



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Předměřice nad Labem, IČ: 00269379
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.9.2014
- 5.2.2015

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 Předměřice nad Labem
Obránců míru 18
503 02 Předměřice nad Labem

Zástupci za Obec:

- Stanislava Marková - starostka
- Ivana Černá - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Lenka Sedláčková

- kontroloři:

Richard Holenda

Renata Lorencová

**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 22.7.2014.**

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 Předměřice nad Labem - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 4, v zastupitelstvu obce schváleny dne 17.03.2014, 23.06.2014, 22.09.2014 a 15.12.2014.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl schválen v ZO dne 15.12.2014 na období 2016 - 2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 16.12.2013 jako přebytkový ve výši příjmů 18 849 300,- Kč a výdajů 18 816 480,- Kč a financování ve výši 32 820,- Kč. Závaznými ukazateli jsou paragrafy.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok 2013 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to s výhradou dne 19.05.2014. Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn. Zároveň byla schválena účetní závěrka za rok 2013 a byl předložen protokol o schválení účetní závěrky obce. Dále byl schválen téhož dne závěrečný účet Základní školy a mateřské školy s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a předložen protokol o schválení účetní závěrky Základní a mateřské školy.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny bankovní účty: - u ČS, č.ú. 1080802349/0800, zůstatek účtu k 31.12.2014 činí 14 626 776,17 Kč, - u ČS, č.ú. 3241082389/0800, zůstatek účtu k 31.12.2014 činí 705 360,69 Kč, - u ČSOB, č.ú. 123131609/0300, zůstatek účtu k 31.12.2014 činí 275 955,- Kč, - u KB, č.ú. 3125511/0100, zůstatek účtu k 31.12.2014 činí 1 226 194,21 Kč, - u ČNB, č. ú. 94-4419511/0710, zůstatek účtu k 31.12.2014 činí 262 704,43 Kč. Uvedené zůstatky souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeného v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2014.
Evidence poplatků	Poplatky jsou vedeny v PC.
Inventurní soupis majetku a	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014.

závazků	Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 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 došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva. Vyplacení odměn v období leden - prosinec odpovídá jejich stanovení. Kontrolou bylo zjištěno, že nebyla správně zaokrouhlena odměna starostky. Uvedený nedostatek se již nevyskytuje.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období červen a září 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Příloha rozvahy	Byla předložena příloha rozvahy sestavená ke dni 31.07.2014 a 31.12.2014.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2014 bez závěrečných zápisů. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 31 303 237,- Kč. Konečný stav účtu 403 činí 30 709 765,- Kč. Korekce účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Korekce k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku byla provedena. Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje zisk ve výši 6 810 172,57 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a září 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 sestavený ke dni 31.07.2014 a ke dni 31.12.2014. Kontrolou výkazu bylo zjištěno, že finanční hospodaření obce se neřídilo ročním rozpočtem. Uvedený nedostatek se již nevyskytuje.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.07.2014 a 31.12.2014.

