisternová automobilová stříkačka CAS 20 pro JSDH Hořiněves" o účelovou investiční dotaci v celkové výši 1.000.000,- Kč. Podíl dotace nesmí přesáhnout 18,19% celkových uznatelných výdajů. Doba realizace projektu je stanovena od 1.1.2017 do 31.12.2018. Závěrečnou zprávu o realizaci projektu je příjemce povinen předložit do 31.12.2018. Dne 27.12.2017 příjemce dotace odeslal poskytovateli Závěrečnou zprávu o čerpání dotace. Dotace je k 31.12.2017 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a současně byl vytvořen dohad na účtu 388 - Dohadné položky aktivní.

- na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva vnitra ze dne 7.9.2017 na projekt: "FZŠ - Hořiněves - Cisternová automobilová stříkačka" účelovou investiční dotaci ve výši 2.500.000,- Kč. Realizace projektu poskytovatelem stanovena do 31.12.2017, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce projektu stanoveno do 31.3.2018. Dne 21.12.2017 příjemce dotace předložil poskytovateli Závěrečnou zprávu o čerpání dotace. Dne 3.1.2018 obec obdržela potvrzení od MV Závěrečné vyhodnocení akce (Projektu). O příjmu dotace bylo účtováno v souladu s účetními podmínkami.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá pozemky a nebytové prostory.

V roce 2017 byla uzavřena např.:

Obec jako pronajímatel uzavřela dne 5.9.2017 Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího k podnikání. Předmětem nájmu je nebytový prostor o celkové rozloze 72,5 m² v budově čp. 96 v k. ú. Hořiněves. Účel nájmu - provozování praxe všeobecného praktického lékaře. Tato smlouva je uzavřena na dobu neurčitou ode dne účinnosti této smlouvy. Měsíční nájemné je stanoveno ve výši 2.500,- Kč včetně DPH. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 9.8. do 4.9.2017. ZO schválilo tento pronájem dne 4.9.2017.

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

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo ke dni 31.12.2017 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ve výši 7.000,- Kč a k nákupu pozemků dle položky 6130 ve výši 1.000.000,- Kč.

Ke kontrole byly předloženy:

Obec jako kupující uzavřela dne 14.6.2017 s Českou obcí sokolskou Kupní smlouvu na nákup nemovitostí p.č. st. 121/1 o výměře 711 m², součástí pozemku je stavba, p.č. st. 121/2 o výměře 740 m², součástí pozemku je stavba č.p. 116, p.č. 86/1 o výměře 6045 m², p.č. 86/5 o výměře 1205 m², p.č. 86/6 o výměře 758 m², p.č. 88 o výměře 1457 m² v k.ú. Hořiněves za kupní cenu v celkové výši 1.000.000,- Kč. Tato částka v plné výši byla obcí uhrazena dne 14.6.2017. Zastupitelstvo obce schválilo tento nákup a uzavření smlouvy dne 28.11.2016. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 14.6.2017.

Obec jako prodávající uzavřela dne 16.8.2017 s fyzickou osobou Kupní smlouvu na prodej pozemků parc. č. 319/1, parc. č. 314/9 o výměře 125 m² a parc. č. 314/10 o výměře 14 m² v

k.ú. Želkovice za kupní cenu ve výši 7.000,- Kč. Tato částka v plné výši byla obci uhrazena dne 16.8.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn od 30.6.2017 do 17.7.2017. Zastupitelstvo obce schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 17.7.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 18.9.2017.

Smlouvy ostatní

Obec Hořiněves (jako úvěrující) uzavřela dne 18.8.2016 Smlouvu o úvěru s Hradecký venkov o.p.s. (jako úvěrovaná) na poskytnutí úvěru až do výše 600.000,- Kč. Úvěrovaný se zavazuje platit úvěrujícímu ode dne poskytnutí do dne vrácení peněžních prostředků úroky z dlužné částky, jejichž roční sazba činí 1,9 %. Poskytnuté peněžní prostředky a dohodnuté úroky se úvěrovaný zavazuje vrátit nejpozději do 31.7.2017. Smlouva o úvěru byla v ZO schválena dne 16.8.2016.

Ke dni 31.12.2016 obec poskytla úvěrovanému částku ve výši 400.000,- Kč, vedeno na účtu 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé.

Poskytnuté peněžní prostředky byly splaceny dne 29.6.2017.

