



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Vrchovnice, IČ: 00578827
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.8.2014
- 9.2.2015

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 Vrchovnice

1

503 03 Smiřice

Zástupci za Obec:

- Ing. Stanislav Štěrba - starosta
- Iva Černá - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Jaroslav Meliš
- kontrolor:
Ing. Gabriela Střelečková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 17.7. a 5.9.2014.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrchovnice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2014 byl před schválením řádně zveřejněn v úplném rozsahu na paragrafy i položky rozpočtové skladby na fyzické i elektronické úřední desce a to ve stejném termínu od 20.11.2013 do 9.12.2013.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Do dne dílčího přezkoumání byla realizována 2 rozpočtová opatření, rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2015 - 2017, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. Schválen byl OZ dne 10.12.2013, přede schválením byl zveřejněn na úřední desce od 20.11. do 9.12.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2014 byl řádně schválen ZO dne 10.12.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů Kč 848.550,-.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2013 sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 13.5.2014 s výrokem "souhlasu s celoročním hospodařením a to s výhradou" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před jeho schválením byl v úplném rozsahu včetně všech příloh vyvěšen na fyzické i elektronické úřední desce, a to ve shodném termínu od 10.4.2014 do 10.5.2014. Současně byla jako samostatný bod jednání na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka obce za rok 2013, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.
Bankovní výpis	Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u ČNB a u Poštovní spořitelny za období března, dubna a prosince 2014. Nedostatky zjištěny nebyly.
Faktura	Viz bod bankovní výpisy
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo na svém zasedání dne 4.11.2014 schválilo odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů zastupitelstva v nulové výši.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období března, dubna a prosince 2014 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)	Kontrolováno bylo období března, duben a prosinec 2014 a nebyly zjištěny nedostatky.
Příloha rozvahy	Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6.2014 a k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 30.6.2014 a k 31.12.2014, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením, nedostatky zjištěny nebyly.
Účetní deník	Viz bod bankovní výpisy
Účetní doklad	Viz bod bankovní výpisy
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 30.6.2014 a k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.6.2014 a k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Dohody o provedení práce	Obec má uzavřenu dohodu o provedení práce v rozsahu do 300 hodin za rok na administrativní práce a vedení účetnictví. Mimo to uzavírá obec dohody o provedení práce příležitostně, na drobné nahodilé činnosti. Odměny jsou řádně podloženy výkazy o odpracovaných hodinách. Dohody jsou uzavřeny písemně se všemi potřebnými náležitostmi.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dne 21.1.2014 uzavřela obec smlouvu o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 10.000,- Kč. Příspěvek je určen na zajištění poskytování pečovatelské služby. V ZO příspěvek schválen dne 10.12.2013.
Smlouvy o dílo	Viz bod dokumentace k veřejným zakázkám.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec prováděla výběr dodavatele na akci "Splásková kanalizace a ČOV v obci Vrchovnice"</p> <p>Zakázka byla zadána výzvou k podání nabídky pro zjednodušené podlimitní řízení dle zák. 137/2006 Sb. Výzva byla dne 20.1.2014 uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek pod evidenčním č. zakázky 478990 a dále i na příslušném profilu zadavatele. Jediným základním hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH. Ve výzvě byly dále stanoveny požadavky na prokázání kvalifikačních předpokladů (jak základních, tak profesních), technických kvalifikačních předpokladů a požadavek na doložení celkové nabídkové ceny vyplněným výkazem výměr. Předpokládaná hodnota zakázky byla zadavatelem ve výzvě stanovena ve výši 8.294.439,- Kč bez DPH. Ve výzvě bylo rovněž řádně stanoveno místo a lhůta pro dodávání nabídek. Výzva byla zaslána 9 potenciálním dodavatelům. Cenovou nabídku podalo 5 z nich. Dle protokolu o otevírání obálek ze dne 19.2.2014 byly všechny podané nabídky hodnotící komisí shledány jako úplné a podané v souladu s požadavky zadavatele, žádná tedy nebyla vyřazena. Posouzením kvalifikace uchazečů a dalších</p>

