



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Obec Hořiněves, IČ: 00268801  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 12.12.2012
- 10.4.2013

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 Hořiněves**  
**Hořiněves 73**  
**503 06 Hořiněves**

**Zástupci za Obec:**

- Jana Kuthanová - starostka obce
- Radmila Lukašíková - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Danuše Součková
- kontroloři:  
Bc. Lucie Svrbíková  
Šárka Šábrtová

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Hoříněves - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn i na elektronické úřední desce.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že nebyl do konce roku schválen rozpočet řídilo se hospodaření obce dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria, schválenými v ZO dne 30.11.2011.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu jsou prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 4, schválenými v ZO dne 24.5.2012, 13.8.2012, 29.10.2012 a 26.11.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven a schválen v ZO na období 2012 -2014 dne 8.11.2010 a nově v ZO dne 26.11.2012 na období 2014 - 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZO dne 28.2.2012 jako schodkový ve výši příjmů 9 409 680,- Kč a ve výši výdajů 15 663 000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 byl projednán a schválen s vyjádřením souhlasu celoročního hospodaření obce a to bez výhrad v ZO dne 24.5.2012. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. 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 inventurních rozdílů v této oblasti.
Odměňování členů zastupitelstva	Byly kontrolovány odměny členů zastupitelstva za rok 2012 a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Byly namátkově kontrolovány pokladní doklady za měsíc květen a září 2012. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Rozvaha sestavena k 31.12.2012.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období květen a září 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty sestaven k 31.12.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o tyto účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- z KÚ Královéhradeckého kraje účelovou neinvestiční dotací v požární ochraně na výdaje jednotky SDH ve výši 100 000,- Kč na mzdové výdaje a zákonné pojištění, dotace byla čerpána v souladu s podmínkami poskytovatele a byla řádně proúčtována.</li> <li>- z KÚ Královéhradeckého kraje účelovou neinvestiční dotací v požární ochraně na výdaje jednotky SDH ve výši 5 540,- Kč za uskutečněný zásah jednotky SDH, dotace byla čerpána v souladu s podmínkami poskytovatele a byla řádně proúčtována. Dne 10.1.2013 odsouhlaseno vyúčtování odborem regionálního rozvoje KÚ KHK.</li> <li>- z MF prostřednictvím KÚ Královéhradeckého kraje ve výši 124 000,- na výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstev krajů a 1/3 Senátu Parlamentu ČR, dotace ve výši 65 351,- Kč byla vyčerpána v souladu se směrnicí MF a nevyčerpaná výše dotace ve výši 58 649,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 9.1.2013.</li> <li>- z MF prostřednictvím KÚ Královéhradeckého kraje na výdaje související s volbou prezidenta ve výši 1 000,- Kč, dotace nebyla čerpána a byla vrácena na účet poskytovatele 9.1.2013.</li> <li>- z ÚP ve výši 40 000,- Kč, ÚZ 13 234 na aktivní politiku zaměstnanosti.</li> </ul> <p>V roce 2012 proběhla na obci kontrola Finančního úřadu v Hradci Králové. Předmětem kontroly bylo Rozhodnutí Ministerstva ŽP o poskytnutí dotace a Smlouva o poskytnutí podpory ze SFŽP na projekt "Zateplení mateřské školy v Hořiněvsi" - ověření skutečnosti rozhodných pro stanovení povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně. Dle Protokolu ze dne 19.10.2012 nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.</p>
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory, byty, pozemky a movité věci. Předmětem kontroly byla nájemní smlouva na pronájem pozemku p.č. 477/18 na dobu určitou do 31.12.2017. Nájemné bylo stanoveno ve výši 1,- Kč ročně. Záměr o pronájmu byl vhodným způsobem zveřejněn. Nájemní smlouva ze dne 10.2.2012 byla ke kontrole předložena.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	K 30.11.2012 došlo v majetkové oblasti k prodeji pozemku p.č. 336/3 k.ú. Hořiněves, v ZO schváleno 24.5.2012, záměr zveřejněn.
Smlouvy o půjčce	Obec v roce 2004 uzavřela smlouvu o půjčce s fyzickou osobou na podporu podnikání ve výši 10 000,- Kč, půjčka doplacena dne 16.1.2012.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Byl předložen Protokol o výsledku finanční kontroly ZŠ a MŠ Hořiněves za rok 2012, kde nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 23.1.2012, 28.2.2012, 24.5.2012, 13.8.2012, 29.10.2012 a 26.11.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec 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 - Obec Hořiněves - za rok 2012  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Hořiněves - za rok 2012  
se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Hořiněves - za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 10.4.2013

Podpisy kontrolorů:

.....  
Danuše Součková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz

.....  
Šárka Šábrtová  
kontrolor

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, neuzavřel směnňou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Hořiněves - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....  
Jana Kuthanová

Dne 10.4.2013

starostka obce

**Obec Hořiněves**  
okres Hradec Králové

10.4.2013

Rozdělovník :

*Podrobně se píše na sdružení*

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Hořiněves	Jana Kuthanová
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

**Poznámka:**

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, , ), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.