

SpZn: SZ_038564/2019/KUSK
Čj.: 001016/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HOROMĚŘICE

IČ: 00241229
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Horoměřice za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.09.2019
- 16.12.2019
- 05.03.2020 - 06.03.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Horoměřice
Velvarská 100
252 62 Horoměřice

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolorky:

PhDr. Ladislav Tomášek
Irena Kovářiková
Helena Lišková
Jiřina Šamanová

Zástupci obce:

MVDr. Jan Herčík, CSc. - starosta
Ivan Král - místostarosta
Šárka Musilová - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 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,
- 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 06.03.2020 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

- sestaven na roky 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2017, návrh zveřejněn od 21.11. do 11.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.12.2018 - 18.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2018 jako schodkový, schodek kryt ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 2.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.4.2019, zveřejněno dne 19.4.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2019, zveřejněno dne 26.6.2019
- č. 3 - schváleno radou obce dne 16.7.2019, zveřejněno dne 17.7.2019
- č. 4 - schváleno radou obce dne 17.9.2019, zveřejněno dne 18.9.2019
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5.11.2019, zveřejněno dne 5.11.2019
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2019, zveřejněno dne 23.12.2019

Závěrečný účet

- zastupitelstvem obce dne 18.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou auditora o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 28.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 20.5.2019 - 11.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.6.2019 ze dne 17.7.2019, k 30.11.2019 ze dne 12.12.2019, k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2019 ze dne 26.7.2019, k 30.9.2019 ze dne 23.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 20.2.2020

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2019 ze dne 26.7.2019, k 30.9.2019 ze dne 23.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 20.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2019 ze dne 26.7.2019, k 30.9.2019 ze dne 23.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 20.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 31.8.2019, k 30.11.2019, 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 31.8.2019, k 30.11.2019, k 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 13.9.2019 do faktury č. 19-001-00502, k 31.12.2019 do faktury č. 19-001-00713

Kniha odeslaných faktur

- k 15.9.2019 do faktury č. 19-002-00323, k 31.12.2019 do č. faktury 19-002-00461

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 19-001-00305 ze dne 29.5.2019 - č. 19-001-00335 ze dne 10.6.2019, č. 19-001-00678 ze dne 13.12.2019 - č. 19-001-00698 ze dne 18.12.2019

- dle knihy vydaných faktur - č. 19-002-00210 ze dne 14.6.2019 - č. 19-002-00230 ze dne 9.7.2019, č. 19-002-00394 ze dne 11.12.2019 - č. 19-002-00461 ze dne 31.12.2019

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 8120111/0100 vedenému u KB a.s. č. 44 ze dne 1.3.2019 - č. 65 ze dne 31.3.2019, č. 108 ze dne 1.6.2019 - č. 129 ze dne 30.6.2019, č. 240 ze dne 1.12.2019 - č. 259 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94-5819111/0710 vedenému u ČNB č. 4 ze dne 28.2.2019 - č. 7 ze dne 8.4.2019, č. 13 ze dne 6.6.2019 - č. 17 ze dne 28.6.2019, č. 31 ze dne 29.11.2019 - č. 36 ze dne 31.12.2019
- k účtu sociálního fondu č. 51-2715270257/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019 - č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 35-1524981537/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019 - č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k spořicímu účtu č. 115-9586990267/0100 vedenému u KB a.s. č. 1 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 8120111/0100 vedenému u KB a.s. č. 19-802-00602 - č. 19-802-00873, (jiná číselná řada po 1.5.2019 obec přešla na novou verzi programu) č. 19-801-01165 - č. 19-801-01186, č. 19-801-01297 - č. 19-801-01316
- k běžnému účtu č. 94-5819111/0710 vedenému u ČNB č.19-806-00004 - č. 19-806-00007, č. 19-806-00013 - č. 19-806-00016, č. 19-806-00031 - č. 19-806-00036
- k účtu sociálního fondu č. 51-2715270257/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 19-805-00037 - č. 19-805-00051, č. 19-805-00081, č. 19-805-00097
- k úvěrovému účtu č. 35-1524981537/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 19-817-0003, č. 19-817-0006, č. 19-817-00012
- k spořicímu účtu č. 115-9586990267/0100 vedenému u KB a.s. č. 19-807-00001

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen, červen, září, listopad a prosinec 2019
- hlavní pokladna - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.25 hod. činí Kč 39 886,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 19-701-00346 ze dne 18.9.2019
- příjmová pokladna - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.30 hod. činí Kč 31 766,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 19-704-01693 ze dne 18.9.2019
- pokladna sociálního fondu - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.40 hod. činí Kč 8 000,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 19-702-00003 ze dne 31.5.2019

