

Čj.: 002416/2022/KUSK
SpZn: SZ_016337/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HERINK

**IČ: 00640140
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Herink za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2021
- 22.02.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Herink
Do Višňovky 28
251 01 Říčany u Prahy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková

Zástupci obce:

Bc. Karel Zeman - starosta
Iveta Drazdíková - referentka
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 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,
- 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 22.02.2022 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 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2019, zveřejněn dne 23.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 23.11.2020 do 8.18.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 16.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy Herink dopisem dne 21.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 23.6.2021, zveřejněno dne 23.6.2021
- č. 2 schválené starostou obce dne 20.9.2021, zveřejněno dne 22.9.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 18.5.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 19.5.2021, návrh zveřejněn ve dnech 22.4.2021 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3.2021 ze dne 19.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 14.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, k 31.10.2021 ze dne 16.11.2021, k 31.12.2021 ze dne 2.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2021 ze dne 19.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 22.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 21.2.2022

Rozvaha

- k 31.3.2021 ze dne 19.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 22.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 21.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3.2021 ze dne 19.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 22.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 21.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021, k 31.12.2021

Účetní deník

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021, k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- k 22.11.2021 do faktury č. 20210227, k 31.12.2021 do faktury č. 20210265

Kniha odeslaných faktur

- k 16.11.2021 do faktury č. 2021011, k 9.12.2021 do faktury č. 2021012

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 20210111 ze dne 2.6.2021 - č. 20210115 ze dne 7.6.2021, č. 20210172 ze dne 6.9.2021 - č. 20210178 ze dne 17.9.2021, č. 20210229 ze dne 25.11.2021 - č. 20210247 ze dne 16.12.2021
- dle knihy vydaných faktur - č. 2021001 ze dne 10.2.2021 - č. 2021005 ze dne 15.6.2021, č. 2021009 ze dne 12.11.2021 - č. 2021012 ze dne 9.12.2021

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 18625201/0100 vedenému u K.B a.s. - č. 97 ze dne 2.6.2021, č. 100 ze dne 7.6.2021, č. 113 ze dne 30.6.2021, č. 149 ze dne 7.9.2021, č. 158 ze dne 20.9.2021, č. 161 ze dne 23.9.2021, č. 165 ze dne 30.9.2021, č. 199 ze dne 1.12.2021, č. 204 ze dne 8.12.2021, č. 208 ze dne 15.12.2021, č. 209 ze dne 16.12.2021, č. 213 ze dne 23.12.2021, č. 217 ze dne 31.12.2021
- k spořicímu účtu č. 43- 9213930237/0100 vedenému u K.B. a.s. - č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94-2412201/710 vedenému u ČNB - č. 16 ze dne 14.6.2021 - č. 17 ze dne 30.6.2021, č. 265 ze dne 15.9.2021 - č. 27 ze dne 30.9.2021, 36 ze dne 31.12.2021
- k spořicímu účtu č. 2433402012/7950 vedenému u Raiffeisen a.s. - č. 1 za období od 11.1.2021 do 31.12.2021
- k termínovanému účtu č. 94-5433050647/0100 vedenému u KB a.s. - č. 1 za období od 15.12.2021 do 31.12.2021

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 18625201/0100 vedenému u K.B a.s.- č. 110097, č. 110100, č. 110113, č. 110149, č. 110158, č. 110161, č. 110165, č. 110199, č. 110204, č. 110208, č. 110209, č. 110213, č. 110217
- k spořicímu účtu č. 43- 9213930237/0100 vedenému u K.B. a.s. - č. 100003, č. 100005, č. 100006
- k běžnému účtu č. 94-2412201/710 vedenému u ČNB - č. 160016 - č. 160017, č. 160024 - č. 160027, č. 160036 - č. 160038
- k spořicímu účtu č. 2433402012/7950 vedenému u Raiffeisen a.s. - č. 120012
- k termínovanému účtu č. 94-5433050647/0100 vedenému u KB a.s. - č. 170001
- k převodu majetku č. 530002