Obec Hořiněves (jako zapůjčitel) uzavřela dne 10.8.2017 Smlouvu o zápůjčce s Praktický lékař Hořiněves s.r.o. (jako vydlužitel) na poskytnutí zápůjčky ve výši 360.000,- Kč. Vydlužitel se zavazuje platit zapůjčiteli pravidelnou měsíční splátku ve výši 6.000,-Kč, splatnou vždy do 20. kalendářního dne příslušného měsíce. Zápůjčka se sjednává jako bezúročná. Poskytnuté peněžní prostředky jsou splatné do 31.8.2022. Smlouva o úvěru byla v ZO schválena dne 17.7.2017.

Vedeno na účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci, zůstatek účtu 462 k 31.12.2017 je 336.000,- Kč.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo obce schválilo neinvestiční příspěvek na rok 2017 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Hořiněves ve výši 140.000,- Kč. Obec sdělila závazný ukazatel své zřízené organizaci.

Účetní deník

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc duben a říjen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice.

Předmětem kontroly byla např.:

Směrnice č. 2/2017 o oběhu účetních dokladů, směrnice vydána 1.4.2017, účinnost od 1.4.2017,

Směrnice č. 6/2017 o vedení pokladny, směrnice vydána dne 1.4.2017, účinnost od 1.4.2017,

Směrnice č. 9/2017 o podrozvaze, směrnice vydána 1.4.2017, účinnost od 1.4.2017,

Směrnice č. 10/2017 o zabezpečení zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole, směrnice vydána 1.4.2017, účinnost od 1.4.2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.10.2017 a ke dni 31.12.2017. Kontrolou výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10.2017 a k 31.12.2017. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Zastupitelstvo obce pověřilo k výkonu finanční kontroly u zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hořiněves finanční výbor dle Směrnice č. 10/2017 o zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Byla provedla kontrola hospodaření s veřejnoprávními prostředky zřízené PO ZŠ a MŠ Hořiněves za namátkově vybranou část období roku 2017 ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, byl zpracován Protokol o výsledku finanční kontroly ze dne 30.12.2017 - kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Ověřovatelé doporučují, aby byla v předávaném Protokolu začleněna lhůta pro podání námitek kontrolovaného subjektu, neboť kontrolovaná osoba může podat námitky k vyhotovenému Protokolu ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu (viz. odkaz na ustanovení § 13 odst. 1 zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ZO ze dne 28.11.2016, 13.2.2017, 10.5.2017, 26.6.2017, 17.7.2017, 4.9.2017 a 11.12.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 10.5.2017 s výrokem "bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce.

Po jeho schválení byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Zastupitelstvo obce současně na tomto zasedání projednalo a schválilo jako samostatný bod také účetní závěrku obce za rok 2016 a o tomto schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky.

Zastupitelstvo obce dne 10.5.2016 schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hořiněves za rok 2016.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hořiněves

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hořiněves za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Hořiněves za rok 2017

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Hořiněves - za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Hořiněves k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Pokud by přesto z nějakého závažného relevantního důvodu muselo dojít k jejich změně nebo úpravě, ÚSC se zavazuje podat o této skutečnosti neprodleně informaci přezkoumávající kontrolní skupině a spolu s ní zaslat (stačí v elektronické podobě) nové změněné výkazy, aby tak mohlo dojít k dodatečné úpravě závěru Zprávy a Přílohy č. 1.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hořiněves, dne 22.1.2018

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Andrea Peerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Hořiněves o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jana Kuthanová

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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** přezkoumávacímu orgánu, **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 přezkoumávacímu 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 50.000,00 Kč.

Jana Kuthanová

.....
starostka obce

Obec Hořáňves
okres Hradec Králové

①

.....
podpis

KONTAKTY:

Ing. Monika Jančová

mjancova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725593698

Richard Holenda Ing. Vendula Hynková Ing. Andrea Peerová

724325170; rholenda@kr-kralovehradecky.cz vhynkova@kr-

kralovehradecky.cz apeerova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727873835

Příloha č. 1

Název účtu	SU	částka
Krátkodobé úvěry	281	
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	
Jiné krátkodobé půjčky	289	
Směnky k úhradě	322	
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	
Krátkodobé závazky z ručení	362	
Dlouhodobé úvěry	451	
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	
Dlouhodobé závazky z ručení	456	
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	
Dluh Celkem		0,00

Příjem v roce 2017	19 033 895,23
Příjem v roce 2016	13 369 426,15
Příjem v roce 2015	17 773 562,21
Příjem v roce 2014	16 927 778,01
Příjmy celkem	67 104 661,60

Průměr příjmů za čtyři roky	16 776 165,40
-----------------------------	---------------

podíl dluhu k příjmům za 4 roky 0

60% z průměru příjmů za 4 roky 10 065 699,24

překročení o v tisících -10 065 699,24

překročení o v % 0