podmínek stanovených zadávací dokumentací dle protokolu hodnotící komise z téhož dne bylo konstatováno, že u jedné nabídky se vyskytly nejasnosti při doložení tří referenčních zakázek a na základě toho v zájmu zachování řádného postupu dle zákona doporučila komise zadavateli vyžádat vysvětlení tohoto technického kvalifikačního předpoklady (tří konkrétních sporných referenčních zakázek) a provést posouzení případného vysvětlení od příslušného uchazeče. Vzhledem k tomu další hodnocení nabídek komise neprováděla. Žádost o vysvětlení nabídky byla dne 28.2.2014 řádně odeslána s tím, že požadované vysvětlení musí být doručeno do 6.3.2014. Příjem žádosti byl uchazečem potvrzen. Vysvětlení uchazeč ve stanoveném termínu podal. Dle protokolu č. 2 ze 17.3.2014 pak bylo konstatováno, že všech 5 podaných nabídek prokázalo splnění stanovených kvalifikačních předpokladů i ostatní požadavky a ani u jednoho z nich nebyla nabídková cena posouzena jako nepřiměřeně nízká. V souladu se stanoveným hodnotícím kritériem - nejnížší nabídkovou cenou pak byly jednotlivé nabídky seřazeny a hodnotící komise konstatovala, že jako ekonomicky nejvýhodnější je nabídka podaná uchazečem G-MONT CR s.r.o. s nejnížší nabídkovou cenou Kč 4.693.520,- bez DPH. Výsledky hodnocení nabídek jsou shrnuty ve zprávě o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17.3.2014. Na základě neposkytnutí součinnosti k uzavření smlouvy o dílo vybraným uchazečem bylo zadavatelem tomuto uchazeči zasláno oznámení a rozhodnutí o neposkytnutí součinnosti s tím, že v souladu s ustanovením § 82 odst. 4. zák., resp. dle § 62 odst. 3 zák. byl shledán jako nezpůsobilý k realizaci této veřejné zakázky a podpisu smlouvy o dílo. V rozhodnutí jsou podrobně uvedeny konkrétní pochybení a jeho součástí bylo i poučení o možnosti podat námitky. Námitky ze strany uchazeče ve stanovené lhůtě podány nebyly, takže zadavatel vyzval k uzavření smlouvy uchazeče Agrostav Pardubice a.s., který se v rámci hodnocení dle stanoveného kritéria umístil jako druhý v pořadí s nabídkovou cenou 5.667.495,- Kč bez DPH. ZO vzalo na vědomí výsledek výběru dodavatele a schválilo uzavření SOD s doporučeným uchazečem dne 13.5.2014. SOD bude ze stravy obce podepsána až po přiznání dotace.

Obec provedla poptávkové řízení na zhotovení vstupních dveří a oken do hostince a oslovila tři firmy. Všechny oslovené firmy dodaly cenovou nabídku a na jejím základě zastupitelstvo obce vybralo firmu PFT Jičín s cenou nabídkou 49.804,96 Kč vč. DPH. Výběr firmy byl proveden na veřejném zasedání dne 10.11.2014 a na tomto zasedání byl starosta pověřen podpisem smlouvy o dílo. SOD byla podepsána dne 19.11.2014 v souladu s cenovou nabídkou. Na tomto zasedání vybralo ZO i dodavatele na zhotovení vstupních dřevěných dveří, a to firmu Truhlářství p. Hátle za cenu 30.000,-Kč. ZO dne 10.11.2014

	pověřilo starostu podpisem smlouvy o dílo. Tato nebyla do konce roku 2014 podepsána.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Při kontrole byly využity k dokladování jednotlivých kontrolovaných agend zápisy ze zastupitelstva obce.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrchovnice

nebyly zjištěny 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.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrchovnice - za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrchovnice - za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrchovnice - za rok 2014

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

- | | |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,02 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,70 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
④ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Vrchovnice, dne

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Meliš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Gabriela Střelečková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Vrchovnice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Stanislav Štěrba

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 či ostatních veřejných rozpočtů, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, 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.

Poučení:

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 přezkoumávajícímu orgánu, 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Ing. Stanislav Štěřba

.....
starosta


.....
podpis

**Obec VRCHOVNICE
503 03 Smiřice**