

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_088401/2015/KUSK
Čj.: 007998/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HERINK

IČ: 00640140

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Herink za rok 2015 bylo zahájeno dne 30. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12. 4. 2016
- 1. 12. 2015

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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Herink
Do Višňovky 28
251 01 Říčany u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková (12.4.2016)
Helena Lišková (1.12.2015)
Bc. Dana Matějková (12.4.2016)
PhDr. Ladislav Tomášek (1.12.2015)
Ing. Angel Tonkov (12.4.2016)

Zástupci obce:

Karel Zeman - starosta
Daniela Neubauerová - 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 kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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 právníky 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 právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
12. 4. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2014 - 16.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2015 jako přebytkový, v členění na paragrafy a položky

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.3.2015
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2015
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 30.4.2015
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 31.8.2015
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.9.2015
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 30.9.2015
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.11.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2015 s tímto textem: "zastupitelstvo obce projednalo výsledek hospodaření obce Herink za rok 2014 včetně hospodářského výsledku" - návrh zveřejněn ve dnech 3.6.2015 - 19.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 30.9., 31.10.2015, 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6., 30.9.2015, 31.12.2015 ze dne 25.2.2016

Rozvaha

- sestavena k 30.6., 30.9.2015, 31.12.2015 ze dne 25.2.2016

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6., 30.9.2015, 31.12.2015 ze dne 25.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- předložena k 31.10.2015 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.10.2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- 26.10.2015 do č. fa 150137, č. fa 150139 - č. fa 150179 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- k 5.11.2015 do č. fa 2015008, poř. č. 2015001 – č. 2015009 (dle potřeby)

Faktura

- dle knihy vystavených faktur č. 2015003 ze dne 30.6.2015 - č. 2015005 ze dne 15.9.2015
- dle knihy došlých faktur č. 150083 ze dne 2.6.2015 - č. 150100 ze dne 30.6.2015, od č. 150139 ze dne 3.11.2015 do č. 150179 ze dne 31.12.2015

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 18625201/0100 vedenému u K.B a.s. č. 23 ze dne 7.6.2015 - č. 27 ze dne 5.7.2015, č. 45 za období 2.11.-8.11.2015 - č. 53 za období 28.12.2015 – 3.1.2016
- k běžnému hypotečnímu úvěrovému účtu č. 1418126/2100 vedenému Hypoteční banky a.s. č. 2 ze dne 31.5.2015 – splacen k 31.7.2015
- k běžnému účtu č. 94-2412201/710 vedenému u ČNB č. 12 ze dne 29.5.2015 - č. 13 ze dne 17.6.2015, č. 22 ze dne 16.10.2015 - č. 27 ze dne 31.12.2015

- k účtu 43-9213930237 vedenému u KB a.s. (spořicí) č. 9 za měsíc září – č. 12 za měsíc prosinec 2015
- k účtu 2433402012/7950 vedenému u Raiffeisen Stavební spořitelna (stavební spoření) č. 1 k 31.12.2015

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 110059 - č. 110069, č. 110102 ze dne 4.11.2015 - č. 110132 ze dne 31.12.2015
- k spořicímu účtu – č. 420005 ze dne 30.9.2015 – č. 420006 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu ČNB č. 160012 - č. 160013, č. 160022 ze dne 18.10.2015 - č. 160027 ze dne 31.12.2015
- k pokladně č. 410292 ze dne 1.10.2015 – č. 410345 ze dne 31.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8,20 hod činí Kč 26.196,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize
- za období říjen – prosinec 2015

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc duben a červen
- č. P 15000208 ze dne 3.4.2015 - č. V 15000221 ze dne 29.4.2015, č. P 15000254 ze dne 2.6.2015 - č. V15000264 ze dne 23.6.2015, č. V15000292 ze dne 1.10.2015 – č. V15000345 ze dne 31.12.2015, účetní doklady 410292 ze dne 1.10.2015 - 410345 ze dne 31.12.2015

Evidence majetku

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur pro rok 2015, proškolení členů inventarizační komise ze dne 17.12.2015, inventurní soupisy ke dni 31.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 10.2.2016, výpisy z katastru nemovitostí k datu 31.12.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty za měsíc říjen

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 26.5.2015

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva o prodeji automobilu (nahrazuje Smlouvu o dílo na dodávku), ze dne 25.3.2015. Obec Herink jako kupující, Porsche Inter Auto CZ, s.r.o. jako prodávající. Předmětem smlouvy je dodávka automobilu Škoda Yeti Active 1,2 TSIU 77 kw 6. Kupní cena činí Kč 308.799,00 s DPH. Navázáno na výsledek poptávkového řízení, schválený zastupitelstvem obce dne 19.3.2015.

