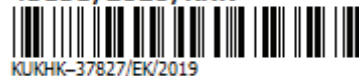




43131/2020/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Malé Svatoňovice, IČ: 00278114
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.11.2019 - 21.11.2019
- Závěrečné přezkoumání bylo provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě.

na základě písemné žádosti obce Malé Svatoňovice v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 27.06.2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Obec Malé Svatoňovice
Nádražní 105
542 34 Malé Svatoňovice**

Zástupci za Obec:

- Vladimír Provazník - starosta obce
- Ing. Karel Turek - účetní obce

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Libuše Vacková

**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 19.6.2019**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 23.04.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec stanovuje svým příspěvkovým organizacím závazné ukazatele formou oznámení, kde je stanovena celková výše neinvestičního příspěvku. Pro rok 2019 jsou stanoveny závazné ukazatele pro ZŠ 1 720 000,- Kč a MŠ ve výši 650 000,- Kč, Bytové správě Malé Svatoňovice jsou stanoveny závazné ukazatele ve výši 122 988,- Kč a Vodovodům a kanalizacím Malé Svatoňovice jsou stanoveny závazné ukazatele ve výši 1 224 899,- Kč. Tyto závazné ukazatele byly schváleny v ZO dne 10.12.2018 a všem PO bylo toto oznámeno dopisy ze dne 12.12.2018 včetně splátkových kalendářů.

ZŠ Malé Svatoňovice byl příspěvek v průběhu kontrolovaného období navýšen o neinvestiční část příspěvku ve výši 17 548,75 Kč a investiční část příspěvku ve výši 74 308,24 Kč, jedná se o spolufinancování projektu ZŠ. Toto navýšení bylo schváleno RO a oznámeno písemně ZŠ.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 10.12.2018 jako přebytkový s příjmy ve výši 25 710 288,- Kč a výdaji ve výši 25 529 687,- Kč. Přebytek ve výši 180 601,- Kč bude použit společně s přebytky minulých let ve výši 1 776 399,- Kč ke splátkám úvěru ve výši 1 957 000,- Kč. Jako závazné ukazatele rozpočtu zastupitelstvo stanovilo objem paragrafů RS. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem zveřejněn na elektronické úřední desce od 12.12.2019 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Návrh rozpočtu na r. 2019 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na fyzické úřední i elektronické desce v souladu se zákonem od 22.11.2018 do 11.12.2018.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1-8, která byla schválena ZO, případně radou obce v souladu se schválenou kompetencí. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Při závěrečném přezkoumání vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověření a nebyla kontrolována následující rozpočtová opatření. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven do roku 2022, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. Před schválením byl v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 6.6.2019 do 25.6.2019. Schválen byl 24.6.2019, zveřejněn byl 26.6.2019 a jeho zveřejnění stále trvá.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za r. 2018 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 24.6.2019 s výrokem "bez výhrad", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce ode dne 6.6.2019 do 24.6.2019. Od data schválení je závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

RO schválila na svém zasedání účetní závěrku příspěvkových organizací za rok 2018 dne 24.4.2019.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.10.2019, dále byla provedena kontrola elektronicky zaslaného výkazu sestaveného k 31.12.2019. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky většiny vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy ve většině případů řádně dodržována.

K 31.10.2019 pouze u účtu 672 bylo zjištěno, že odvod příspěvkové organizace ve výši 600 000,- Kč byl na tento účet chybně zaúčtován, opraveno bylo v průběhu kontroly.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 31.10.2019, dále byla provedena kontrola elektronicky zaslaného výkazu sestaveného k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde průčítované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno bylo odměňování uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období leden až říjen 2019. Odměny jsou schváleny a vypláceny v souladu s NV č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc únor 2019.

Pokladní doklad

Pokladní doklady včetně pokladní knihy, která je vedena v elektronické podobě, byly kontrolovány za období únor 2019. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 31.10.2019, dále byla provedena kontrola elektronicky zaslaného výkazu sestaveného k 31.12.2019.

Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.10.2019, dále byla provedena kontrola elektronicky zaslaného výkazu sestaveného k 31.12.2019.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

- ČS, a.s. č. ú. 2906215349/0800 -ZBÚ

- ČS, a.s. č.ú. 5111356379/0800 - Fond obnovy VaK

- ČS, a.s. č.ú. 4872426349/0800 - transparentní účet na sbírku na rozhlednu

- ČNB č. ú. 94-511601/0710 ZBÚ

za období únor 2019 nebyly zjištěny nedostatky

- ČS, a.s. č. ú. 337097469/0800 - úvěrový účet na kanalizaci - 1-3/2019 - zrušen v březnu 2019

- ČS, a.s. č. ú. 35-2906215349/0800 -ZBÚ - kontrolován únor 2019 - zrušen v říjnu 2019

Inventurní soupis majetku a závazků

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích.

Při závěrečném přezkoumání hospodaření byly pouze zkontrolovány následující inventurní soupisy zaslané elektronicky, které jsou součástí spisu č.j. KUKHK37827/EK/2019: 388, 403, 374, 472, 955.

Smlouvy nájemní

Ke kontrole byla předložena nájemní smlouva:

Předmětem nájmu jsou nebytové prostory sloužící k podnikání o celkové výměře 33,8 m² na st.p.č.43/2 v k.ú. Malé Svatoňovice. Účelem pronájmu je zřízení kosmetiky a pedikúry. Nájemné se sjednává od 1.6.2019 na dobu neurčitou. Výše nájemného činí 2 004,- Kč/měsíc. Nájemné bude hrazeno vždy k 20. v měsíci Záměr obce na pronájem těchto nebytových prostor byl vyvěšen dne 28.3.2019 do 15.4.2019. Smlouvu o nájmu schválilo ZO dne 27.5.2019.

Dne 23.10.2019 byl uzavřen dodatek č. 1 k nájemní smlouvě, ve kterém se mění výše nájemného, a to ve výši 3 096,- Kč. Další ujednání smlouvy jsou beze změny.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako oprávněná uzavřela dne 28.5.2019 smlouvu o zřízení věcného břemene. Oprávněná je vlastníkem kanalizačního řádu a přípojek, které jsou částečně umístěny na p.p.č. 451/3 a p.p.č. 473/4 v k.ú. Malé Svatoňovice. Povinný tedy zřizuje ve prospěch oprávněného tuto služebnost inženýrské sítě. Věcné břemeno bylo bezúplatně. Zřízení tohoto věcného břemene bylo schváleno ZO dne 27.5.2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela dne 13.6.2019 Smlouvu o kontokorentním úvěru č. 2906215349/19 od ČS, a.s. ve výši 3 300 000,-Kč, a to formou umožnění debetního zůstatku Běžného účtu, s úrokovou sazbou, která bude stanovena pro příslušné období její platnosti jako výše referenční sazby v rozhodný den. Účel úvěru se použije výlučně za účelem překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v běžném roce 2019-2020. Čerpání úvěru začíná dnem uzavření Smlouvy o úvěru a končí dnem splatnosti 21.5.2020.

Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. ZO schválilo tento kontokorentní úvěr dne 27.5.2019.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela větší objem darovacích smluv na poskytnutí finančních prostředků. Poskytnutí finančních darů bylo schváleno radou obce před uzavřením smlouvy. Namátkově byly kontrolovány:

- darovací smlouva uzavřená dne 21.1.2019, kde obdarovaným je SH ČMS-SDH Malé Svatoňovice, schváleno RO dne 14.1.2019 na částku 5 000,- Kč.
- darovací smlouva uzavřená dne 23.1.2019, kde obdarovaným je Oblastní charita Červený Kostelec, schváleno RO 14.1.2019 na částku 10 000,- Kč.
- darovací smlouva uzavřená dne 18.3.2019, kde obdarovaným je Farní charita Dvůr Králové n.L. schváleno RO 25.3.2019 na částku 3 000,- Kč.

