

Č. j.: LK - 0048/15/Míč

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky, IČ00854671, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 1. 3. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 17. 3. 2016.

Přezkoumání vykonal:

Ing. Ivana Míčková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0048/15/Míč dne 26. 2. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 17. 3. 2016.  
Poslední úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** František Sedlák - starosta,  
Bronislava Hamplová – účetní.

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

#### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

#### **A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2015**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

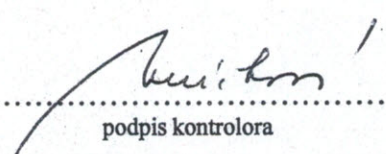
Liberec, dne 29. 3. 2016.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Ing. Ivana Míčková

.....  
kontrolor pověřený přezkoumáním

  
.....  
podpis kontrolora

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### **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 přezkoumávacímu 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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce František Sedlák.

František Sedlák  
starosta obce

*G. 4. 2016 Sedlák*

.....  
Razítko, podpis, dne



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2015 na úřední desce i v elektronické podobě bylo zabezpečeno v souladu s ust. § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění ve dnech 16. 2. 2015 až 5. 3. 2015.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 12. 2014, usn. č. 2.6 pravidla rozpočtového provizoria platná do doby schválení rozpočtu roku 2015, kde výdaje rozpočtu se budou uvolňovat do výše 1/12 celkové roční částky. Investiční výdaje pouze na akce rozpracované v roce předchozím.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce schválilo v souladu s ust. § 16 zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění do 31. 12. 2015 tři rozpočtová opatření:

1. RO dne 26. 5. 2015, usn. č. 4.5.
2. RO dne 20. 8. 2015, usn. č. 5.4.
3. RO dne 10. 12. 2015, usn. č. 7.4.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	4 368 800,-	5 837 247,22	1 468 447,22
1. RO	položková úprava rozpočtu		
2. RO	1 803 051,-	1 803 051,-	0,-
3. RO	položková úprava rozpočtu		
Celkem RO	1 803 051,-	1 803 051,-	1 468 447,22
Rozpočet po úpravách	6 171 851,-	7 640 298,22	1 468 447,22

Rozpočtová opatření byla řádně promítnuta ve výkaze FIN 2 - 12M ke dni 31. 12. 2015.

### **Rozpočtový výhled**

Dne 10. 12. 2015 byl usn. č. 7.7. schválen nový rozpočtový výhled do roku 2020 (schodkový rozpočet). Rozpočtový výhled obsahoval komentář k rozpočtovému výhledu s připravovanými investičními akcemi pro jednotlivé roky (uvedeno v tis. Kč):

	2016	2017	2018	2019	2020
Příjmy	3 600	4 100	3 800	4 200	4 400
Výdaje	4 500	4 700	4 400	5 000	5 500
Financování	900	600	600	800	1 100

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2015 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce v navržené podobě dne 5. 3. 2015, usn. č. 3.4 jako schodkový v následujících objemech:

Příjmy celkem 4 368 800,- Kč

Výdaje celkem 5 837 247,- Kč

Financování 1 468 447,- Kč (kryto finančními prostředky minulých let)

Rozpis rozpočtu byl proveden na základě jeho schválení v souladu s ust. § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle podrobné rozpočtové skladby.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2014 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 projednalo zastupitelstvo obce dne 26. 5. 2015 usn. č. 4.3. se závěrem "bez výhrad". Závěrečný účet obce obsahoval náležitosti dané ust. § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění a byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce v období od 6. 5. 2015 do 26. 5. 2015.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny tři bankovní účty:

Zůstatek k 31. 12. 2015

č. účtu - 126114389/0800 u České spořitelny a.s.

1 040 097,68 Kč, Bv. č. 056

č. účtu - 111730735/0300 u Poštovní spořitelny a.s.

