

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HERINK

IČ: 00640140

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Herink za rok 2022 bylo zahájeno dne 25.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.11.2022
- 08.02.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

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
Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci obce:

Ing. 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 08.02.2023 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

- návrh zveřejněn od 24.11.2021 - dosud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2021 jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ve výši Kč 700 000,00, navýšení ve výši Kč 300 000,00 (investice) schváleno zastupitelstvem obce dne 9.8.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 15.02.2022, zveřejněno dne 09.03.2022
- č. 2 schválené starostou obce dne 31.03.2022, zveřejněno dne 13.04.2022
- č. 3 schválené starostou obce dne 30.06.2022, zveřejněno dne 12.07.2022
- č. 4 schválené starostou obce dne 31.07.2022, zveřejněno dne 08.08.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 09.08.2022, zveřejněno dne 10.08.2022
- č. 6 schválené starostou obce dne 08.09.2022, zveřejněno dne 14.09.2022
- č. 7 schválené starostou obce dne 30.09.2022, zveřejněno dne 13.10.2022

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 2.6.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 17.05.2022, návrh zveřejněn ve dnech 22.04.2022. - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2022 ze dne 13.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 30.01.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2022 ze dne 20.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 08.02.2023

Rozvaha

- k 30.06.2022 ze dne 21.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 20.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 08.02.2023

Příloha rozvahy

- k 30.09.2022 ze dne 25.10.2022 k 31.12.2022 ze dne 08.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.09.2022

Účetní deník

- k 30.09.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 26.10.2022 do faktury č. 20220216, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 20220271

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 24.8.2022 do faktury č. 2022007, ke dni 01.12.2022 do faktury č. 2022011

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 20220106 ze dne 01.06.2022 - č. 20220122 ze dne 16.06.2022, č. 20220180 ze dne 02.01.2022 - č. 20220198 ze dne 30.09.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 2022004 ze dne 23.05.2022 - č. 2022007 ze dne 24.08.2022

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 18625201/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 95 ze dne 01.06.2022 - č. 114 ze dne 30.06.2022, č. 149 ze dne 01.09.2022 - č. 163 ze dne 30.09.2022, č. 210 ze dne 31.12.2022
- k spořicímu účtu č. 43-9213930237/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 6 ze dne 30.6.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-2412201/710 vedenému u ČNB č. - 12 ze dne 03.06.2022 - č. 13 ze dne 30.06.2022, č. 19 ze dne 06.09.2022 - č. 21 ze dne 30.09.2022, č. 31 ze dne 30.12.2022
- k spořicímu účtu č. 2433402012/7950 vedenému u RB, a.s. - č. 1 za období od 11.1.2022 do 31.12.2022
- k termínovanému účtu č. 94-5433050647/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 6 ze dne 30.6.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 18625201/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 110095 - č. 110114, č. 110149 - č. 110163, č. 110210
- k spořicímu účtu č. 43-9213930237/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 100003, č. 100005, č. 100012
- k spořicímu účtu č. 2433402012/7950 vedenému u RB, a.s. - č. 120001,
- k běžnému účtu č. 94-2412201/710 vedenému u ČNB - č. 160012 - č. 160013, č. 160019 - č. 160021, č. 160031
- k termínovanému účtu č. 94-5433050647/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 170006, č. 17009, č. 170012
- k převodu hospodářského výsledku - č. 510006
- k předpisu mezd - č. 520009
- k majetku - č. 530002, č. 530003
- k opravným dokladům - č. 920007, č. 920008, č. 920009
- k humanitární pomoci - č. 110041
- k poplatkové pokladně - č. 410248 - č. 410269
- k hlavní pokladně (vedení) - č. 420104 - č. 420108

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a listopad 2022
- k poplatkové pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 24.11.2022 v 8:20 hod. činí Kč 66 682,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V22000309 ze dne 24.11.2022
- k hlavní pokladně (vedení) - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 24.11.2022 v 8:25 hod. činí Kč 14 119,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P22100109 ze dne 12.10.2022

Pokladní doklad

- k poplatkové pokladně - č. V22000248 ze dne 02.09.2022 - č. V22000269 ze dne 30.09.2022
- k hlavní pokladně (vedení) - č. P22100104 ze dne 05.09.2022 - č. V22100108 ze dne 30.09.2022