Poskytnuté dary jsou zaúčtovány na účtu 572.

Obec na základě veřejné sbírky související se spolufinancováním výstavby nové rozhledny Žaltman získala od soukromých dárců finanční dary v celkové výši 805 826,83 Kč.

Obec rovněž uzavřela dvě darovací smlouvy s obcemi na finanční dary ve výši 10 000,- Kč a 250 000,- Kč, oba dary jsou rovněž určeny na spolufinancování výstavby nové rozhledny Žaltman.

Přijaté finanční dary jsou vedeny na transparentním účtu sbírky a vedeny na účtu 419.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrovaném období ze svého rozpočtu poskytla dva individuální příspěvky:

- smlouva ze dne 12.12.2018 na poskytnutí dotace ve výši 40 000,- Kč Oblastní charitě Trutnov na činnost církevní právnické osoby v roce 2019 při poskytování terénní pečovatelské služby.
- smlouva ze dne 12.12.2018 na poskytnutí příspěvku ve výši 142 000,- Kč TJ Sokol, o.s. Malé Svatoňovice na činnost tělovýchovné jednoty v roce 2019. Obec dále poskytla TJ Sokol na základě dodatku č. 1 ze dne 25.2.2019 dotaci ve výši 30 000,- Kč na realizaci opravy sociálního a technického zázemí fotbalového hřiště v roce 2019.

Žádosti a smlouvy mají náležitosti v souladu se zákonem. Poskytnutí těchto individuálních příspěvků bylo schváleno v zastupitelstvu obce a smlouva včetně dodatku s TJ Sokol je zveřejněna na úřední desce v souladu se zákonem, a smlouva s Oblastní charitou Trutnov je zveřejněna nad rámec zákona.

Dotace byly vyúčtovány a k rozvahovému dni byly proúčtovány na účet 572.

Dále obec ze svého rozpočtu poskytovala příspěvky DSO, SMO, MAS, Městu Trutnov za přestupky a výkon MP, které byly rovněž k rozvahovému dni proúčtovány na účet 572.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly v roce 2019 posíleny o tyto účelové dotace:

neinvestiční dotaci ze SR na volby na volby do EP pod ÚZ 98348 ve výši 29 000,-Kč. Profinancovaná část poskytnuté dotace byla k rozvahovému dni proúčtována na účet 672. Vratka dotace je vedena na účtu 374. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- účelové neinvestiční dotace z Úřadu práce na operační program zaměstnanost pod UZ 13013 ve výši 150 000,- Kč a na aktivní politiku zaměstnanosti pod UZ 13101 ve výši 390 791,- Kč. Dotace jsou zaúčtovány na účtu 672 a nebyly předmětem kontroly.

- průtokovou dotaci z rozpočtu MŠMT ČR pod UZ 33063 ve výši 916 019,- Kč v rámci výzvy Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání ve

