



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava

Elektronický podpis - 24.4.2017



Certifikát autora podpisu:
Jméno : Ing. Radka Smyčková Adamusová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 17.6.2017

Čj.: MSK 53385/2017
Sp. zn.: KON/17693/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD HEŘMANICE u ODER	Čís. dop.
Došlo: 26.4.2017	Zpracov.
Č. jedn. 345	Úkl. znak
Poč. listů 8	Příl:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Heřmanice u Oder, IČ 00600750 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 10. 6. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor pověřený řízením	398/03/2016	2865
Ing. Eva Samková	kontrolor	388/03/2016	2491

dne 18. 4. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Heřmanice u Oder.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 9. 9. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 18. 4. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Vendula Jarošová, starostka
- Daniela Galdová, DiS., účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 22. 9. 2016 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Miroslava Šlégrová
- Ing. Blanka Gábová



Zveřejněno podle zákona o svobodném přístupu k informacím

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
12. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
16. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
17. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
18. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
19. **nařízení vlády č. 37/2003 Sb.**, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
20. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
21. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
22. **vnitřní předpisy územního celku.**

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření I výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpracováno a projednáno dne 18. 4. 2017

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eva Samková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

- návrh rozpočtu obce na rok 2016, zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 27. 11. - 14. 12. 2015,
- rozpočtové opatření č. I/2016, schválené starostkou obce dne 15. 1. 2016,
- rozpočtové opatření č. II/2016, schválené starostkou obce dne 8. 3. 2016,
- rozpočtové opatření č. III/2016, schválené starostkou obce dne 1. 4. 2016,
- rozpočtové opatření č. IV/2016, usnesení zastupitelstva obce č. 18 bod 4 ze dne 11. 5. 2016,
- rozpočtové opatření č. V/2016, schválené starostkou obce dne 12. 5. 2016
- rozpočtové opatření č. VI/2016, schválené starostkou obce dne 14. 6. 2016,
- rozpočtové opatření č. VII/2016, usnesení zastupitelstva obce č. 20 bod 8 ze dne 11. 7. 2016,

- rozpočtové opatření č. VIII/2016, schválené starostkou obce dne 15. 7. 2016,
- usnesení zastupitelstva obce č. 14 bod 13 ze dne 16. 12. 2015 - udělení pravomoci starostce provádět rozpočtová opatření,
- rozpočtová opatření č. IX/2016 - č. XII/2016 schválená starostkou obce,
- rozpočtový výhled do roku 2017,
- rozpočtový výhled obce Heřmanice u Oder na roky 2018 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016,
- schválený rozpočet obce na rok 2016, usnesení zastupitelstva obce č. 14 bod 4 ze dne 16. 12. 2015,
- sdělení závazného ukazatele na rok 2016 zřízené příspěvkové organizací Základní škola Heřmanice u Oder ze dne 17. 12. 2015,
- sdělení o navýšení závazného ukazatele na rok 2016 zřízené příspěvkové organizací Základní škola Heřmanice u Oder ze dne 12. 5. 2016,
- závěrečný účet obce za rok 2015, zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 25. 4. - 11. 5. 2016, usnesení zastupitelstva obce č. 18 bod 8 ze dne 11. 5. 2016,
- výpisy obrátů účtů 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 – Pozemky k 31. 8. 2016,
- evidence majetku obce – účet 028 – bubnová sekačka – inv. č. 1386 (účetní doklady č. 12 ze dne 27. 1. 2016 – platba a č. 4033 ze dne 18. 1. 2016 – předpis závazku), židle do hostince – inv. č. 1388 (účetní doklady č. 43 ze dne 23. 3. 2016 – platba, č. 4096 ze dne 21. 3. 2016 – předpis závazku), odvlhčovač – inv. č. 1389 (účetní doklady č. 48 ze dne 1. 4. 2016 – platba, č. 4095 ze dne 21. 3. 2016 – předpis závazku), lavičky – inv. č. 1391 – 1394 (účetní doklady č. 70 ze dne 16. 5. 2016 – platba, č. 4156 ze dne 11. 5. 2016 – předpis závazku), sběrná nádoba na BRO – inv. č. 1395 (účetní doklad č. 86 ze dne 15. 6. 2016 - platba, č. 4180 ze dne 6. 6. 2016 – předpis závazku), a chladnička – inv. č. 1396 (účetní doklad č. 93 ze dne 27. 6. 2016 – platba, č. 4185 ze dne 10. 6. 2016 – předpis závazku),
- účetní doklady č. 4000 – 4012 ze dne 4. 1. 2016 (předpisy pohledávek ze psů, za pronájem hrobových míst, za pronájem pozemků), č. 4046 ze dne 31. 1. 2016 (pronájem hostince),
- evidence pohledávek dle jednotlivých pohledávkových účtů k 31. 8. 2016,
- evidence závazků dle jednotlivých závazkových účtů k 31. 8. 2016,
- závěrečná zpráva o provedené roční inventarizaci majetku obce Heřmanice u Oder k 31. 12. 2016 ze dne 30. 1. 2017,
- přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamů k inventarizaci majetku obce,
- plán inventur na rok 2016 ze dne 30. 11. 2016,
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků obce - inventurní soupisy,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období od 09-12/2016 ,
- bod č. 16 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 10. 11. 2014 – schválení odměn členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období od ledna do srpna 2016,
- pokladní kniha za období 08/2016,
- pokladní doklady č. 2551 - 2626 za období 08/2016,
- pokladní kniha - zůstatek k 31. 12. 2016,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2016 v Kč,
- analytická rozvaha k 31. 8. 2016 v Kč,
- rozvaha k 31. 8. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- účetní doklady k položkám bankovního výpisu za období listopad - prosinec 2016,
- účetní doklady č. 2830 - č. 2847 za období 11-12/2016,
- účetní doklady č. 4310 ze dne 31. 10. 2016 a č. 159 ze dne 21. 11. 2016 - pořízení časomíry o velikosti 150 mm (inv. č. 1411),

- podpisové vzory ze dne 12. 9. 2016,
- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2016 účinná od 1. 12. 2016,
- účetový rozvrh platný pro rok 2016,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Základní školy Heřmanice u Oder okres Nový Jičín, příspěvková organizace, ze dne 31. 10. 2016,
- zápis finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 6. 10. 2016,
- zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 26. 7. 2016,
- zápisy finančního výboru ze dne 7. 3. a 18. 5. 2016,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2016 - vymezení hospodářské činnosti (provozování hostince v obecním domě),
- usnesení zastupitelstva obce č. 18 bod 7 ze dne 11. 5. 2016 - schválení účetní závěrky obce za rok 2015,
- usnesení zastupitelstva obce č. 18 bod 6 ze dne 11. 5. 2016 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola Heřmanice u Oder za rok 2015.