

Zpráva kontrolního výboru Heřmanec za rok 2019

Kontrolované oblasti:

- Smlouvy uzavřené nebo platné v roce 2019
- Dohody o provedených pracích / činnostech
- Plnění usnesení obecního zastupitelstva a obsahu jeho zápisů

Smlouvy uzavřené nebo platné v roce 2019

Smlouva o zajištění zimní údržby

- kontrolní výbor shledal ve smlouvě tyto závady:
 1. Zhotovitel se zavazuje plnit všechny podmínky uvedené ve smlouvě uvedené, ve smlouvě jsou však podmínky uvedené jen velmi obecně. Podmínky jsou charakterizované souhrnnou formulí: „dle pokynů objednatele“. Chybí informace o četnosti údržby, lhůtách plnění a také rozsahu (které komunikace).
 2. Objednatel se zavazuje předat zhotoviteli před uskutečněním služby seznam komunikací, snímky z katastrální mapy a přesný rozsah práce. Smlouvy je platná od 1. 11. 2019 a není známo, zda bylo zmiňované zhotoviteli předáno a jakou formou. V evidenci nebyla nalezena žádná příloha ke smlouvě ani dodatek.

Pachtovní smlouva

- kontrolní výbor shledal na této smlouvě tyto závady:
 1. Smlouva je sjednaná na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 7 let, což je pro obec velmi nevýhodné. Kontrolní výbor doporučuje vyjednat lepší výpovědní podmínky upravit smlouvu dodatkem, popř. smlouvu vypovědět a uzavřít následně novou, pro obec výhodnější.
 2. Ve smlouvě není uvedeno číslo účtu, kam se má pachtovné platit.
 3. Celková cena, která je ve smlouvě uvedena neodpovídá ceně za jednotku ha vynásobenou celkovou výměrou, ani po zohlednění bonusu za věrnost. Kontrolní výbor požaduje osvětlit celkovou výši pachtovného.
 4. Pachtýř má právo každý rok navýšit roční bonus, maximálně o 100 Kč. Kontrolní výbor neshledává logiku v tom, že by roční navýšení ceny pachtovného měl navrhnout pachtýř, toto je záležitost pachtovatele. Kontrolní výbor požaduje vyjasnit, za jakých podmínek můžeme dosáhnout na navýšení pachtovného.

Dále kontrolní výbor doporučuje vypracovat evidenci smluv. Každá smlouva by měla být opatřena identifikačním číslem a pod tímto číslem by měla být evidována v seznamu, kde by byly uvedeny zároveň základní informace o smlouvě, tedy předmět smlouvy, smluvní strany, platnost, účinnost a sjednaná doba.

Zajistilo by se tím, že obec bude mít přehled o tom, které smlouvy jsou platné, účinné a kterým se blíží expirace a je potřeba je například obnovit nebo vypovědět.

Dohody o provedených pracích / činnostech

Kontrolní výbor nenalezl v dohodách uspokojivý nástroj pro vykazování odpracovaných hodin, popř. provedených úkonů a navrhuje pro každou současnou i budoucí dohodu zavést pracovní deník.

Každá dohoda se odkazuje na platný mzdový předpis obce, který nebyl ke kontrole předložen.

Plnění usnesení obecního zastupitelstva a obsahu jeho zápisů

Kontrolní výbor navrhuje, aby k zápisům byl kromě kontroly usnesení z minulého zastupitelstva připojen i seznam úkolů, které vzešly z pracovních schůzí či schůzí zastupitelstva a ke každému úkolu byl přiřazen řešitel a termín.

Tyto úkoly budou též na schůzích zastupitelstva kontrolovány a budou sloužit jako podklad pro kontroly kontrolního výboru.

Za kontrolní výbor:

Předseda kontrolního výboru

Karel Kalenský

20.12.19

Člen kontrolního výboru

Tomáš Vald

20.12.19

Člen kontrolního výboru

Mgr. Lucie Lojková

20.12.19

Dohody o provedených pracích / činnostech

Kontrolní výbor nenalezl v dohodách uspokojivý nástroj pro vykazování odpracovaných hodin, popř. provedených úkonů a navrhuje pro každou současnou i budoucí dohodu zavést pracovní deník.