prospěch ZŠ Malé Svatoňovice. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- neinvestiční dotaci ze SR pod UZ 29021 na úroky z úvěrů v rámci akce "Dostavba kanalizace Malé Svatoňovice" ve výši 15 403,70 Kč. Dotace je poskytována na základě rozhodnutí č. 129D183003116 ze dne 20.6.2013 a jednotlivých potvrzení o úhradě úroků z úvěru, vystavené ČS, a.s. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- neinvestiční dotaci z dotačního fondu KHK, viz Smlouva o poskytnutí dotace pod č. 19KPG06-0011 ze dne 5.8.2019 ve výši 56 000,- Kč na projekt s názvem "Muzeum bratří Čapků-zabezpečení objektu, AV technika, výstavní panely". Maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu nesmí přesáhnout 70 % uvedených v žádosti. Realizace je stanovena od 1.1.2019 do 31.12.2019. Dotace byla k rozvahovému dni vyúčtována a proúčtována na účet 672. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- neinvestiční dotaci z dotačního fondu KHK, viz Smlouva o poskytnutí dotace pod č. 19CRG04-0017 ze dne 27.5.2019 ve výši 29 000,- Kč na projekt s názvem "Podpora TIC Muzeum bratří Čapků". Maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu nesmí přesáhnout 61,08 % uvedených v žádosti. Realizace je stanovena od 1.1.2019 do 31.12.2019. Dotace byla k rozvahovému dni vyúčtována a proúčtována na účet 672. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- neinvestiční dotaci z dotačního fondu KHK, viz Smlouva o poskytnutí dotace pod č. 19RRD12-0005 ze dne 21.5.2019 ve výši 20 000,- Kč na projekt s názvem "Zvýšení akce schopnosti JSDH Malé Svatoňovice". Maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu nesmí přesáhnout 62,5 % uvedených v žádosti. Realizace je stanovena od 1.1.2019 do 30.11.2020. Závěrečná zpráva má být předložena do 30.12.2020. Dotace nebyla v roce 2019 čerpána a k rozvahovému dni je vedena na účtu 472. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- neinvestiční dotaci z dotačního fondu KHK, viz Smlouva o poskytnutí dotace pod č. 19POVU1-0073 ze dne 17.6.2019 ve výši 284 000,- Kč na projekt s názvem "Oprava MK 28c-Malé Svatoňovice". Maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu nesmí přesáhnout 46,22 % uvedených v žádosti. Realizace je stanovena od 1.1.2019 do 30.11.2020. Dotace již byla vyúčtována a proúčtována na účet 672. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- doplatek investiční dotace z dotačního fondu MŽP, viz Smlouva o poskytnutí dotace (ex post) pod č. 115D315040048 ve výši 32 206,81 Kč na projekt s názvem "Revitalizace parku Malé Svatoňovice", pod UZ 15974 Dotace je vedena na účtu 472, ale k rozvahovému dni byla vypořádána, proúčtována na účet 403 a majetek byl zařazen do majetkové evidence.

- účelovou investiční dotaci (ex ante) z rozpočtu MV ČR na základě Rozhodnutí č. 014D24200 9022 ve výši 4 500 000,- Kč na projekt "Malé Svatoňovice-Rekonstrukce hasičské zbrojnice", pod UZ 14984. Realizace projektu byla stanovena do 30.11.2020. Závěrečné vyhodnocení včetně vyúčtování má být předloženo poskytovateli do 31.5.2021. Dotace je k rozvahovému dni vedena na účtu 472 a zároveň byla proúčtována na účty 388/403. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- účelovou investiční dotaci (ex ante) z rozpočtu MF ČR na základě Rozhodnutí č. 298D223001208 v celkové výši 6 685 139,- Kč na projekt "Malé Svatoňovice-rekonstrukce

bytového domu č.p. 75", pod UZ 98858. Realizace projektu byla stanovena do 31.3.2020. Závěrečné vyhodnocení včetně vyúčtování má být předloženo poskytovateli do 30.9.2020. Dotace je k rozvahovému dni vedena na účtu 472 a zároveň byla průúčtována na účty 388/403. Dotace nebyla předmětem kontroly.

Při závěrečném přezkoumání hospodaření byly zkontrolovány následující podklady k přijatým dotacím, které byly zaslány elektronicky a jsou součástí spisu č.j. KUKHK 37827/EK/2019:

- neinvestiční dotaci z rozpočtu MV ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí pod UZ 14004 v celkové výši 20 000,- Kč. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím KUKHK dle Rozhodnutí MV-156219-3/PO-IZS-2019. Dotace byla k rozvahovému dni vypořádána a byla průúčtována na účet 672. Doloženo RO č. 2116 od KÚ KHK. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- průtokovou dotaci z rozpočtu MMR ČR na projekt "Přírodovědná učebna a výtvarná učebna-ZŠ Malé Svatoňovice". Na tento projekt byla poskytnuta neinvestiční dotace pod UZ 17016 ve výši 380 133,96,- Kč a investiční dotace pod UZ 17969 ve výši 1 365 148,75 Kč. Doloženo Registrací a Rozhodnutím MMR ČR ze dne 4.12.2019. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace, doloženo bankovními výpisy ČNB č. 58, 59. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- investiční dotaci z dotačního fondu KHK, viz Smlouva o poskytnutí dotace pod č. 19RRD11-0012 ze dne 19.11.2019 ve výši 3 000 000,- Kč na projekt s názvem "Rekonstrukce hasičské zbrojnice Malé Svatoňovice". Maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu nesmí přesáhnout 30,48 % uvedených v žádosti. Realizace je stanovena od 1.1.2019 do 30.11.2020. Závěrečná zpráva má být předložena do 30.12.2020. Dotace nebyla v roce 2019 čerpána a k rozvahovému dni je vedena na účtu 472. Dotace nebyla předmětem kontroly.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

