KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

OBECNÍ ÚŘAD NEDĚLIŠTĚ
14. 02. 2014 SpZn:
Došlo: ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Neděliště, IČ: 00653357 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.9.2013
- 21.1.2014

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 Neděliště**
Neděliště 30
503 12 Všestary

Zástupci za Obec:

- Ing. Luboš Podlipný - starosta obce
- Marie Rybová - účetní obce

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

  Denisa Valešová

- kontroloři:

  Šárka Šábrtová

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 915
601 375 644

e-mail: dvalesova@kr-kralovehradecky.cz
ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Nedělíště byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 17.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 27.5., 2.9., 11.11. a 9.12.2013.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2014 - 2016.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2013 dne 4.3.2013. Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy - 4 240 800,- Kč, výdaje - 7 114 700,- Kč a financování - 2 873 900,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 16.2. do 5.3.2013.
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 „bez výhrad" dne 24.6.2013. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 6.6. do 25.6.2013. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. 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. 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 2013.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2013.
Pokladní doklad	Za období duben a listopad 2013.
Rozvaha	Za období srpen a prosinec 2013.
Účetní doklad	Za období duben a listopad 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období srpen a prosinec 2013.
Výkaz zisku a ztráty	Za období srpen a prosinec 2013.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Nedělíště poskytla ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 559 000,-Kč. Smlouvy o poskytnutí příspěvku a jejich vyúčtování byly ke kontrole předloženy.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 008 - na výdaje spojené s konáním voleb prezidenta ČR obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 15 345,-Kč.

	UZ 98 071 - na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 23 500,-Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 11 366,-Kč. Z rozpočtu Královéhradeckého kraje obdržela obec Nedělište investiční dotaci (č. smlouvy 13RRD03-0020) ve schválené výši 70 000,-Kč na realizaci projektu s názvem "Pořízení nového územního plánu obce Nedělište". Dotace nesmí překročit 40 % uznatelných nákladů projektu. V roce 2013 nebyly uskutečněny na tuto akci žádné výdaje. Ukončení projektu bylo stanoveno nejpozději do 30.11.2014.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory, pozemky a byt. Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dne 17.12.2012 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemků p.č. 24/6 a p.č. 24/7 za dohodnutou kupní cenu 3 730,- Kč. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn od 18.9. do 22.10.2012. Smlouva ze dne 18.3.2013 byla ke kontrole předložena.
Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2007 poskytla ČS a.s. obci Nedělište investiční úvěr na financování výstavby inženýrských sítí pro výstavbu 12 rodinných domů v obci Nedělište. Obec vyčerpala úvěr do výše 3 200 000,-Kč. Úvěr bude splácen pravidelnými čtvrtletními splátkami ve výši 122 000,-Kč, zůstatek na účtu 451 k 31.12.2013 činí 272 000,-Kč. Peněžité závazky nebudou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky. Konečný termín splatnosti úvěru byl stanoven do 20.3.2018 (včetně).
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2013 byla realizována veřejná zakázka na akci s názvem "Stavební úpravy střechy objektu mateřské školky Nedělište". Tato veřejná zakázka byla předmětem kontroly vedoucího oddělení metodiky a kontroly KÚ Královéhradeckého kraje. Výše uvedenou kontrolou bylo zjištěno, že pokud zadavatel ve výzvě k podání nabídek stanovuje více hodnotících kriterií (jiná hodnotící kriteria než cenu), je nezbytné ve výzvě stanovit a zveřejnit postup - metodiku, jak bude jednotlivá hodnotící kriteria hodnotit s uvedením % hodnot. Pokud nejsou dopředu uchazeči transparentně seznámeni, jak budou jednotlivé nabídky hodnotící komisí hodnoceny (subjektivní hodnocení nabídek bez předem stanovených pravidel nelze), zadavatel poruší takovým postupem ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů - viz zásady transparentnosti a rovného zacházení. Dále bylo zjištěno, že zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu o dílo převyšující částku 500 000,-Kč bez DPH v zákonem stanovené lhůtě.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitřní organizační směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci MŠ Nedělište za rok 2013 ze dne 19.12. a 29.12.2013.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 4.3., 27.5., 24.6., 2.9., 11.11. a 9.12.2013

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nedělíště

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- 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.
    - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu o dílo na předmětnou veřejnou zakázku.

- *§ 6* - Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 915
601 375 644

e-mail dvalesova@kr-kralovehradecky.cz
ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nedělitě za rok 2013

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- 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.
  - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu o dílo na předmětnou veřejnou zakázku.

- *§ 6* - Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Nedělitě za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Nedělitě - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**5,06 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**3,73 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Dne 11.2.2014

Podpisy kontrolorů:

.....

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

.....

Šárka Šábrtová
kontrolor

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 směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nedělitě - o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Obec
NEDĚLIŠTĚ
IČO: 653 357

..... Dne 14.2.2014

Ing. Luboš Podlipný

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Nedělitě	Ing. Luboš Podlipný
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 příslušném přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.