Každá dohoda se odkazuje na platný mzdový předpis obce, který nebyl ke kontrole předložen.

Plnění usnesení obecního zastupitelstva a obsahu jeho zápisů

Kontrolní výbor navrhuje, aby k zápisům byl kromě kontroly usnesení z minulého zastupitelstva připojen i seznam úkolů, které vzešly z pracovních schůzí či schůzí zastupitelstva a ke každému úkolu byl přiřazen řešitel a termín.

Tyto úkoly budou též na schůzích zastupitelstva kontrolovány a budou sloužit jako podklad pro kontroly kontrolního výboru.

Za kontrolní výbor:

Předseda kontrolního výboru

Karel Kalenský

20.12.19

Člen kontrolního výboru

Tomáš Vald

20.12.19

Člen kontrolního výboru

Mgr. Lucie Lojková

20.12.19

Zpráva o činnosti Finančního výrobu obce Heřmaneč za rok 2019

Předseda finančního výboru:

Martin Smetana

Členové finančního výrobu:

Pavel Tůma, Kamil Lojka

ÚVOD

Povinnost zastupitelstva obce zřídit finanční výbor vyplývá z § 117 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. Podle ustanovení § 119 odst. 2 zákona o obcích finanční výbor provádí kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce a plní další úkoly, jimiž jej pověřilo zastupitelstvo obce. Záleží tedy výhradně na zastupitelstvu obce, jakými dalšími úkoly pověří jím zřízený finanční výbor a to zejména s ohledem na místní podmínky. Zastupitelstvo obce však nemůže finanční výbor pověřit kompetencemi, které jsou podle zákona vyhrazeny příslušnému orgánu obce.

Finanční výbor je kontrolním orgánem zastupitelstva obce, ale také jeho iniciativním orgánem. Kontroluje dodržování všech povinností stanovených obci při jejím hospodaření. V §§ 38 a 39 zákona o obcích jsou stanoveny obci povinnosti při hospodaření s majetkem obce. Finanční výbor je tedy oprávněn kontrolovat, zda je majetek obce využíván účelně a hospodárně, v souladu s jejími zájmy a úkoly, zda obec neručí za jiné závazky, než stanoví zákon, a zda jsou zveřejňovány majetkové záměry obce podle ustanovení § 39 zákona o obcích.

Finanční výbor je rovněž oprávněn kontrolovat dodržování rozpočtu obce a pravidla stanovená pro hospodaření územních samosprávných celků v zákoně č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů. Dá se říci, že kontrolní činnost finančního výboru má charakter preventivní a průběžné kontroly a metodické dohlídky. V rámci preventivní a průběžné kontroly může finanční výbor předkládat zastupitelstvu návrhy na zlepšení hospodaření obce, organizačních složek obce a případně i příspěvkových organizací zřízených obcí v rozsahu poskytnutého příspěvku.

ČINNOST VÝBORU

Finanční výbor, zvolený zastupitelstvem obce Heřmaneč dne 30.10. 2018, se sešel k projednání a přípravě zprávy pro rok 2019.

Usnesením FV obce byly zhodnoceny doporučení a jejich plnění zastupitelstvem a starostou obce z předešlé zprávy FV za rok 2018

