



ČJ: 18946/EK/2014

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Heřmanice, IČ: 00272647
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2014
- 17.2.2015

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Heřmanice
Heřmanice 13
552 12 Heřmanice

Zástupci za Obec:

- Josef Jelínek - starosta obce
- Bc. Marie Horčíčková - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Bc. Jiří Bonhard

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 17.7.2014 a 6.1.2015.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Heřmanice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 24.4., 26.6., 11.9. a 4.12.2014.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2016 - 2019.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2014 dne 20.2.2014. Rozpočet byl schválen jako přebytkový v celkovém objemu: příjmy 5 495 110,- Kč, výdaje 5 112 310,- Kč a financování 382 800,- Kč. Návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 4.2. do 20.2.2014.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "s výhradami" dne 24.4.2014. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2013 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 8.4. do 24.4.2014.
Evidence majetku	Majetek obce je veden v počítači.
Evidence poplatků	Evidence poplatků je vedena.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Plán inventur byl ke kontrole předložen. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2014.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2014.
Pokladní doklad	Za období únor a září 2014.
Rozvaha	Za období září a prosinec 2014.
Účetní doklad	Za období únor a září 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období září a prosinec 2014.
Výkaz zisku a ztráty	Za období září a prosinec 2014.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V roce 2014 obec Heřmanice poskytla ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 12 500,-Kč. Čerpání těchto příspěvků bylo ke kontrole doloženo.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 187 - na výdaje spojené s konáním voleb do obecního zastupitelstva obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 34

	<p>000,-Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 25 676,20 Kč. UZ 98 348 - na výdaje spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 35 000,- Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 25 115,20 Kč.</p> <p>UZ 13 234 - na aktivní politiku zaměstnanosti obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 68 000,-Kč. Výdaje byly řádně označeny účelovým znakem.</p> <p>"Svážíme bioodpad z obce Heřmanice" - v roce 2014 obdržela obec na tuto akci investiční dotaci UZ 98 877 v částce 45 595,27 Kč. Dle smlouvy č. 141833034 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR obdrží obec na realizaci akce z programu OPŽP částku 53 379,- Kč. Dále pak UZ 15 839 v částce 775 122,68 Kč. Dle Rozhodnutí MŽP č. 115D242002314 obdrží obec na realizaci akce částku 907 446,40 Kč. V roce 2014 byly čerpány z dotace náklady ve výši 911 908,83 Kč. Ukončení projektu bylo stanoveno do 31.3.2015.</p> <p>"Průzkumný vrt Heřmanice" - v roce 2014 obdržela obec na tuto akci investiční dotaci UZ 98 877 v částce 20 394,45 Kč. Dle smlouvy č. 13163446 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR obdrží obec na realizaci akce z programu OPŽP částku 28 094,50 Kč. Dále pak UZ 15 827 v částce 346 705,65 Kč. Dle Rozhodnutí MŽP č. 115D122003631 obdrží obec na realizaci akce částku 477 606,50 Kč. V roce 2014 byly čerpány z dotace náklady ve výši 407 889,- Kč. Ukončení projektu bylo stanoveno do 31.8.2015.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Obec Heřmanice pronajímá nebytové prostory, pozemky a byty. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Dne 13.9.2012 schválilo zastupitelstvo obce přijetí úvěru od Komerční banky a.s. ve výši 450 000,- Kč na akci "Oprava havárie vodovodu". Obec vyčerpala úvěr do výše 299 071,-Kč. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 7 900,- Kč až do jeho úplného splacení, t.j. do 20.9.2017. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Smlouva ze dne 12.10.2012 byla ke kontrole předložena. Zůstatek účtu 451 k 31.12.2014 činí 109 471,- Kč.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Dílčí náátková kontrola veřejných zakázek:</p> <p>„Svážíme bioodpad z obce Heřmanice“</p> <ul style="list-style-type: none"> - Výzva k podání nabídky ze dne 19.9.2014 - Zadávací dokumentace ze dne 19.9.2014 – podlimitní VZ na dodávku, předpokládaná hodnota VZ činí 1 200 000,- Kč, hodnotící kritérium – nejnížší nabídková cena - Dodatečné informace č. 1. ze dne 29.9.2014

	<ul style="list-style-type: none"> - Prodloužení lhůty pro podání nabídek ze dne 29.9.2014 - Seznam doručených nabídek – celkem byly doručeny tři nabídky – hodnoceny byly tři nabídky - Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16.10.2014, nabídka s nejnižší nabídkovou cenou byla předložena uchazečem SOME Jindřichův Hradec - Kupní smlouva (č. MČ/30/10/2014) ze dne 7.11.2014 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.11.2014, cena z kupní smlouvy ve výši 790 700,- Kč souhlasí s cenou nabídkovou. <p>K výše popsané VZ nebyly předloženy originály dokumentů, VZ byla kontrolována z materiálů zveřejněných na profilu zadavatele.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní finanční kontroly za rok 2014 v příspěvkové organizaci Mateřská škola Heřmanice ze dne 28.1.2015.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 20.2., 24.4., 26.6., 11.9., 6.11. a 4.12.2014.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Heřmanice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů. (**napraveno**)
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu o dílo na předmětnou veřejnou zakázku.
 - Obec Heřmanice zveřejnila předmětnou smlouvu ve věstníku veřejných zakázek.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Heřmanice za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Heřmanice za rok 2014

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Heřmanice - za rok 2014

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hradec Králové, dne 27.2.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

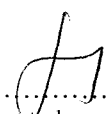
Šárka Šábrtová

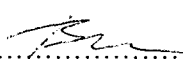
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jiří Bonhard

.....
kontrolor

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Heřmanice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Josef Jelínek

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

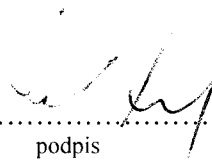
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 50.000,00 Kč.

Josef Jelínek

.....
starosta obce



.....
podpis

OBEC
HERMANICE
559 12 Hermanice nad Labem
IČO: 00272647