300 538,84 Kč, Bv č. 12

č. účtu - 94-51316451/0710 u ČNB

719 727,82 Kč, Bv č. 28

Celkem

2 060 364,34 Kč

Bankovní výpisy jsou vedeny měsíčně a dle uskutečněných obrátů, obec využívá internetové bankovníctví. Stavů na účtech byly v kontrolovaném období do 31. 12. 2015 doloženy výpisy z účtu a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M a údajem uvedeným v rozvaze č. účtu 231 - Základní běžný účet.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování, pokladní hotovost s limitem 30 000,- Kč uzavřená s účetní obce.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha a obrátová předvaha za období za období 01-12/2015.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

V souladu s vyhláškou č 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku v pl. znění byla předložena kontrola Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků. Nařízení k provedení inventarizace a plán inventur byly vydány starostou obce dne 7. 12. 2015. Byli jmenováni členové hlavní a dílčí inventarizační komise a členové likvidační komise, stanoven plán inventur platný od 31. 12. 2015 do 31. 1. 2016, metodika pro členy inventarizačních komisí, postupy inventur, termíny zahájení činnosti komise a stanoven termín k předložení inventarizační zprávy do 31. 1. 2016. Dále byl předložen zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 7. 12. 2015, jejich podpisové vzory a seznam předaných inventurních soupisů. Kontrola byla předložena zpráva zpracovaná dne 30. 1. 2016 o provedené inventarizaci včetně soupisu zařazeného a vyřazeného majetku a likvidačních protokolů, bez zjištěných nedostatků, bez přijatých opatření.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena ručně a v počítači. V kontrolovaném období do 31. 12. 2015 bylo zaevidováno celkem 169 došlých faktur v celkové výši 4 589 241,99 Kč. Neuhrazeny faktury č. 162 - 169 ve výši 24 396,06 Kč (splatnost leden 2016). Kniha došlých faktur sloužila zároveň jako evidence závazků, je zaznamenáno datum úhrady, č. bankovního výpisu, k fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost.

Namátkově byla provedena kontrola úhrad došlých faktur dle bankovního výpisu ČS a.s., č. 118 - 130, Bv č. 044 - 045, fa č. 136 - 145, Bv č. 048 - 052, fa č. 151 - 161, Bv č. 052 - 054. Bez zjištěných nedostatků.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období k datu 31. 12. 2015 bylo odesláno celkem 35 faktur, výnosy za tříděný odpad a přeúčtování vodného a energie. Všechny faktury uhrazeny. Kniha odeslaných faktur sloužila zároveň jako evidence pohledávek. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 7. 11. 2014 byly na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce usn. č. 1.5 stanoveny odměny za výkon funkce neuvolněného starosty ve výši 7 500,- Kč, neuvolněné místostarostky ve výši 4 300,- Kč, neuvolněných členů zastupitelstva ve výši 300,- Kč měsíčně ode dne 7. 11. 2014. V kontrolovaném období nebyla provedena úprava schválené výše odměn.

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2015 celkem 258.

Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Obec Horka u Staré Paky vede jednu pokladnu. Pokladní kniha byla vedena ručně s následným tištěním pokladních dokladů z počítače. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jednotné číselné řadě za sebou od č. 1 - 417 se zaúčtováním, dle rozpočtové skladby a opatřeny podpisy. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník se zaúčtováním, tříděný podle čísla dokladu. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2015 byl nulový a souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze, účet č. 261 - Pokladna.

Namátkově byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíce:

Leden č. PD           1 - 38  
Květen č. PD       154 - 194  
Prosinec č. PD     385 - 417

Bez zjištěných nedostatků.

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

#### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha obce sestavená ke dni 31. 12. 2015. Stálá aktiva vykazují objem v brutto hodnotě částku 26 746 358,19 Kč.

V kontrolovaném období nedošlo k významné změně u majetku obce.

Skutečnosti, vztahující se k majetku:

- obec nehospodář s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nemá zástavu movitých a nemovitých věcí,
- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

#### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro účtování roku 2015.