- FV doporučil zastupitelstvu a starostovi stanovení priorit obce pro rok 2019, doporučil sestavení plánu investic pro rok 2019, stanovení neinvestičních výdajů pro rok 2019 a dodání podkladů pro stanovení důležitých výdajových a příjmových položek rozpočtu obce, tyto podklady měly být předloženy FV do 15. Ledna 2019 k rukám předsedy FV Martina Smetany – **nebyly předloženy**
- dále byla vznesena námitka při schvalování návrhu rozpočtu pro rok 2019, člena finančního výboru, na 3. zasedání zastupitelstva obce Heřmaneč, aby bylo zastupitelstvo seznámeno s položkovým rozpočtem neinvestiční dotace popř. daru 70 000,- Kč za rok 2018 a 70 000,- Kč pro rok 2019, pro SH-ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Heřmaneč, který byl v rozpočtu pro rok 2018 a v návrhu rozpočtu 2019 uveden. Josef Slavík předloží tyto položkové rozpočty na příštím zasedání zastupitelstva obce – **nebylo předloženo**
- na základě zjištění, že za údržbu vodních zdrojů v obci Heřmaneč by měla být, pro rok 2019, vydána částka 30 600,- Kč, doporučujeme zvážení členy zastupitelstva, zda je nutné docházet 2x za týden na obhlídku zařízení vodních zdrojů a zvážení umístění elektronického kontrolního systému nebo popř. jiného zařízení, které by zajistilo on-line kontrolu a ušetřilo výdaje. Doporučujeme zvážení vypsání výběrového řízení obcí na tuto činnost. Dále doporučujeme zastupitelstvu obce vznést návrh na zavedení pracovního deníku za účelem kontroly této činnosti – **není dořešeno**
- dále byla vznesena námitka při schvalování rozpočtu pro rok 2019, předsedy finančního výboru, na 3. zasedání zastupitelstva obce Heřmaneč, zaúčtování nákladů na el. energie, by mělo být správně zaúčtováno, položky rozpočtu dosud neodpovídaly reálným stavům spotřeby dle jednotlivých elektroměrných zařízení v obci, byla slíbena náprava – **náprava byla provedena**
- dále doporučujeme přehledné členění nákladových účtů, popř. pro větší transparentnost, možné další analytické členění jednotlivých nákladových položek – **náprava byla provedena**
- starosta obce byl seznámen s nedostatkem, kterým je doposud nevypracovaný Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací, tímto obci hrozí peněžitá pokuta. Tento plán je důležitý pro stanovení ceny vodného a stočného pro rok 2019 a tím i nutný jako podklad pro zastupitele pro schválení rozpočtu pro rok 2019. Je také nezbytně nutný pro další možné dotační pobídky obce pro následující roky – **náprava byla provedena**
- Finanční výbor dále doporučuje zastupitelstvu obce vypracovat plán údržby zeleně v obci a to způsobem zakresu všech obecních pozemků do vytištěné katastrální mapy s popisky, kdy, jak, kým a za jaké výdaje, tyto jednotlivé pozemky budou udržovány. Takto přehledný plán bude předcházet dohadům o kompetentnosti osob k údržbě a možným dohadům o nákladech na údržbu a s údržbou spojených – **nebylo dořešeno**

Usnesením FV obce byly stanoveny priority pro 1. čtvrtletí roku 2019

- seznámení se s finanční situací obce, žádostí o předložení následujících dokumentů, která bude předložena spolu s touto zprávou na 4. zasedání zastupitelstva obce Heřmaneč dne 29.12. 2018.

- Finanční výbor provedl fyzickou kontrolu dokladů na obecním úřadě po ústní domluvě s místostarostou obce s tímto výsledkem

Rozvaha k 30.6. 2018 - **byla zkontrolována formální správnost těchto dokumentů, v pořádku**

Výkaz zisků a ztrát k 30.6. 2018 - **byla zkontrolována formální správnost těchto dokumentů, v pořádku**

Pokladní doklady k 30.6. 2018 - **byla zkontrolována formální správnost těchto dokumentů, v pořádku**

Pokladní kniha k 30.6. 2018 - **byla zkontrolována formální správnost těchto dokumentů, v pořádku**

Bankovní výpisy k 30.6. 2018 z běžných účtů - **byla zkontrolována formální správnost těchto dokumentů, v pořádku**

Přijaté faktury k 30.6. 2018 - **byla zkontrolována formální správnost těchto dokumentů, některé přijaté faktury jsou placeny po datu splatnosti**

Platby za vodné k 30.6. 2018 - **byla zkontrolována formální správnost těchto dokumentů, v pořádku**

Neuhrazené přijaté faktury k 30.6. 2018 – **nebyly zjištěny**

Doklady o zaúčtování k 30.6. 2018 - **byla zkontrolována formální správnost těchto dokumentů, v pořádku**