Darovací smlouvy	Obec jako obdarovaný uzavřela Darovací smlouvu s firmou HelaPC s.r.o., jako darujícím, ze dne 05.05.2014, kdy předmětem smlouvy je darování zařízení pro připojení k internetu odběrné místo Obecní úřad v hodnotě 23 148,- Kč včetně DPH (21%). Tento majetek nebyl zaveden do účetní evidence obce.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec poskytla ze svého rozpočtu příspěvky na základě Dohod o poskytnutí neinvestiční dotace: - TJ Slavoj ve výši 180 000,- Kč, podíl dotace na celkových nákladech činí 70 %, - TJ Sokol na "Pravidelná cvičení dětí, mládeže a dospělých, florbal, nohejbal, bazén, lyžařský zájezd, činnost kanoistů a účast kanoistů na závodech v ČR" ve výši 120 000,- Kč, podíl dotace na celkových nákladech činí 70 %, - TJ Sokol na "Kultura v obci a okolí - divadelní představení - materiální zabezpečení", podíl dotace na celkových nákladech činí 70 %, - SDH ČM ve výši 60 000,- Kč, podíl dotace na celkových nákladech činí 70 %. - Turistickému oddílu mládeže Nezmaři ve výši 20 000,- Kč, podíl dotace na celkových nákladech činí 70 %, - Českomoravskému klubu vojenské historie ve výši 15 000,- Kč, podíl dotace na celkových nákladech činí 70 %, - Svazu důchodců ve výši 20 000,- Kč, podíl dotace na celkových nákladech činí 70 %, - Sportu pro všechny ve výši 50 000,- Kč, podíl dotace na celkových nákladech činí 70 %. Dohody uzavřeny dne 31.03.2014 a 28.04.2014. Uvedené příspěvky podléhají vyúčtování, které jsou organizace povinny předložit do 30.11. daného roku. Obec provádí kontrolu čerpání těchto příspěvků, na základě kterých jsou vyhotovovány protokoly. Protokoly o vyúčtováních byly předloženy.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o účelové dotace: - z KÚ na volby do Evropského parlamentu ve výši 17 500,- Kč, ÚZ 98348, dotace byla čerpána ve výši 15 504,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 1 996,- Kč byla poukázána na účet KÚ v rámci ročního zúčtování za rok 2014 dne 09.01.2015 - čerpání dotace nebylo předmětem kontroly. - z KÚ na volby do Senátu a do zastupitelstev obcí ve výši 27 000,- Kč, ÚZ 98187, dotace byla čerpána ve výši 21 086,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 5 914,- Kč byla poukázána na účet KÚ v rámci ročního zúčtování za rok 2014 dne 09.01.2015 - čerpání dotace nebylo předmětem kontroly.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá byty, nebytové prostory a pozemky. V roce 2014 nebyla uzavřena žádná nájemní smlouva na nebytové prostory či pozemky.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo v roce 2014 k nákupu pozemku v celkové výši 88 325,- Kč. Předmětem kontroly byla kupní smlouva s fyzickou osobou na nákup pozemku p.č. 635/43, 635/48, 635/49, 635/50 a 907/12 v k.ú. Předměřice nad Labem. Nákup pozemku a jeho schválení bylo projednáno v zastupitelstvu obce dne 20.05.2013. V uvedeném období obec prodala pozemek za celkovou cenu 9 250,- Kč. Předmětem kontroly byla kupní smlouva ze dne 09.09.2014 na prodej pozemku p. č. 875/24 o výměře 37 m2. Záměr zveřejněn od 27.05.2014 do 16.06.2014. V ZO schváleno dne 23.06.2014. Pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad, tj. dne 29.09.2014. Obec dále obdržela od ČR - Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových na základě Smlouvy o bezúplatném převodu ze dne 07.07.2014 pozemek č. 635/19 v k.ú. Předměřice n.L. v celkové hodnotě 2 420,- Kč a spoluvlastnický podíl k pozemku č. 918/1 v k.ú. Předměřice n. L. v celkové hodnotě 85 425,- Kč. V ZO schváleno dne 23.06.2014. Spoluvlastnický podíl pozemku č. 918/1 byl chybně zaveden do účetní a majetkové evidence obce. Oba pozemky nebyly zaúčtovány do účetní evidence dnem podání návrhu na vklad, který byl uskutečněn dne 17.07.2014, ale až dnem 08.08.2014. Dále obec obdržela od ČR - Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových na základě Smlouvy o bezúplatném převodu ze dne 23.09.2014 pozemek č. 635/6 v k.ú. Předměřice n.L. v celkové hodnotě 149,- Kč v k.ú. Předměřice n. L. V ZO schváleno dne 22.09.2014. Pozemky byly zavedeny do účetní evidence dnem podání návrhu na vklad.
Smlouvy o půjčce	Obec má uzavřenou smlouvu o půjčce se společností Vodovody a kanalizace Hradec Králové, a.s. HK, kterou se obec zavazuje poskytnout uvedené společnosti vázanou půjčku ve výši 5 630 000,- Kč. Půjčené prostředky mohou být využity pouze na financování akce "Kanalizace Předměřice nad Labem" v rozsahu projektové dokumentace pro stavební povolení a realizaci. VAK HK, a.s. se zavazují vrátit poskytnuté finanční prostředky nejpozději do 24 měsíců po právní moci kolaudačního rozhodnutí. Úhrada bude provedena započtením peněžité pohledávky proti pohledávce na splacení emisního kurzu akcií. Nebude-li valnou hromadou společnosti základní kapitál navýšen či nepřipustí-li započtení, bude dílo převedeno do vlastnictví obce. Byl předložen dodatek č. 1, kterým se mění termíny poskytnutí půjčky (půjčka bude poskytnuta v pěti splátkách, poslední bude uhrazena dne 30.06.2015). Dodatkem č. 2 se znovu mění termíny poskytnutí půjčky, kdy první částku bude poskytnuta 30 dní po zahájení stavby kanalizace ve výši 1 126 000,- Kč. Stavba dosud nebyla zahájena.