Pokladní doklad

- za měsíc květen, červen, listopad a prosinec 2019
- hlavní pokladna - č. 19-701-00256 ze dne 4.6.2019 - č. 19-701-00303 ze dne 28.6.2019, č. 19-701-00605 ze dne 2.12.2019 - č. 19-701-00660 ze dne 31.12.2019
- příjmová pokladna - č. 19-704-01167 ze dne 3.6.2019 - č. 19-704-01324 ze dne 01324 ze dne 28.6.2019, č. 19-704-01998 ze dne 2.12.2019 - č. 19-704-02115 ze dne 31.12.2019
- pokladna sociálního fondu - č. 19-702_00002 ze dne 24.5.2019 - č. 19-702-00003 ze dne 31.5.2019, č. 19-702-00005 ze dne 13.11.2019 - č. 19-702-00007 ze dne 20.11.2019

Evidence poplatků

- místních poplatků - vedena v programu KEO, dle jednotlivých poplatníků

Evidence závazků

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Horoměřice k 31.12.2019 : Plán inventur na rok 2019 ze dne 30.12.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 7.1.2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2019, Výpisy z listu vlastnictví k 31.12.2019 pro obec Horoměřice a k.ú. Suchdol, Horoměřice, Statenice, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 20.1.2020.

Mzdová agenda

- výplatnice za období 07 - 10/2019 u kontrolovaných pracovníků na Dohodu o provedení práce a Dohodu o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy (období leden - říjen 2019) neuvolněného starosty a uvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky ze dne 18.6.2019 příspěvkových organizací a Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 18.6.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. a 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. a 31.12.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 3.9.2019. Obec Horoměřice jako objednatel, fyzická osoba jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je provedení tesařských, zednických, klempířských a pokrývačských prací. Jedná se o havarijní opravu.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1002991981 ze dne 31.5.2018, kdy Česká republika - Státní pozemkový úřad převádí obci pozemek parc.č. 428/39 (orná půda) v katastrálním území Horoměřice. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 9.4.2018.
- Kupní smlouva ze dne 26.3.2019. Obec prodala ČEZu Distribuce, a.s. pozemek - stavební parc. č. 1544, katastrální území Horoměřice o výměře 14 m². Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.2.2019.
- Kupní smlouva ze dne 23.12.2019. Obec Horoměřice kupuje od firmy Gregor a syn, s.r.o., kolový traktor s příslušenstvím. Kupní cena činí Kč 1,501.300,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2019. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 6.1.2020.
- Kupní smlouva ve které obec Horoměřice prodává fyzické osobě část pozemku p.č. 439/1 o výměře 1 m² v k.ú. Horoměřice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 1.8.2019. Obec Horoměřice daruje OSH Praha - západ finanční dar ve výši Kč 2 500,00 na pořízení sportovního vybavení.
- Darovací smlouva ze dne 17.6.2019. Letiště Praha, a.s. daruje obci Kč 1 779 697,00 za účelem vybudování bezprašného povrchu v ulici U Chundelů a U Studánky, péče o veřejnou zeleň a rozšíření veřejné zeleně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.4.2019.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 19.11.2019. Obec Horoměřice pronajímá fyzické osobě nebytové prostory v objektu statek-zámeček č.p. 1 na pozemku p.č. 70/1 v k.ú. Horoměřice. Sjednána na den 22.2.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 26.3.2019, zveřejněn od 16.10. do 1.11.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2.4.2019. Obec Horoměřice (povinná), GasNet, s.r.o. (oprávněný), dotčený pozemek parc.č. 311/1 , k.ú. Horoměřice, za účelem práva zřídit a provozovat na služebných pozemcích plynárenské zařízení, na dobu neurčitou, jednorázová úhrada ve výši Kč 10 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace, ze dne 16.12.2019. Středočeský kraj poskytuje obci Horoměřice dotaci ve výši Kč 40.000,00. Určeno na Společenský život v Horoměřicích. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 8.10.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí grantu pro oblast volného času ze dne 27.6.2019. Obec poskytuje Rodinnému klubu Pohoda, z.s. na podporu činnosti volnočasových aktivit pro děti konaných na území obce Horoměřice ve výši Kč 101 500,00, na základě žádosti ze dne 12.5.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí grantu pro oblast volného času ze dne 27.6.2019. Obec poskytuje Happy faces, z.s. na podporu činnosti volnočasových aktivit pro děti konaných na území obce Horoměřice ve výši Kč 198 250,00, na základě žádosti ze dne 20.4.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30.10.2019, kdy obec poskytuje Českému svazu včelařů z.s., Základní organizace Hostivice, Kč 5 000,00 na výdaje spojené s činností. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 5.11.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí grantu pro oblast volného času dětí a mládeže na rok 2019 ze dne 2.12.2019, kdy obec poskytuje Technické lize mládeže, z.s., Horoměřice, Kč 62 000,00 na volnočasové aktivity pro děti konaných na území obce Horoměřice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 5.11.2019. Smlouva uveřejněna dne 11.12.2019.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.7.2019 s pí L.K., na období od 1.7.2019, na administrativní činnost, skenování a zařídění smluv, v rozsahu 20 hodin týdně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2019, s pí Ing. L.Š., na období od 1.7. do 31.12.2019, na funkci referent územního plánování, v rozsahu max. 300 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na dodávku traktoru, včetně příslušenství, určeného pro úklid místních komunikací a údržbu veřejné zeleně. Výzva zveřejněna ve dnech 12.11.2019 - 26.11.2019. Předložena Zpráva o jednání hodnotící komise ze dne 26.11.2019. hodnoceno 5 nabídek, vybrána firma Gregor a syn, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 1,501.300,00 bez DPH. Dne 23.12.2019 uzavřena s vybraným uchazečem Kupní smlouva. Cena ve smlouvě je shodná s nabídkovou cenou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2019. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 6.1.2020.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 1.11.2018 (ustavující), 18.12.2018 (rozpočet), 12.2.2019, 9.4.2019, 18.6.2019 (závěrečný účet, účetní závěrka), 3.9.2019, 5.11.2019, 17.12. 2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- č. 2/2019 - č. 32/2019, období 15.1.2019 - 17.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedení veřejnoprávní kontroly Školní jídelna Horoměřice ze dne 31.7.2019, předmětem kontroly - účetnictví vedené PO a hospodaření s neinvestičním příspěvkem na provoz pro kalendářní rok 2019, kontrolované období 1.1. - 30.6.2019. Kontrola provedena na základě Pověření ze dne 28.6.2019.
- Protokol o provedení veřejnoprávní kontroly Mateřské školy Horoměřice ze dne 7.8.2019, předmětem kontroly - účetnictví vedené PO a hospodaření s neinvestičním příspěvkem na provoz pro kalendářní rok 2019, kontrolované období 1.1. - 30.6.2019. Kontrola provedena na základě Pověření ze dne 28.6.2019.
- Protokol o provedení veřejnoprávní kontroly Základní školy Horoměřice ze dne 13.9.2019, předmětem kontroly - účetnictví vedené PO a hospodaření s neinvestičním příspěvkem na provoz pro kalendářní rok 2019, kontrolované období 1.1. - 30.6.2019. Kontrola provedena na základě Pověření ze dne 28.6.2019.