Detail účtu 518 a 501 s popisem položek nad 4 000,- Kč – **nebylo dodáno, nezkontrolováno**

Detail účtu opravy zahradní techniky za rok 2015, 2016, 2017 a 2018 - **nebylo dodáno, nezkontrolováno**

Přírůstky majetku k 30.6. 2018 za roky 2015, 2016, 2017 a 2018 včetně odpisů - **nebylo dodáno, nezkontrolováno**

Sestava poplatků za komunální odpad - **byla zkontrolována formální správnost těchto dokumentů, v pořádku**

Nahlédnutí do smluv obce

Dále byly vyžádány FV ke kontrole následující smlouvy s tímto výsledkem:

Usnesením FV obce byly zhodnoceny doporučení a jejich plnění zastupitelstvem a starostou obce z předešlé zprávy FV za rok 2018

- FV doporučil zastupitelstvu a starostovi stanovení priorit obce pro rok 2019, doporučil sestavení plánu investic pro rok 2019, stanovení neinvestičních výdajů pro rok 2019 a dodání podkladů pro stanovení důležitých výdajových a příjmových položek rozpočtu obce, tyto podklady měly být předloženy FV do 15. Ledna 2019 k rukám předsedy FV Martina Smetany – **nebyly předloženy**
- dále byla vznesena námitka při schvalování návrhu rozpočtu pro rok 2019, člena finančního výboru, na 3. zasedání zastupitelstva obce Heřmaneč, aby bylo zastupitelstvo seznámeno s položkovým rozpočtem neinvestiční dotace popř. daru 70 000,- Kč za rok 2018 a 70 000,- Kč pro rok 2019, pro SH-ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Heřmaneč, který byl v rozpočtu pro rok 2018 a v návrhu rozpočtu 2019 uveden. Josef Slavík předloží tyto položkové rozpočty na příštím zasedání zastupitelstva obce – **nebylo předloženo**
- na základě zjištění, že za údržbu vodních zdrojů v obci Heřmaneč by měla být, pro rok 2019, vydána částka 30 600,- Kč, doporučujeme zvážení členy zastupitelstva, zda je nutné docházet 2x za týden na obhlídku zařízení vodních zdrojů a zvážení umístění elektronického kontrolního systému nebo popř. jiného zařízení, které by zajistilo on-line kontrolu a ušetřilo výdaje. Doporučujeme zvážení vypsání výběrového řízení obcí na tuto činnost. Dále doporučujeme zastupitelstvu obce vznést návrh na zavedení pracovního deníku za účelem kontroly této činnosti – **není dořešeno**
- dále byla vznesena námitka při schvalování rozpočtu pro rok 2019, předsedy finančního výboru, na 3. zasedání zastupitelstva obce Heřmaneč, zaúčtování nákladů na el. energie, by mělo být správně zaúčtováno, položky rozpočtu dosud neodpovídaly reálným stavům spotřeby dle jednotlivých elektroměrných zařízení v obci, byla slíbena náprava – **náprava byla provedena**
- dále doporučujeme přehledné členění nákladových účtů, popř. pro větší transparentnost, možné další analytické členění jednotlivých nákladových položek – **náprava byla provedena**
- starosta obce byl seznámen s nedostatkem, kterým je doposud nevypracovaný Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací, tímto obci hrozí peněžitá pokuta. Tento plán je důležitý pro stanovení ceny vodného a stočného pro rok 2019 a tím i nutný jako podklad pro zastupitele pro schválení rozpočtu pro rok 2019. Je také nezbytně nutný pro další možné dotační pobídky obce pro následující roky – **náprava byla provedena**
- Finanční výbor dále doporučuje zastupitelstvu obce vypracovat plán údržby zeleně v obci a to způsobem zákresu všech obecních pozemků do vytištěné katastrální mapy s popisky, kdy, jak, kým a za jaké výdaje, tyto jednotlivé pozemky budou udržovány. Takto přehledný plán bude předcházet dohadům o kompetentnosti osob k údržbě a možným dohadům o nákladech na údržbu a s údržbou spojených – **nebylo dořešeno**

Usnesením FV obce byly stanoveny priority pro 1. čtvrtletí roku 2019

- seznámení se s finanční situací obce, žádostí o předložení následujících dokumentů, která bude předložena spolu s touto zprávou na 4. zasedání zastupitelstva obce Heřmaneč dne 29.12. 2018.

