

Zpráva o přijatých opatření podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Heřmanovice za rok 2022 (dále jen Zprávy):

Zjištění v bodu A. zprávy jsou popsány v bodu B.

B.1 Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 neobsahoval informace o vyúčtování finančních vztahů k hospodaření dalších osob - poskytnutí a vyúčtování dotací z rozpočtu obce. **Zjištěný stav není v souladu s § 17 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb.**

V Závěrečném účtu za rok 2022 jsou již tyto údaje uvedeny a bude kontrolováno každým rokem.

B.2 Obec realizovala na základě smlouvy o dílo akci "Oprava místní komunikace v obci Heřmanovice". Smlouva o dílo byla uzavřena dne 12. 9. 2022 se společností JHF Heřmanovice spol. s r.o., na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek byla zveřejněna dne 18. 11. 2022, tj. nebyla zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření. **Zjištěný stav není v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb.**

Byla určena odpovědná osoba za toto zveřejňování a evidenci.

B.3 Obec uzavřela dne 24. 10. 2022 veřejnoprávní smlouvu s Římskokatolickou farností Heřmanovice na poskytnutí dotace ve výši Kč 50.000,-. Ověřením rozpočtového krytí uvedené částky ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 10. 2022 na paragrafu 3399 - Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků bylo zjištěno, že obec neprovedla rozpočtové opatření před vznikem budoucího závazku. **Zjištěný stav není v souladu s § 15 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb.**

B 4 Ověřením údajů vykazovaných ve výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31. 10. 2022 bylo zjištěno, že obec neuskutečňovala své hospodaření v souladu se schváleným, příp. upraveným rozpočtem

Účetní obce provádí předběžnou kontrolu nákladů společně s vedením obce a jsou předkládány požadované náklady s předstihem.

B.5 Obec nedoložila vedení spisů k evidenci zveřejňovaných písemností. Nebylo tedy možno ověřit, kdy byly na úřední desce zveřejněny mimo jiné návrh rozpočtu na rok 2022, návrh střednědobého výhledu obce, návrh závěrečného účtu za rok 2021, oznámení o termínu zasedání zastupitelstva obce. Tyto dokumenty se dle zákona č. 250/2000 Sb. a zákona č. 128/2000 Sb. zveřejňují na úřední desce. Dle § 65 zákona č. 499/2004 Sb. se na úřední desce zveřejní stejnopis dokumentu, opatřený datem vyvěšení. Po jeho sejmutí se vyvěšený stejnopis opatří datem sejmutí a zařadí se do příslušného spisu jako doklad k vyvěšení na úřední desce. **Zjištěný stav není v souladu s § 65 zákona č. 499/2004 Sb.**

Byla určena nová odpovědná osoba pro tuto evidenci a s tím spojené úkoly.

B.6 Ověřením mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva města (os. č. 2039, 73, 10035 a 10002) bylo zjištěno, že při výpočtu odměn za měsíce říjen až prosinec 2022 nebyl správně proveden jejich přepočítání za všechny vykonávané funkce a dále za tu část měsíce, po kterou byly jednotlivé funkce vykonávány (mělo být propočteno ve výši násobku jedné třicetiny stanovené odměny a počtu kalendářních dnů vykonávané funkce). **Zjištěný stav není v souladu s § 72 zákona č. 128/2000 Sb.**

Tyto oprava byla provedena ve mzdách za měsíc 05/2023 a byla nastavena pro další období správná výše odměny.

B.7 Ověřením inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2022 bylo zjištěno, že: - inventura účtu 311 - Odběratelé nebyla provedena u analytického účtu 311.0020, - inventura účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti nebyla provedena. **Zjištěný stav není v souladu s § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb.**

Při další inventarizaci budou zůstatky účtů doloženy požadovaným způsobem.

Oznámení plnění těchto nápravných opatření bude zasláno Krajskému úřadu Moravskoslezského kraje, oddělení kontroly do 30.04.2024.

Zpracovala: Janošítková Zdeňka
dne: 08.06.2023

Tomalský Jan, starosta obce Heřmanovice

Tato nápravná opatření schválilo zastupitelstvo obce Heřmanovice dne 26.06.2023 na svém zasedání.