Nespecifikován

- Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horoměřice ze dne 27.3.2019. Provedla auditorská společnost NBG s.r.o. Ing. Tomáš Brumovský a Ing. Jan Walter- s vyjádřením Při přezkoumání hospodaření obce Horoměřice za účetní období 2018 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky," Závěr bez výhrad "

V kontrolovaném období obec Horoměřice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horoměřice:

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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 10d odst. 1,2, neboť:

Ke dni dílčího přezkoumání tj. 19.9.2019 obec nezveřejnila veřejnoprávní smlouvu ze dne 27.6.2019 o poskytnutí grantu Rodinnému klubu Pohoda, z.s. ve výši Kč 101 500,00 a veřejnoprávní smlouvu ze dne 27.6.2019 o poskytnutí grantu Happy faces, z.s. ve výši Kč 198 250,00.

NAPRAVENO

Ke dni II. dílčího přezkoumání tj. 16.12.2019 se již chyba neopakuje. Veřejnoprávní smlouva ze dne 2.12.2019, kdy obec Horoměřice poskytuje Technické lize mládeže, z.s. Kč 62 000,00 na volnočasové aktivity konaných na území obce Horoměřice. Smlouva zveřejněna dne 11.12.2019.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Horoměřice za rok 2019 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	0,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,71 %
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 4 695 138,00 Kč.

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

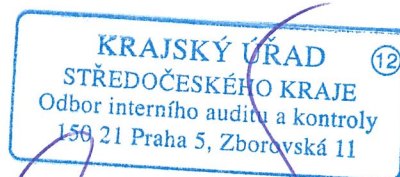
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Horoměřice 06.03.2020

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

Irena Kovářiková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Helena Lišková



.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová



.....
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 zjištěním 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 interního auditu a 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horoměřice o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. MVDr. Jan Herčík, CSc., starosta obce.

MVDr. Jan Herčík, CSc.
starosta obce Horoměřice




.....
dne 06.03.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Horoměřice	MVDr. Jan Herčík, CSc.

Upozornění:

- Doložka podle zákona o obcích - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např. prodat, směnit, darovat, propachtovat, poskytnout jako výprosu, pronajmout nebo poskytnout jako výpůjčku na dobu delší než 30 dní nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, kterou bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.
- Vnitřní směrnice - Upozorňujeme na neaktuálnost vnitřních předpisů obce.
- Veřejné zakázky malého rozsahu - neexistence směrnice k jejich zadávání - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a přiměřenosti ve všech obdobných případech.
- Schválení závěrečného účtu a účetní závěrky jedním usnesením - Upozorňujeme, že schvalování závěrečného účtu a účetní závěrky se uskutečňuje podle různých právních předpisů, s odlišným závěrem a na základě dokladů, které nejsou totožné. Je tedy nutno schvalovat tyto dokumenty a rozhodovat samostatnými usneseními a s odlišným závěrem - formulací (závěrečný účet s vyjádřením "s výhradami", nebo "bez výhrad", účetní závěrka se pouze "schvaluje", nebo "neschvaluje").