



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01D06QI

Spisová značka: **OEKO-PŘ 77911/2023/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 79440/2024

Dodatek č. 1 ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023, obce Heřmaněč, IČO 00477010, č. j. KUJCK 25951/2024 ze dne 23.02.2024

Kontrolní orgán: Krajský úřad Jihočeského kraje

Kontrolovaná osoba: Obec Heřmaněč

Kontrolující: kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

členka kontrolní skupiny: **Vladimíra Achatzová**

Datum kontroly: jednorázově dne 14.02.2024

Přezkoumávané období: od 01.01.2023 do 31.12.2023

Předmět kontroly: Předmětem kontroly je přezkoumání hospodaření v oblastech hospodaření uvedených v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Na základě kontroly obsahu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Heřmaněč (dále jen Zpráva) kontrolorkou pověřenou řízením přezkoumání Janou Hůlkovou, byly identifikovány některé formální nedostatky v textu. Tímto dodatkem dochází k opravě níže uvedených nesprávností obsažených ve Zprávě, která byla dodána do datových schránek obce dne 23.02.2024:

Ve Zprávě na str. 2 uvedeno:

Poslední kontrolní úkon, tj ověření poměrových ukazatelů dle § 10, odst. 4 písm. c), byl učiněn dne 05.02.2024

ZNĚNÍ SE MĚNÍ TAKTO:

Poslední kontrolní úkon, tj ověření poměrových ukazatelů dle § 10, odst. 4 písm. c), byl učiněn dne **23.02.2024**

Ve Zprávě na str. 2 uvedeno:

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

identifikátor DS: kdib3rr

e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111

fax: 386 359 069

IČ: 70890650

DIČ: CZ70890650

Stránka 1 z 3

ZNĚNÍ SE MĚNÍ TAKTO:**A. Výsledek jednorázového přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém přezkoumání**

- **Přehled chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kupní smlouva ze dne 24. 11. 2019 (prodej pozemku parc. č. 580/11 o výměře 70 m², v k. ú. Heřmaněč, fyzické osobě) není opatřena doložkou, která by deklarovala předchozí zveřejnění záměru prodeje pozemku. V doložce je pouze napsáno, kdy byl prodej schválen (8. 9. 2016). V zaslaném zápisu se zasedání zastupitelstva obce konaného dne 8. 9. 2016 není uvedeno, komu bude pozemek prodán.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 30.06.2021

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce přijalo opatření, že smlouvy budou opatřeny doložkou.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

ZNĚNÍ SE MĚNÍ TAKTO:**Zjištěný nedostatek byl neodstraněn –**

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 30.06.2021

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce přijalo opatření, že smlouvy budou opatřeny doložkou.

Opatření bylo splněno: Napraveno

Ve Zprávě na str. 5 uvedeno:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy účtů 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2022, kde se stav zjišťuje dokladovou inventurou, není doložen soupisem dokladů, na kterém by bylo možno skutečný stav ověřit.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn

Název opatření: Usnesení ZO č. 17/2023 ze dne 22.06.2023

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření:

Inventurní soupis účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek je doložen soupisem dokladů, na kterém by bylo možno skutečný stav ověřit.

Inventurní soupis účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek je doložen soupisem dokladů, na kterém by bylo možno skutečný stav ověřit.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

ZNĚNÍ SE MĚNÍ TAKTO:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy účtů 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2022, kde se stav zjišťuje dokladovou inventurou, není doložen soupisem dokladů, na kterém by bylo možno skutečný stav ověřit.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn –

Název opatření:

Usnesení ZO č. 17/2023 ze dne 22.06.2023

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření:

Inventurní soupis účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek je doložen soupisem dokladů, na kterém bylo možno skutečný stav ověřit.

Inventurní soupis účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek je doložen soupisem dokladů, na kterém by bylo možno skutečný stav ověřit.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ve Zprávě na str. 5 uvedeno:

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne:

ZNĚNÍ SE MĚNÍ TAKTO:

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne:

Oprava výše uvedených formálních nesprávností (úprava a doplnění textu) nemá vliv na závěr zprávy o výsledku přezkoumání, tak jak je uveden pod bodem D. ve Zprávě.

Poučení:

Proti tomuto dodatku nelze dále podat námítky.

Dodatek k protokolu byl vyhotoven v Českých Budějovicích dne 27.06.2024 v rozsahu 3 stran a následující přílohou pod názvem „Oznámení o opravě nesprávností ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023, obce Heřmaněč, IČO 00477010, č. j. KUJCK 25951/2024, zasláné dne 23.02.2024 do datových schránek obce“.

Jména a podpisy kontrolorek:

Jana Hůlková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

podepsáno elektronickým podpisem

Vladimíra Achatzová

kontrolorka

podepsáno elektronickým podpisem

identifikátor DS: kdlib3rr

e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

Elektronický podpis: 27.6.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Vladimíra Achatzová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 28.11.2024 14:43:40:00

Elektronický podpis: 27.6.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Jana Hůlková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 1.1.2025 07:29:40:00

IČ: 70890650

DIČ: CZ70890650

Stránka 3 z 3