Smlouvy o výpůjčce	Obec má uzavřenou smlouvu o výpůjčce s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových na pozemky p. č. 516, 581/1 a 581/7. Pozemky jsou využívány jako sportoviště a rekreační plocha. Smlouva byla sjednána na období od 01.12.2013 do 30.11.2021. Smlouva byla schválena radou obce 04.11.2013.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<u>„1.1 Oprava MK ulice Školská II; 1.2 Chodník ulice U Panelárny“</u> Zadávací dokumentace ze dne 23. 4. 2014 - VZ malého rozsahu, předpokládaná hodnota VZ 800 000,- Kč, rekonstrukce MK Školská a chodník U Panelárny – viz specifikace příloha č. 1, hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena, součástí nabídky musí být vyplněný návrh smlouvy. - Výzva k podání nabídek – osloveni byli celkem 3 uchazeči – viz podací lístek, Doručeny byly 3 nabídky – seznam doručených nabídek, - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – dne 30. 4. 2014, postupováno dle Směrnice č. 1 – schválena volenými orgány obce, nejnižší nabídková cena byla předložena uchazečem COLAS CZ, a.s. HK – 614 348, 52 Kč bez DPH, 743 361, 70 Kč s DPH, zpráva zpracována, podepsána, - Výsledek výběrového řízení – korespondence uchazečům odeslána poštou – viz doložka uvedená na korespondenci, - Zápis z jednání rady Obce č. R 88, ze dne 7. 4. 2014, - Smlouva o dílo – zhotovitel díla fa. COLAS CZ, a.s., cena díla – souhlasí s předloženou nabídkou, oboustranně podepsána dne 20. 5. 2014, součástí smlouvy o dílo tvoří příloha č. 1 – soupis prací a cen, - Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách – tuto povinnost ze zákona nelze veřejně ověřit, neboť profil zadavatele je přístupný pouze pod požadavkem uživatelského jména a hesla. Obec na požadavek kontrolujícího poskytla uživatelské jméno a heslo do profilu zadavatele. Bylo zjištěno, že smlouva o dílo byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 9. 6. 2014 (podepsána byla dne 20. 5. 2014), čímž nebyla smlouva o dílo zveřejněna do 15 dnů od uzavření na profilu zadavatele, a došlo tak k porušení ustanovení § 147a, odst. 1 ve spojení s ustanovením odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

„Rekonstrukce chodníků v obci Předměřice nad Labem“

Zadávací dokumentace ze dne 7. 4. 2014 – VZ malého rozsahu, předpokládaná hodnota VZ činí 1 800 000,- Kč, předmětem VZ je provedení rekonstrukce chodníků v obci Předměřice nad Labem, specifikace požadovaných činností – viz příloha č. 1, hodnotící kritérium – nejnížší nabídková cena.

