

SpZn: SZ_024537/2018/KUSK
Čj.: 001216/2019/KUSK

Stejnopis č.

2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HERINK

IČ: 00640140

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Herink za rok 2018 bylo zahájeno dne 30.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.12.2018
- 19.03.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Herink
Do Višňovky 28
251 01 Říčany u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková (19.3.2019)
Ing. Petr Matoušek (19.12.2018)

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 19.03.2019 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 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 19.10.2017, zveřejněn dne 20.10.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11. - 14.12.2017

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2017 jako schodkový, v odvětvovém členění rozpočtové skladby (na paragrafy), schodek kryt z přebytku minulých let, zveřejněn dne 20.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 28.2.2018, zveřejněno dne 2.3.2018
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 30.4.2018, zveřejněno dne 2.5.2018
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 31.5.2018, zveřejněno dne 2.6.2018
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 4.6.2018, zveřejněno dne 6.6.2018
- č. 5 - ze dne 10.7.2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 4.4.2018, zveřejněno dne 12.7.2018
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 31.8.2018, zveřejněno dne 2.9.2018
- č. 7 - ze dne 31.8.2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2018, zveřejněno dne 2.9.2018
- č. 8 - ze dne 2.10.2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 2.6.2018, zveřejněno dne 27.10.2018
- č. 9 - schváleno starostou obce dne 2.10.2018, zveřejněno dne 4.10.2018
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 30.11.2018, zveřejněno dne 2.12.2018
- č. 11 - schváleno starostou obce dne 31.12.2018, zveřejněno dne 2.1.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 22.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 25.5.2018, návrh zveřejněn ve dnech 7.5. - 22.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 19.3.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 19.3.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 19.3.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 30.11.2018, k 31.12.2018

Účetní deník

- předložen k 30.11.2018, k 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- k 30.11.2018 do faktury č. 20180216, k 31.12.2018 do faktury č. 20180258

Kniha odeslaných faktur

- k 16.10.2018 do faktury č. 2018011, k 31.12.2018 do faktury č. 2018016

Faktura

- dle knihy vydaných faktur - č. 2018001 ze dne 15.3.2018 - č. 2018011 ze dne 16.10.2018, č. 2018012 ze dne 26.11.2018 - č. 2018016 ze dne 31.12.2018
- dle knihy došlých faktur - č. 20180033 ze dne 5.3.2018 - č. 20180041 ze dne 21.3.2018, č. 20180087 ze dne 7.6.2018 - č. 20180100 ze dne 25.6.2018, 20180229 ze dne 10.12.2018 - č. 20180246 ze dne 21.12.2018

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 18625201/0100 vedenému u K.B a.s. - č. 48 ze dne 12.3.2018 - č. 63 ze dne 31.3.2018, č. 94 ze dne 1.6.2018 - č. 114 ze dne 30.6.2018, č. 198 ze dne 1.12.2018 - č. 214 ze dne 31.12.2018
- k spořicímu účtu č. 43- 9213930237/0100 vedenému u K.B. a.s. - č. 4 za období od 9.3.2018 do 6.4.2018, č. 7 za období od 9.6.2018 do 6.7.2018, č. 12 za období od 9.11.2018 do 7.12.2018 - č. 1 za období od 8.12.2018 do 8.1.2019
- k běžnému účtu č. 94-2412201/710 vedenému u ČNB - č. 7 ze dne 12.3.2018 - č. 8 ze dne 29.3.2018, č. 14 ze dne 14.6.2018 - č. 16 ze dne 29.6.2018, č. 30 ze dne 17.12.2018 - č. 32 ze dne 31.12.2018
- k spořicímu účtu č. 2433402012/7950 vedenému u Raiffeisen a.s. - č. 1 za období od 11.1.2018 do 31.12.2018
- k spořicímu účtu č. 2569305/7950 vedenému u Raiffeisen a.s. č. - č. 1 za období od 25.3.2018 do 31.12.2018
- k spořicímu účtu č. 2582905/7950 vedenému u Raiffeisen a.s. č. - č. za období od 25.3.2018 do 31.12.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 18625201/0100 vedenému u K.B a.s. - č. 110048 - č. 110063, č. 110094 - č. 110114, č. 110198 - č. 110214
- k spořicímu účtu č. 43- 9213930237/0100 vedenému u K.B. a.s. - č. 10002, č. 10003, č. 100012, č. 100006
- k běžnému účtu č. 94-2412201/710 vedenému u ČNB - č. 160007 - č. 160008, č. 160014 - č. 160016, č. 160030 - č. 160032
- k spořicímu účtu č. 2433402012/7950 vedenému u Raiffeisen a.s. - č. 120012
- k spořicímu účtu č. 2569305/7950 vedenému u Raiffeisen a.s. - č. 130001
- k spořicímu účtu č. 2582905/7950 vedenému u Raiffeisen a.s. - č. 140001
- k hlavní pokladně - č. 420013 - č. 420034, č. 420034 - č. 420050, č. 42106 - č. 420114
- k poplatkové pokladně - č. 410138 - č. 410207, č. 410322 - č. 410355, č. 410521 - č. 410557
- k vydaným fakturám - č. 320002 - č. 320011, č. 320012 - č. 320016
- k došlým fakturám - č. 310033 - č. 310041, č. 310087 - č. 310100, č. 310229 - č. 310246