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září, listopad a prosinec 2021
- k hlavní pokladně obce - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 30.11.2021 v 7:45 hod. činí Kč 49 909,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k č. d. V211000114 ze dne 29.11.2021
- k poplatkové pokladně obce - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 30.11.2021 v 7:35 hod. činí Kč 27 014,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k č. d. V21000377 ze dne 26.11.2021

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2021
- k hlavní pokladně obce - č. P21100015 ze dne 1.3.2021 - č. P21100021 ze dne 30.3.2021, č. V21100048 ze dne 3.6.2021 - č. V21100054 ze dne 28.6.2021, č. P21100069 ze dne 1.9.2021 - č. V21100087 ze dne 30.9.2021, č. P21100116 ze dne 7.12.2021 - č. V21100125 ze dne 29.12.2021
- k poplatkové pokladně obce- č. P21000185 ze dne 15.3.2021 - č. P21000205 ze dne 31.3.2021, č. P21000251 ze dne 2.6.2021 - č. V21000276 ze dne 30.6.2021, č. P21000313 ze dne 6.9.2021 - č. P21000323 ze dne 29.9.2021, č. P21000378 ze dne 1.12.2021 - č. P21000394 ze dne 22.12.2021

Evidence poplatků

- místních poplatků za psy, komunální odpad, bioodpad a zábor - vedena v programu Triada

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd 12/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2021 uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- schválení účetní závěrky obce Herink za rok 2020 dne 18.5.2021 a schválení účetní závěrky Mateřské školy Herink za rok 2020 dne 18.5.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřské školy Herink (IČO: 07504411) - k 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřské školy Herink (IČO: 07504411) - k 31.12.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24.5.2021. Obec Herink (zadavatel), Univerzální stavební, a.s. IČ 41190866, předmětem jsou stavební práce na akci: "Garáž", cena díla Kč 1 911 300,00 (včetně DPH), Kč 1 579 587,00 (bez DPH), zahájení prací 1.6.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.5.2021. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 7.6.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 4.6.2021, kdy obec prodává fyzické osobě celek nově oddělené pozemkové parcely č. st. 98/2 (zastavěná plocha) v katastrálním území Herink. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.5.2021.
- Darovací smlouva ze dne 29.6.2021, kdy fyzická osoba daruje obci Herink pozemek parc. č. 525 o výměře 332 m² v katastrálním území Herink. Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.9.2021, kdy fyzická osoba daruje obci Kč 2 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2021 v rámci akce nazvané Adopce stromů.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 17.8.2021, obec Herink (propachtovatel), AGRO Jesenice u Prahy a.s. (pachtýř), předmětem smlouvy je soubor pozemků, v katastrálním území Herink. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem 18.2.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě pro umístění Z-BOXU a spolupráce při jeho provozování ze dne 20.4.2021, zveřejněn ve dnech od 17.2.2021 do 5.3.2021
- ke Kupní smlouvě ze dne 4.6.2021, zveřejněn ve dnech od 19.5.2021 do 4.6.2021
- k Pachtovní smlouvě ze dne 17.8.2021, zveřejněn ve dnech 28.7.2021 do 9.8.2021
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 21.6.2021, zveřejněn od 23.9.2019 do 20.10.2019

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou ze dne 15.12.2021, kdy Obec Herink zřizuje u Komerční banky, a.s. vkladový účet č. 94-5433050647/0100, vklad Kč 17 000 000,00, doba vkladu: automatická obnova, 6 měsíců, první doba vkladu od 15.12.2021 do 15.6.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6022667/VB/1 ze dne 21.6.2021. Obec Herink (povinná), ČEZ Distribuce, a.s. (Oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 363/1, v katastrálním území Herink, předmětem je právo umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, jednorázová náhrada Kč 10 000,00.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 18.2.2021, identifikační číslo 117D030002874, na akci Pořízení územního plánu Herinku - MAS, ve výši Kč 408 072,50, ukončení akce dne 30.6.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace ze Středočeského Fondu obnovy venkova ze dne 4.11.2021, kdy Středočeský kraj poskytuje obci Herink na realizaci Projektu Novostavba garáže, v maximální výši Kč 925 000,00. Ukončení akce do jednoho roku od podpisu smlouvy. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 7.10.2021.

Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy ostatní

- Smlouva pro umístění Z-BOXU a spolupráce při jeho provozování ze dne 20.4.2021, kdy obec Herink přenechává Zásilkovně s.r.o., Praha 9, plochu o výměře 0,68/m2. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.2.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Garáž" obsahuje: Zadávací dokumentaci ze dne 16.4.2021, obelání 3 firem, jmenovací listina členů komise ze dne 3.5.2021, čestná prohlášení o střetu zájmů, seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 3.5.2021, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 3.5.2021, nabídka firmy Univerzitní stavební, a.s., Zpráva o hodnocení nabídek. Vybrána byla firma, která podala nabídku. Cena uvedená v nabídce je shodná s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 24.5.2021, zhotovitel Univerzitní stavební, a.s. IČ 41190866, cena díla Kč 1 911 300,00 (včetně DPH), Kč 1 579 587,00 (bez DPH). Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 7.6.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 25 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, ze dne 23.3.2016
- Směrnice k finanční kontrole

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- zaslána Krajskému úřadu Středočeského kraje dne 21.7.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 6/2020 z 15.12.2020 z 15.12.2021, č. 1/2021 z 16.2.2021, č. 2/2021 z 18.5.2021, č. 3/2021 z 23.6.2021, č. 4/2021 z 7.10.2021, č. 5/2021 ze dne 21.11.2021 a č. 6/2021 ze dne 14.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Herink, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 poskytnutí dotace, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Obec Herink neúčtovala o převodu hospodářského výsledku za rok 2020, ani k 30.6.2021, což je zřejmé z Rozvahy sestavené k 30.6.2021, zaslané do CSUIS dne 16.7.2021. Účetní závěrka obce Herink byla schválena zastupitelstvem obce dne 18.5.2021.

NAPRAVENO

Starosta obce přijal systémové nápravné opatření, že o převodu hospodářského výsledku bude účtováno vždy ke dni schválení účetní závěrky.

- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu obce Herink za rok 2020. (Závěrečný účet obce projednán zastupitelstvem obce dne 18.5.2021).

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce dne 15.2.2022 přijalo systémové nápravné opatření, že v případě nutnosti přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání, bude písemná informace přezkoumávajícímu orgánu zaslána vždy do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 39 odst. 1, neboť:

Záměr obce propachtovat soubor pozemků v k.ú. Herink společnosti Agro Jesenice, a.s. (Pachtovní smlouva ze dne 26.2.2020) nebyl zveřejněn na úřední desce.

NAPRAVENO

Chyba napravena. Dne 17.8.2021 obec Herink uzavřela novou pachtovní smlouvu s AGRO Jesenice u Prahy a.s.. předmětem smlouvy je soubor pozemků, v katastrálním území Herink. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem 18.2.2020 a záměr byl řádně zveřejněn.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Herink za rok 2021 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 a při přezkoumání za předchozí roky, 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	1,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 2 120,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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

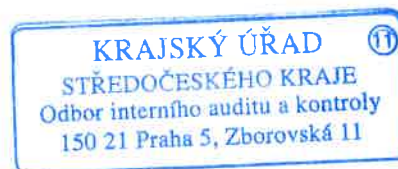
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Herink 22.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Bc. Karel Zeman, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Herink ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Karel Zeman
starosta obce Herink


.....
dne 22.02.2022 

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Herink	Bc. Karel Zeman

Upozornění:

- **Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup** - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol a pod.)
- **Absence písemně uzavřené smlouvy** - Pro zvýšení právní jistoty je vhodnější uzavření písemné smlouvy o dílo, v níž budou veškeré podmínky jednoznačně vymezeny.