- Výzva k podání nabídek – oslovení byli celkem 3 uchazeči – viz podací listky,
- Seznam doručených nabídek – celkem byly doručeny 3 nabídky – viz seznam,
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, zpracována dne 18. 4. 2014, proces hodnocení byl dle Směrnice č. 1 – schválena volenými orgány obce, hodnoceny byly celkem 3 nabídky, nabídka s nejnižší nabídkovou cenou byla předložena uchazečem NOVOSTAV s.r.o., HK, nabídková cena činí 1 704 514 Kč včetně DPH, 1 408 689,- Kč bez DPH, Výsledek výběrového řízení – korespondence uchazečům odeslána – viz doložka uvedená v korespondenci,
- Smlouva o dílo č. 108/14 – oboustranně podepsána dne 19. 5. 2014, cena díla souhlasí s cenou předloženou uchazečem, tj. 1 408 689,- Kč bez DPH, 1 704 514,- Kč s DPH, příloho tvoří rozpočet,
- Usnesení ze zasedání zastupitelstva obce (Z22), ze dne 19. 5. 2014 – schválení vítěze NOVOSTAV s.r.o., HK, Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách – tuto povinnost ze zákona nelze veřejně ověřit, neboť profil zadavatele je přístupný pouze pod požadavkem uživatelského jména a hesla. Obec na požadavek kontrolujícího poskytla uživatelské jméno a heslo do profilu zadavatele. Bylo zjištěno, že smlouva o dílo byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 9. 6. 2014 (podepsána byla dne 19. 5. 2014), čímž nebyla smlouva o dílo zveřejněna do 15 dnů od uzavření na profilu zadavatele, a došlo tak k porušení ustanovení § 147a, odst. 1 ve spojení s ustanovením odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

„Opěrná zeď – ulice Školská Předměřice nad Labem“

Zadávací dokumentace – VZ malého rozsahu, předpokládaná hodnota VZ činí 700 000,- Kč, předmětem VZ je stabilizace svahu a zajištění přilehlé komunikace umístěné na sousedních pozemcích v majetku obce, způsob hodnocení nabídek – nejnížší nabídková cena, oslovení byli celkem 3 uchazeči – viz podací listek.

- Seznam doručených nabídek – doručeny byly 2 nabídky,

	- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – zpracována dne 19. 6. 2014, podepsána, nejvýhodnější nabídku předložil uchazeč INGBAU cz, s.r.o., nabídková cena činí 755 839,90 Kč bez DPH, cena s DPH činí 914 566,28 Kč, Oznámení o výsledku výběrového řízení – zpracováno, odesláno – viz doložka na předmětné korespondenci, - Smlouva o dílo – oboustranně podepsána dne 2. 7. 2014, cena díla souhlasí s cenou předloženou uchazečem, - Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách – tuto povinnost ze zákona nelze veřejně ověřit, neboť profil zadavatele je přístupný pouze pod požadavkem uživatelského jména a hesla. Obec na požadavek kontrolujícího poskytla uživatelské jméno a heslo do profilu zadavatele. Bylo zjištěno, že smlouva o dílo byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 8. 8. 2014 (podepsána byla dne 2. 7. 2014; chybí datum podpisu v Předměřicích nad Labem), s ohledem na tuto skutečnost lze konstatovat, že smlouva o dílo byla zveřejněna po lhůtě 15 dnů od uzavření na profilu zadavatele, čímž došlo k porušení ustanovení § 147a, odst. 1 ve spojení s ustanovením odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice. Předmětem kontroly byla směrnice č. 1/2014 o zadávání veřejných zakázek.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání rady obce vč. usnesení ze dne 13.01.2014, 27.01.2014, 17.02.2014, 24.02.2014, 10.03.2014, 24.03.2014, 07.04.2014, 28.04.2014, 12.05.2014, 26.05.2014, 02.06.2014, 16.06.2014, 30.06.2014, 07.07.2014, 14.07.2014, 04.08.2014, 25.08.2014, 08.09.2014, 15.09.2014, 06.10.2014, 10.11.2014, 24.11.2014 a 08.12.2014.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva vč. usnesení ze dne 17.03.2014, 19.05.2014, 23.06.2014, 22.09.2014, 03.11.2014 a 15.12.2014.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ 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. (**napraveno**)
 - Z uvedených URL adres je zřejmé, že obec má sice na profilu odkaz - adresu, která však odkazuje na internetové stránky obce a ne na profil zadavatele, a tudíž tak není zveřejněna kupní smlouva nad 500 000,- Kč bez DPH v souladu s ustanoveními § 147a, ve spojení zejména s ustanoveními § 17 písmena g), § 146 zákona č. 137/2006 Sb.
 - Byl vytvořen nový profil zadavatele.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů
- § 3 odst. 3 - Členovi zastupitelstva nebyla správně zaokrouhlена měsíční odměna. (**napraveno**)
 - Starostce obce nebyla správně zaokrouhlена měsíční odměna. Od 01.01.2014 byla stanovena odměna ve výši 42 030,-Kč, správně má být 42 023,- Kč.
 - Kontrolou vyplacení odměny bylo zjištěno, že uvedená chyba se již nevyskytuje.

