

## Zápis finančního výboru z kontroly vedení účetnictví obce Herink za kalendářní rok 2022

Finanční výbor provedl kontrolu vedení účetnictví obce Herink za kalendářní rok 2022. Kontrola byla provedena dne 5.2. – 7.2. 2022 členy finančního výboru ve spolupráci s účetní, paní Neubauerovou.

Výsledky kontroly jsou následující:

1. Obec Herink neprovedla v roce 2022 žádnou investici, kterou by neschválilo zastupitelstvo.
2. Členům zastupitelstva, starostovi a místostarostovi nebyly v roce 2022 vyplaceny žádné odměny, které by neschválilo zastupitelstvo.
3. Nebyla nalezena žádná transakce, finanční výdaj nebo příjem, náklad nebo výnos, který by byl realizován s osobou majetkové nebo personálně propojenou s členy zastupitelstva, starostou nebo místostarostou.
4. Všechny náklady vynaložené v roce 2022 jsou spojené s činností obce.
5. Kontroly týkající se přezkumu hospodaření provedené ze strany Kraje v roce 2022 nenalezly žádné pochybení týkající se hospodaření obce.

Finanční výbor předal starostovi obce následující návrhy úprav roku 2022:

- a) V nákladech chybí faktura od FCC za svoz odpadu za prosinec 2022 ve výši 137 492 Kč.
- b) V nákladech chybí poplatek za umístění dětí s trvalým bydlištěm v Herinku na základní škole v Modleticích, odhad výše nákladů cca 40 000 Kč.
- c) V rozpracovaných investicích jsou náklady ve výši 253 588 Kč týkající se uvažovaných projektů na zateplení obecního úřadu a vodojemu. Jedná se o výdaje na studie staré několik let. Je vhodné zvážit odpis těchto investic do nákladů v případě zjištění, že investice spíše nebudou zrealizovány.
- d) Chybí protokol o inventuře pokladny k 31.12.2022, dle zákona o účetnictví se jedná o povinný dokument.
- e) U platového výměru p. Drazdíkovi platného od 1.9.2022, je napsáno, že platí od 1.9.2018
- f) Vytvořit k 31.12.2022 rezervu na možné výdaje týkající se sporů vzniklých v roce 2022. Zákon o účetnictví říká, že účetní jednotky berou při ocenění závazků v úvahu všechna předvídatelná rizika, která jsou jim k 31.12.2022 známa, a u kterých je pravděpodobné, že s nimi v budoucnu nastanou výdaje.
- g) Se společností Pražská obalovna Herink, s.r.o. je sepsaná smlouva o nájmu o pronájmu s cenou, která se nemění od 1.1.2013, je vhodné zvážit cenovou úpravu.
- h) Z fondu na opravy majetku obec Herink vyčerpala 2 571 400 Kč na výměnu membrán a aeračních modulů (ČOV). Transakci eviduje v účetnictví jako zvýšení základního kapitálu obce. Nejedná se o zvýšení základního kapitálu. Doporučujeme opravu v souladu se zákonem o účetnictví, a to do výsledku hospodaření obce.

Návrhy úprav byly akceptovány a promítnuty do roku 2022. Smlouva s Pražskou obalovnou nebude změněna, obec má v úmyslu zvýšit daň z nemovitostí. Projekty týkající se vodojemu a zateplení obecního úřadu se ponechaly, v budoucnosti se předpokládá jejich realizace.

Datum 20.2.2023



Členové finančního výboru Jan Stružka, Tomáš Brhel, Michal Janoušek