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

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2015. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SK
Příjmy celkem po konsolidaci	4 368 800,-	6 171 851,-	6 312 838,13	102,28
Výdaje celkem po konsolidaci	5 837 247,22	7 640 298,22	5 720 921,01	74,87
Saldo P a V 1	1 468 447,22	1 468 447,22	- 591 917,12	xx

Hospodaření obce skončilo ke dni 31. 12. 2015 rozpočtovým přebytkem ve výši 591 917,12 Kč.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2015:

Náklady celkem 2 728 818,06 Kč

Výnosy celkem 4 113 954,31 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období 1 385 136,25 Kč

odpovídá účtu uvedenému v Rozvaze ke dni 31. 12. 2015 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Horka u Staré Paky nevykonávala hospodářskou činnost.

Obec provedla v souladu s ČÚS č. 708 odepisování dlouhodobého majetku. Majetek byl odepisován rovnoměrným způsobem v souladu se schválenou směrnicí obce č. účtu ve výkazu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku ve výši 624 024,- Kč.

#### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

#### **Darovací smlouvy**

Kontrola byla předložena darovací smlouva ze dne 15. 4. 2015 uzavřená mezi obcí (obdarovaný) a FO (dárce), částka ve výši 40 000,- Kč na financování části rekonstrukce vodovodu v obci.

Smlouva o poskytnutí daru SDH Nedaříž ve výši 25 000,- Kč na podporu činnosti SDH. Smlouva uzavřena dne 30. 10. 2015.

Smlouva o poskytnutí daru TJ SOKOL Horka u Staré Paky ve výši 25 000,- Kč na podporu činnosti TJ. Smlouva uzavřena dne 30. 11. 2015.

Finanční prostředky na uvedené dary zahrnuty v rozpočtu obce na rok 2015.

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

ZO schválil dne 5. 3. 2015 usn. č. 3.7. poskytnutí příspěvku ve výši 5 000,- Kč Svazu invalidů Jilemnice na základě přijaté žádosti.

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

Namátkově byla provedena kontrola přijatých dotací:

1. Rozhodnutí č. 14202523-SFŽP o poskytnutí podpory na projekt "Zateplení zdravotnického střediska" ze dne 22. 7. 2014 ve výši 50 201,- Kč a Smlouva č. 14202523 o poskytnutí podpory z FS ve výši 34 660,- Kč ze dne 28. 11. 2014 a na základě Rozhodnutí MŽP ze dne 28. 11. 2014. Předložení dokumentace k závěrečnému vyúčtování do 31. 8. 2016.

Finanční rámec projektu:

Celkové výdaje 935 335,- Kč

Způsobilé výdaje 693 214,- Kč



z toho:

Dotace FS	589 231,90 Kč
Dotace SFŽP	34 660,- Kč
Vlastní zdroje	69 322,10 Kč

Dne 22. 7. 2015 byla zaslána žádost o platbu ve výši 623 891,89 Kč celkem.

Projekt ukončen dne 31. 5. 2015, závěrečné vypořádání dotace bylo provedeno dne 8. 2. 2016.

2. Rozhodnutí MŽP ze dne 11. 9. 2015 o poskytnutí podpory na projekt "Svoz bioodpadu pro obec Horka u Staré Paky" 1 618 483,30 Kč a Smlouva č. 15247834 o poskytnutí podpory z FS ve výši 95 204,- Kč ze dne 8. 9. 2015. Předložení dokumentace k závěrečnému vyúčtování do 31. 5. 2016.

Finanční rámec projektu:

Celkové výdaje	1 970 727,- Kč
Způsobilé výdaje	1 904 098,- Kč

z toho:

Dotace FS	1 618 483,- Kč
Dotace SFŽP	95 204,- Kč
Vlastní zdroje	190 410,- Kč

Dne 3. 11. 2015 byla zaslána žádost o platbu ve výši 1 713 687,29 Kč celkem.