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

- Kupní smlouva ze dne 24.3.2015. Obec Herink jako kupující, Optreal, s.r.o. a FID Group, a.s. jako prodávající. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 290/180 o výměře 139 m² v k.ú. Herink a p.č. 290/144 o výměře 257 m² v k.ú. Herink. kupní cena činí Kč 3.960,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.2.2015.
- Bezúplatný převod ze dne 16.3.2015 "Protokol o předání a převzetí účelové polní komunikace HCN4" předávající Státní pozemkový úřad, Krajský pozemkový úřad pro Středočeský kraj Kladno. Celková účetní investiční hodnota stavby ke dni předání Kč 6.271.339,25.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.5.2015. Obec Herink jako obdarovaná, Euro Development Group, s.r.o. jako dárce. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 95.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2015.
- Darovací smlouva ze dne 22.12.2015. Obec dárce, obdarovaný p. Z.Z. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 10.000,00.
- Darovací smlouva ze dne 22.12.2015. Obec dárce, obdarovaný pí. L.D. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 10.000,00.
- Darovací smlouva ze dne 22.12.2015. Obec dárce, obdarovaný pí. M.W. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 10.000,00.
- Darovací smlouva ze dne 22.12.2015. Obec dárce, obdarovaný pí. J.Š. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 10.000,00. Uzavřené smlouvy na finanční dary ze dne 22.12.2015 schváleny zastupitelstvem obce dne 8.12.2015.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 15.10.2015. Obec Herink jako pronajímatel, pí Ch.N.L. jako nájemce. Předmětem smlouvy jsou nebytové prostory domu č.p. 28 se st. pare. č. 30/1 v k.ú. Herink, v prvním nadzemním podlaží, označené č. 01,02,03,04,05,06. Sjednáno na dobu neurčitou, za nájemné Kč 4.000,00 měsíčně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 15.10.2015 - zveřejněn ve dnech 21.7.2015 - 6.8.2015

Smlouvy zástavní

- ze dne 2.6.2015 na pozemku parc. č. 290/279 o výměře 3.809 m² za účelem zajištění pohledávky zástavního věřitele za zástavcem ve výši Kč 2.685.000,00 obec "zástavní věřitel" a Optreal, spol. s.r.o. Drnovská 1042/28, Praha "zástavce". Dodatek č.1 k zástavní smlouvě ze dne 11.11.2015 předmětem dodatku je rozdělení pozemku č. parc. 290/279 o výměře 3.809 m².

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.11.2015 s pí V.M. na nepravidelný úklid prostor Obecního úřadu - sjednáno na dobu neurčitou, v rozsahu do 300 hodin za rok, za odměnu Kč 150,00 za hodinu,
- uzavřená dne 17.2.2015 pí H.P. na administrativní činnost související s chodem obce Herink - sjednáno na dobu neurčitou, v rozsahu do 300 hodin za rok, za odměnu Kč 6.000,00 za měsíc

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka poptávkového řízení na nákup vozidla JPO. Výzva zveřejněna dne 1.3.2015, s termínem podání nabídek do 10.3.2015. Poptáno e-mailem. Osloveno 7 uchazečů, vybrána firma Porsche Inter Auto CZ, s.r.o. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 19.3.2015. Dne 25.3.2015 uzavřena Kupní smlouva. Realizováno proplacení Zálohových faktur č. 4527 300185, ze dne 12.5.2015 a č. 4527 300243, ze dne 18.6.2015.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 3 ze dne 16.12.2014 (rozpočet), č. 4 ze dne 3.2.2015, č. 5 ze dne 19.3.2015, č. 6 ze dne 28.4.2015, č. 7 ze dne 26.5.2015, č. 8 ze dne 25.6.2015, č. 9 ze dne 3.9.2015, č. 10 ze dne 29.9.2015, 3.11.2015, 8.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky externích kontrol

- Zpráva o daňové kontrole ze dne 6.5.2015. Předmětem kontroly byly skutečnosti rozhodné pro vznik povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně dle ustanovení § 44 zákona č. 218/2000Sb. Bez zjištěných nedostatků. Provedl Finanční úřad pro Středočeský kraj, Oddělení dotací I.

V kontrolovaném období obec Herink, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Herink:

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**

§ 17 odst. 7, neboť:

Závěrečný účet obce za rok 2014 byl projednán s tímto textem: "Zastupitelstvo obce schvaluje projednání výsledku hospodaření obce Herink za rok 2014, včetně hospodářského výsledku".

NAPRAVENO

Revokací usnesení č.8 ze dne 25.6.2015 na text : "zastupitelstvo schvaluje závěrečný účet obce za rok 2014 s vyjádřením bez výhrad, společně se zprávou o výsledku přezkoumání výsledku hospodaření obce".

§ 2 odst. 1, neboť:

Rozpočtový výhled obce na rok 2015 nebyl sestaven.

NAPRAVENO

Předložením Rozpočtového výhledu na roky 2016 - 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 8.12.2016

§ 4 odst. 3, neboť:

Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel z rozpočtového výhledu.

NAPRAVENO

Předložením rozpočtového výhledu na roky 2016-2018 a rozpočtu na rok 2016, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 8.12.2015

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Herink za rok 2015 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	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,71 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

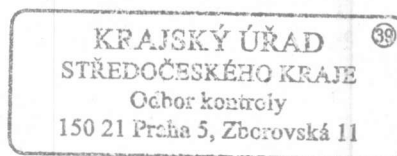
Herink 12. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková

Ing. Angel Tonkov



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

.....
kontrolor

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 zjištění 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 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Herink o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Zeman, starosta obce.

Karel Zeman
starosta obce Herink


.....
dne 12. 4. 2016

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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.

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 Kč 50.000,00.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Herink	Karel Zeman