1. **Smlouva o spolupráci – mezi obcí a SH ČMS – SDH Heřmaneč**
při zajištění úkolů vyplývajících pro obec ze zákona o Požární ochraně č. 133/1985 Sb., ve znění pozdějších předpisů v návaznosti na nařízení vlády č. 172/2001 Sb., vyhlášky MV č. 246/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) ve znění pozdějších předpisů – **nebyla dodána, nezkontrolována**
2. **Žádost SH ČMS – SDH Heřmaneč o poskytnutí dotace, popř. finančního daru – byla dodána, zkontrolována, v pořádku**
3. **Nájemní popř. jiná smlouva o pronájmu, popř. užívání obecního motorového služebního vozidla SH ČMS – SDH Heřmaneč - nebyla dodána, nezkontrolována**
4. **Vnitřní směrnice, která stanovuje podmínky provozu víceúčelového motorového vozidla**
 - při provozu vozidla se řídit obecně závaznými právními předpisy a vlastní směrnicí
 - vozidlo užívat výhradně po předchozím písemném schválení oprávněného pracovníka
 - dodržovat zákaz používání vozidla k soukromým účelům
 - řádně vést záznam o provozu vozidla
 - absolvovat jednou ročně referentské školení řidičů
 - vést transparentně evidenci spotřeby pohonných hmot
 - **nebyla dodána, nezkontrolována**
5. **Doklady o provádění údržby a servisu obecního motorového vozidla - nebyly dodány, nezkontrolovány**
6. **Knihu jízd k předmětnému motorovému vozidlu ve vlastnictví obce Heřmaneč - nebyla dodána, nezkontrolována**
7. **Nájemní popř. jiná smlouva o pronájmu, popř. užívání majetku obce Heřmaneč SH ČMS – SDH Heřmaneč - nebyla dodána, nezkontrolována**
8. **Smlouva o poskytnutí a čerpání finanční dotace, popř. finančního daru SH ČMS – SDH Heřmaneč – nebyla dodána, nezkontrolována**
9. **Darovací smlouva pro SH ČMS – SDH Heřmaneč od obce Heřmaneč – byla dodána, zkontrolována, v pořádku**
10. **Smlouva o poskytování právních služeb obci Heřmaneč - nebyla dodána, nezkontrolována**
11. **Smlouva o poskytování geodetických a zeměměřičských prací obci Heřmaneč - nebyla dodána, nezkontrolována**
12. **Smlouva o distribuci vody obecním vodovodem obce Heřmaneč konečnému spotřebiteli - nebyla dodána, nezkontrolována**
13. **Věcná břemena k pozemkům, které nejsou v majetku obce a vedou skrz ně vodovod nebo kanalizace - nebyla dodána, nezkontrolována**

14. Evidence přijímání obecní pošty a elektronické obecní pošty - *nebylo dodáno, nezkontrolováno*

15. Provozní řád vodovodu obce Heřmaněč - *nebyl dodán, nezkontrolován*

16. Číslo usnesení zastupitelstva a evidenci jednotlivých smluv obce Heřmaněč - *nebylo dodáno, nezkontrolováno*

V Heřmaněči dne 13.1. 2020



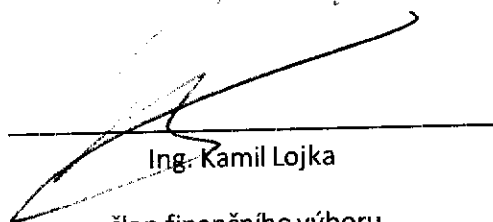
Martin Smetana

předseda finančního výboru



Pavel Tůma

člen finančního výboru



Ing. Kamil Lojka

člen finančního výboru