



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Hoříněves, IČ: 00268801
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2011
- 30.1.2012

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 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:
Lucie Svrbíková

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2011 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 řídí se hospodaření obce dle § 13 zák. č. 250/2000 Sb. do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria, schválenými dne 8.11.2010.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu jsou prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 7, schválenými v ZO dne 4.4.2011, 23.5.2011, 13.6.2011, 25.7.2011, 10.10.2011, 30.11.2011 a 23.1.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl schválen v ZO na období 2012-2014 dne 8.11.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZO dne 7.3.2011 jako schodkový ve výši příjmů 9 333 740,- Kč a ve výši výdajů 14 550 000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2010 byl projednán a schválen s vyjádřením souhlasu celoročního hospodaření obce a to bez výhrad v zastupitelstvu obce dne 4.4.2011. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. 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.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena na počítači. Místní poplatky jsou vybírány na základě platné vyhlášky.
Odměňování členů zastupitelstva	Byly kontrolovány odměny členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Byly namátkově kontrolovány pokladní doklady za měsíc srpen a listopad 2011. 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.
Rozvaha	Rozvaha byla sestavena k 31.12.2011.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období srpen a listopad 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Darovací smlouvy	Obec (obdarovaný) uzavřela darovací smlouvu s Římskokatolickou farností – děkanstvím Holohlavy na převod nemovitostí (budovy a pozemky) do vlastnictví obce v k.ú. Hořiněves a Žiželeves, v ZO schváleno. Dále obec (obdarovaný) uzavřela darovací smlouvu s fyzickými osobami na převod pozemku p. č. 267/24 k.ú. Hořiněves, v ZO schváleno.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec poskytuje ze svého rozpočtu dotace TJ Sokol na provozní výdaje. Dále obec poskytla finanční příspěvek ve výši 23 000,- Kč o.s. Obecný zájem na zajištění provozu Pečovatelské služby v obci Hořiněves. V ZO schváleno.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o tyto účelové dotace: - z KÚ Královéhradeckého kraje na sčítání lidu (ÚZ 98 005) ve výši 3 775,- Kč, dotace nebyla čerpána a byla vrácena při finančním vypořádání za rok 2011 na účet poskytovatele dne 20.1.2012. - prostřednictvím KÚ KHK na "Zlepšení podmínek pro vzdělávání na ZŠ (ÚZ 33123) druhou zálohu dotace ve výši 143 638,40 Kč, dotace byla v plné výši přeposlána na účet ZŠ dne 16.12.2011. - z KÚ KHK POV neinvestiční dotaci na akci "Střecha ZŠ Hořiněves", výše dotace činí 465 000,- Kč, max. podíl dotace 50 %, - z KÚ Královéhradeckého kraje účelovou neinvestiční dotaci na výdaje jednotky SDH ve výši 100 000,- Kč na mzdové výdaje a zákonné pojištění - z KÚ Královéhradeckého kraje účelovou neinvestiční dotaci pro SDH ve výši 13 778,- Kč, z toho na věcné vybavení 7 000,- Kč, na odbornou přípravu 3 465,- Kč a za uskutečněný zásah jednotky SDH 3 313,- 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. Dále obec obdržela: - z Regionální rady regionu soudržnosti Severovýchod obec obdržela na základě avíza o platbě ze dne 12.4.2011 celkovou částku 461 854,34 Kč (z toho neinvestiční 11 007,50 Kč a investiční 450 846,84 Kč) na akci s názvem "Sportovní víceúčelové hřiště a tenisové hřiště Hořiněves". - z Státního fondu životního prostředí ČR obec obdržela na základě avíza o platbě částku 8 000,- Kč (ÚZ 90877) a z Fondu soudržnosti částku 136 000,- Kč (ÚZ 15 835) na akci s názvem "Zateplení Mateřské školy v Hořiněvsi" - z PRV ČR se SZIF obec obdržela na základě oznámení o schválení platby ze dne 26.10.2011 na akci "Zapáleným hasičem kvalitně s profesionálním přístupem - SDH

	Hořiněves." přiznanou dotaci ve výši 188 460,- Kč (90 % celkových způsobilých výdajů projektu) - v roce 2009 z KÚ Královéhradeckého kraje č. 2158/2009 ve výši 230 000,- Kč na projektovou dokumentaci s názvem "Kanalizace a centrální ČOV - Hořiněves". Dotace nesmí překročit 80% celkových nákladů na akci. Termín realizace projektu byl stanoven od 1.6.2009 do 31.5.2011. Byla předložena závěrečná zpráva ze dne 26.5.2011. Dotace byla čerpána v plném rozsahu v souladu s jejich účelovým určením, je dokladována a proúčtována. V roce 2010 proběhla na obci kontrola Finančního úřadu v Hradci Králové. Předmětem kontroly byly "podmínky" Rozhodnutí Ministerstva vnitra o poskytnutí dotace reg.č. CZ.1.06/2.1.00/02.03042 ze dne 15.9.2009. Podle ustanovení §44a odst.3 písm.d) a b) a §44a odst.8 zákona 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů finanční úřad vyměřuje odvod do Národního fondu za porušení rozpočtové kázně ve výši 2 913,- Kč. Dále sděluje předpis penále ve výši 1 029,- Kč. Obec dne 5.11.2010 požádala finanční úřad o prominutí vyměřených sankcí. Dle prohlášení starostky byl odvod za porušení rozpočtové kázně vč. penále prominut - avšak zaplacen a z FÚ připsán zpět na účet obce dne 28.3.2011.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory, byty, pozemky a movité věci. Předmětem kontroly byla nájemní smlouva na p.č. 402/19, záměr zveřejněn.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	K 31.12.2011 došlo v majetkové oblasti k nákupu pozemků p. č. 401/15, 401/19 v k.ú. Hořiněves a p. č. 108 a 11/2 v k.ú. Žiželeves, v ZO schváleno. Z Pozemkového fondu obec obdržela na základě souhlasného prohlášení ze dne 4.11.2011 PK č. 269/3, 273/3/2 a 273/4/2 a dále od Lesů ČR PK 273/1.
Smlouvy o půjčce	Obec v roce 2004 uzavřela smlouvu o půjčce s fyzickou osobou na podporu podnikání ve výši 10 000,- Kč, schváleno v ZO. Zůstatek půjčky vedené na účtu 316 činí k 31. 12. 2011 činí 3 370,- Kč.
Smlouvy ostatní	Byla předložena Smlouva o partnerství s o.p.s. Hradecký venkov ze dne 14.6.2011. Obec se zavazuje poskytnout finanční částku ve výši 400 000,- Kč na předfinancování projektu "Dětem pro radost II.". V ZO schváleno.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2011 byly realizovány veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce v souladu s § 18 odst. 3 zák. v návaznosti na § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách na akce s názvem "Střecha ZŠ Hořiněves" a "Zlepšení tepelně technických vlastností 2 bytových domů čp. 129-131, 113-115 Hořiněves - výměna oken a dveří".
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 8.11.2010, 17.1.2011, 7.3.2011, 4.4.2011, 23.5.2011, 13.6.2011, 25.7.2011, 10.10.2011 a 30.11.2011 .

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 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Hořiněves - za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Hořiněves - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Královéhradecký kraj dne 7.2.2012

Podpisy kontrolorů:


.....
Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

¹ Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz


.....
Lucie Svrbíková
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 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, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Hořiněves - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Jana Kuthanová

Dne 23.2.2012

starostka obce

Obec Hořiněves
okres Hradec Králové

Rozdělovník :

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.