Pokladní kniha (deník)

- za březen, červen a prosinec 2018
- poplatková pokladna - skonto pokladní hotovosti v 8.35 hod. ke dni dílčího přezkoumání činí Kč 2 205,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P18000553 ze dne 18.12.2018
- hlavní pokladna - skonto pokladní hotovosti v 8.40 hod. ke dni dílčího přezkoumání činí Kč 18 096,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V18100111 ze dne 17.12.2018

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- hlavní pokladna - č. P18100013 ze dne 6.3.2018 - č. V18100034 ze dne 19.3.2018, č. V18100043 ze dne 1.6.2018 - č. V18100050 ze dne 27.6.2018, č. 18100106 ze dne 3.12.2018 - č. 18100114 ze dne 31.12.2018
- poplatková pokladna - č. P18000138 ze dne 5.3.2018 - č. P18000207 ze dne 26.3.2018, č. P18000322 ze dne 1.6.2018 - č. V18000355 ze dne 27.6.2018, č. 18000521 ze dne 3.12.2018 - č. 18000557 ze dne 31.12.2018

Evidence poplatků

- za odpad a psy vedena v programu Munis

Evidence majetku

- za rok 2018 vedena v programu Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2018: Plán inventarizace ze dne 17.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2018, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2018, Výpis z LV pro obec Herink - k.ú. Herink ke dni 18.3.2018, Prohlášení starosty obce ze dne 8.2.2018, které potvrzuje, že dne 18.1.2019 byl Výpis z LV pro obec Herink ke dni 31.12.2018 zapůjčen zástupci společnosti Triada z důvodu implementace do informačního systému modul majetek a Zpráva o provedené inventarizaci ze dne 15.2.2019.

Mzdová agenda

- výplatní pásky 8/2018 - pracovníci na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období leden - duben 2018, mzdové listy za rok 2018 (období listopad a prosinec) uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina Mateřské školy Herink ze dne 24.9.2018, vykonávaná činnost mateřské školy a zařízení školního stravování školní jídelny - výdejny, zastupitelstvo obce schválilo dne 5.9.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 7.8.2018, s firmou Green Project Průhonice za účelem realizace stavby: "Náves obce Herink", cena díla ve výši Kč 5 844 903,40 bez DPH je totožná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení, na profilu zadavatele zveřejněna dne 20.8.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.6.2018, kdy byl obci fyzickou osobou darován pozemek p.č. 524 o výměře 2 588 m² v k.ú. Herink, zastupitelstvo obce odsouhlasilo dne 22.5.2018.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu skladu ze dne 23.8.2018. Obec Herink (nájemce) a TX Color s.r.o. (pronajímatel), předmětem smlouvy je prostor o velikosti 48 m², čtvrtletní nájemné činí Kč 6 912,00. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 21.6.2018.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. EP-12-6003279/1 ze dne 1.10.2018 - povinná obec Herink, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín (zastoupený firmou Elektrostav Strakonice s.r.o.), zřízeno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši Kč 10 000,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 27.9.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Technická infrastruktura evid. č. smlouvy Poskytovatele"S-0634/REG/2018 ze dne 9.3.2018, na realizaci projektu: Revitalizace území podél ulice Do Višňovky s výstavbou protipovodňových opatření, v max. výši Kč 577 000,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.1.2018. - Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.5.2018, kdy obec poskytla příspěvek ve výši Kč 20 000,00 na realizaci sportovních a společenských akcí SK Herink (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 22.5.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 25.5.2018 s p. P.K. na úklid obecních pozemků (do 300 hodin)
- ze dne 8.8.2018 s pí J.J. na konzultace a spolupráci pro zajištění dokumentů nutných k založení mateřské školy (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka zjednodušeného podlimitního řízení na akci "Náves obce Herink", elektronická výzva ze dne 26.6.2018 prostřednictvím příkazníka, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek a Rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 25.7.2018, vybrána firma Green project, Průhonice za cenu Kč 5 844 903,40 bez DPH, která je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 7.8.2018. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo celý průběh výběrového řízení dne 23.1.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1/2018 ze dne 23.1.2018, č. 2/2018 ze dne 6.3.2018, č. 3/2018 ze dne 4.4.2018, č. 4/2018 ze dne 22.5.2018, č. 5/2018 ze dne 21.6.2018, č. 6/2018 ze dne 5.9.2018, č.7/2018 ze dne 27.9.2018, Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Herink ze dne 30.10.2018, č. 9/2018 ze dne 21.11.2018 a č. 10/2018 ze dne 17.12.2018

V kontrolovaném období obec Herink, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospondařila 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 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, nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Herink za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	0,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

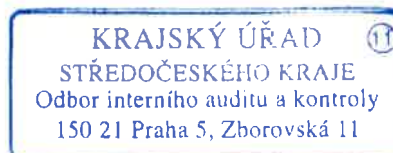
Komentář:

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 19.03.2019




Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková


.....
kontrolorka

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 zjištěním 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 interního auditu a 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a 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 19.03.2019

Rozdělovník:

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