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. 1,2 písm. a - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. (**napraveno**)
 - Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách – tuto povinnost ze zákona nelze veřejně ověřit, neboť

profil zadavatele je přístupný pouze pod požadavkem uživatelského jména a hesla. Obec na požadavek kontrolujícího poskytla uživatelské jméno a heslo do profilu zadavatele. Bylo zjištěno, že smlouva o dílo byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 9. 6. 2014 (podepsána byla dne 20. 5. 2014), čímž nebyla smlouva o dílo zveřejněna do 15 dnů od uzavření na profilu zadavatele, a došlo tak k porušení ustanovení § 147a, odst. 1 ve spojení s ustanovením odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

- Uvedená chyba se vyskytuje i u ostatních veřejných zakázek, které byly předmětem kontroly.
- Bylo předloženo systémové opatření ze dne 05.02.2014, dle kterého obec bude postupovat s okamžitou platností dle platných právních předpisů.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 6 odst. 1 - Účetní případy nebyly zachyceny účetními doklady. **(napraveno)**
 - Kontrolou darovací smlouvy ze dne 05.05.2014 bylo zjištěno, že darovaný majetek nebyl zaveden do účetní a majetkové evidence.
 - Uvedený nedostatek byl napraven dokl. č. 920003 ze dne 23.09.2014.
- ❖ **Právní předpis:** ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí. **(napraveno)**
 - Pozemky dle Smlouvy o bezúplatném převodu nebyly zaúčtovány do účetní evidence dnem podání návrhu na vklad, který byl uskutečněn dne 17.07.2014, ale až dnem 08.08.2014.
 - Kontrolou smlouvy o bezúplatném převodu ze dne 23.09.2014 bylo zjištěno, že uvedený nedostatek se již nevyskytuje.
- ČÚS 710 bod 4. - Územní celek nedodržel způsob oceňování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku. **(napraveno)**
 - Spoluvlastnický podíl pozemku č. 918/1 byl chybně zaveden do účetní a majetkové evidence obce a to v hodnotě 44 784,- Kč, správně měl být zaveden v hodnotě 88 425,- Kč.
 - Opraveno dokladem č. 610033.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 2 odst. 1 - Finanční hospodaření se neřídilo ročním rozpočtem. **(napraveno)**
 - Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 sestaveného k 31.07.2014 bylo zjištěno, že obec se neřídila ročním rozpočtem u § 1069 a 6117.
 - Kontrolou výkazu FIN 2 - 12 sestaveného ke dni 31.12.2014 bylo zjištěno, že uvedený nedostatek se již nevyskytuje.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem - za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem - za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Předměřice nad Labem, dne 5.2.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lenka Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Renata Lorencová

.....
kontrolor

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
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 Předměřice nad Labem o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Stanislava Marková

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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, 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:

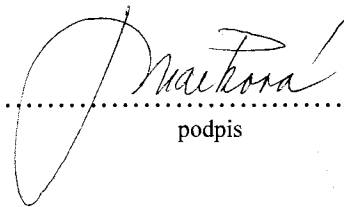
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

Stanislava Marková

.....
starostka


.....
podpis

Obec
PŘEDMĚŘICE n/L