Evidence majetku

- vedeny v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2022.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za 09/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za rok 2022 uvolněného starosty a uvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- schválení účetní závěrky obce Herink za rok 2021 dne 02.06.2022 a schválení účetní závěrky Mateřské školy Herink za rok 2021 dne 10.05.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2022 stažen z <https://monitor.statnipokladna.cz> u organizace:
- Mateřská škola Herink

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2022 stažena z <https://monitor.statnipokladna.cz> u organizace:
- Mateřská škola Herink

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 12.09.2022. Obec Herink (objednatel), ELTODO OSVĚTLENÍ, s.r.o. Praha 4, IČ 25751018 (zhotovitel), předmětem smlouvy jsou stavební práce spočívající v dodávce a výměně výbojkových svítidel za nová se zdrojem LED, cena bez DPH Kč 2 457 432,63, cena vč. DPH Kč 2 973 493,48. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 09.08.2022. Smlouva uveřejněna na Profilu zadavatele dne 06.10.2022.

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovitostí ze dne 24.02.2022, kdy obec kupuje od fyzické osoby pozemek parc.č. 614 (orná půda) o výměře 15 242,00 m², č. 213/23 (ostatní plocha) o výměře 79 m² a č. 213/22 (trvalý travní porost) o výměře 589 m², sjednaná kupní cena Kč 1 835 720,00 (deponovaná v advokátní úschově). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.02.2022.
- Smlouva darovací ze dne 23.08.2022, kdy Středočeský kraj daruje obci Herink soubor pozemků. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 09.08.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu o poskytnutí dotace ze dne 14.10.2022, čj. MPO 97976/2022, na akci: Realizace projektů ke zvýšení energetické účinnosti systémů veřejného osvětlení, ve výši Kč 2 585 400,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2022. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 20.12.2021, se zaměstnancem os. č. 3, od 01.01.2022 na dobu neurčitou - zpracování účetnictví

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky na akci stavební práce spočívající v dodávce a výměně výbojkových svítidel za nová se zdrojem LED obsahuje nabídky 2 firem, Protokol o otevírání obálek a posouzení nabídek ze dne 5.9.2022, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5.9.2022, Oznámení o výsledku výběr. řízení 6.9.2022, Protokol o otevírání obálek ze dne 5.9.2022. Ze 2 firem byla vybrána firma nižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 12.9.2022. s firmou ELTODO OSVĚTLENÍ, s.r.o. Praha 4, IČ 25751018, cena bez DPH Kč 2 457 432,63, cena vč. DPH Kč 2 973 493,48. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.8.2022. Smlouva uveřejněna na Profilu zadavatele dne 6.10.2022. Cena uvedená ve smlouvě o dílo je shodná s cenou uvedenou v nabídce.

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška obce č. 1/2022 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, účinnost dnem 01.01.2023, schválena zastupitelstvem obce dne 13.12.2022

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 6/2021 ze dne 14.12.2021, č. 1/2022 ze dne 15.2.2022, č. 2/2022 ze dne 24.03.2022, č. 3/2022 ze dne 10.05.2022, č. 4/2022 ze dne 02.06.2022, č. 5/2022 ze dne 09.08.2022 a zápis z ustavujícího jednání zastupitelstva dne 18.10.2022, č.7/2022 ze dne 15.11.2022 a č. 8/2022 ze dne 13.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole Mateřské školy Herink ze dne 28.09.2022, na základě Pověření ze dne 05.09.2022, předmětem kontroly hospodaření příspěvkové organizace.

V kontrolovaném období obec Herink, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Obec Herink neuveřejnila do 15-ti dnů na Profilu zadavatele Smlouvu o dílo ze dne 12.9.2022 uzavřenou s firmou ELTODO OSVĚTLENÍ, s.r.o. Praha 4, IČ 25751018. Smlouva byla zveřejněna dne 6.10.2022.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce přijalo dne 13.12.2022 systémové nápravné opatření, že napříště bude, při povinnosti zveřejnit smlouvu o dílo, bude postupováno v souladu se zákonem.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Herink za rok 2022 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,91 %
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 08.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětínová

.....
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal Ing. 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.

Ing. Karel Zeman
starosta obce Herink

.....
dne 08.02.2023

Rozdělovník:

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