Projekt ukončen dne 31. 10. 2015, závěrečné vypořádání dotace bylo provedeno dne 8. 2. 2016.

Smlouva OLP/1181/2015 ze dne 17. 4. 2015 o poskytnutí účelové dotace na projekt "Oprava rozcestníků v obci Horka u Staré Paky" ve výši 46 594,50 Kč. Závěrečné vyúčtování dotace provedeno dne 15. 7. 2015. (pol. 4122).

#### **Smlouvy nájemní**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná nová nájemní smlouva.

#### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena uzavřená smlouva o dílo:

- Petr Novotný, restaurátor, Jilemnice, IČ 489 94 898 - Smlouva o dílo č. 2015/01 ze dne 15. 5. 2015. Předmět díla - zhotovení kamenného rozcestníku v obci Horka u Staré Paky. Cena díla ve výši 93 189,- Kč celkem.

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

Kontrola byla předložena kupní smlouva uzavřená dne 14. 7. 2015 o prodeji pozemku p. č. 153/11 o výměře 32 m<sup>2</sup>, kupní cena 160,- Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 6. 5. 2015 do 25. 5. 2015, prodej schválen ZO. Vklad do katastru nemovitostí dne 4. 8. 2015 s právními účinky ke dni 14. 7. 2015.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec neuzavřela v kontrolovaném období žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

#### **Smlouvy o půjčce**

Obec neuzavřela v kontrolovaném období žádnou smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky.

#### **Smlouvy ostatní**

Kontrola byla předložena Příkazní smlouva uzavřená dne 26. 7. 2015 s Ing. Václavem Javůrkem, Pardubice, IČ 876 00 129. Předmět smlouvy - zajištění přípravy a průběhu veřejné zakázky. Stanovená odměna ve výši 30 000,- Kč bez DPH.

#### **Smlouvy zástavní**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o zastavení obecního majetku.

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

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola byla předložena dokumentace k veřejným zakázkám:

Výzva k podání nabídky na zakázku malého rozsahu ze dne 23. 7. 2015 na projekt "Svoz bioodpadu pro obec Horka u Staré Paky". Hlavní hodnotící kritérium - nabídková cena. Písemnou formou osloveni celkem 3 dodavatelé. Dne 24. 8. 2015 provedla hodnotící komise výběr z doručených nabídek, jako nejvýhodnější byla doporučena ke schválení ZO nabídka č. 2 společnosti I-TEC Czech, spol. s r. o., Ostrava, IČ 268 34 634 za cenu 1 498 700,- Kč bez DPH.

Dne 25. 8. 2015 byla se společností uzavřena kupní smlouva na nákup svozového vozidla Piaggio Maxxi 1,3, 4x4 dle technických údajů uvedených ve smlouvě. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele [www.vhodne-uverejneni.cz](http://www.vhodne-uverejneni.cz) dne 9. 9. 2015.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byly předloženy vnitřní předpisy a směrnice obce:

- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků,
- Směrnice pro časové rozlišování,
- Odpisový plán,
- Systém zpracování účetnictví, oběh účetních dokladů.

### **Výsledky externích kontrol**

Dle sdělení nebyla v kontrolovaném období provedena kontrola externím subjektem (ČSSZ, FÚ, Zdrav. pojišťovna).

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

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období do 31. 12. 2015 se konalo celkem 5 zasedání ve dnech: 5. 3., 26. 5., 20. 8., 1. 10., 10. 12. 2015. Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

### **Kontrolní a finanční výbor**

K zajištění ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění má obec zřízen kontrolní a finanční výbor. Kontrola byl předložen zápis finančního výboru z kontrolovaného období ze dne 25. 2., 18. 11. 2015. Zápisy kontrolního výboru přiloženy k usnesením ZO. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce.

### **Schválení účetní závěrky**

K zajištění ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 5. 2015, usn. č. 4.4. účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky (doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2014 ze dne 26. 5. 2015).