V kontrolovaném období obec uzavřela několik majetkoprávních smluv, z nichž byly namátkově kontrolovány:

Obec jako kupující uzavřela dne 25.9.2019 kupní smlouvu na nákup pozemku p.p.č. 575/4 o celkové výměře 136 m² a p.p.č. 575/7 o celkové výměře 2 351 m² v k.ú. Malé Svatoňovice za celkovou kupní cenu ve výši 49 740,- Kč. Smlouva byla schválena 25.9.2019 a bylo přijato usnesení č.3/4-19. Majetek byl zařazen do majetku obce v den právních účinků tj. 8.10.2019.

Obec jako prodávající uzavřela dne 25.9. 2019 kupní smlouvu na prodej pozemku p.p.č. 681/2 o celkové výměře 112 m² a p.p.č. 216/13 o celkové výměře 577 m² v k.ú. Malé Svatoňovice za celkovou kupní cenu ve výši 68 900,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 17.7.2019 do 2.8.2019 . Kupní smlouvu schválilo ZO dne 23.9.2019. Majetek byl vyřazen z majetku obce v den právních účinků vkladu do KN, tj. 3.10.2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období realizovala několik VZMR, z nichž namátkově kontrolováno:

- VZMR na stavební práce s názvem „Úprava veřejného prostranství ulice Boženy Němcové – Malé Svatoňovice“.

- Obec celou zakázku zpracovala prostřednictvím svého zástupce Ing. Jana Tomka.

- Výzva k podání nabídky byla zaslána prostřednictvím datové schránky dne 13.03.2019 čtyřem potencialním uchazečům. Doloženo doručenkami.
- Jediným hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena včetně DPH.
- Lhůta pro podání nabídky končila dne 3.4.2019 do 14:00 hodin.
- Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 3.4.2019
- Ve lhůtě pro podání nabídek byly doručeny osobně čtyři nabídky.
- Oznámení o vyloučení jednoho účastníka (výzva k objasnění nabídky. Doplněním nabídky byla změněna nabídková cena) zadávacího řízení bylo oznámeno prostřednictvím datové schránky dne 18.4.2019. Oznámení o výběru dodavatele bylo odesláno všem účastníkům prostřednictvím České pošty – doloženo podacím lístkem
- Smlouva o dílo byla uzavřena s vítězným uchazečem společností GREEN FOUR YOU s.r.o. s nejnižší nabídkovou cenou ve výši 1 802 816,50 Kč bez DPH, která byla oboustranně podepsána dne 7.5.2019. Na profilu zadavatele byla zveřejněna v souladu se zákonem dne 14.5.2019. Cena uvedená ve smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

Dne 25.9.2019 byl uzavřen dodatek č.1 k SOD, na jehož základě se navyšuje cena díla o vícepráce, a to ve výši 82 810,- Kč bez DPH. Tento dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele v souladu se zákonem dne 8.10.2019. Celková cena díla činí 1 885 626,50 Kč bez DPH.

Při závěrečném přezkoumání hospodaření byl zkontrolován dodatek č. 2, uhrazené faktury k předmětné VZMR a protokol o předání díla. Podklady byly zaslány elektronicky a jsou součástí spisu č.j. KUKHK-37827/EK/2019:

- dodatek č. 2 byl uzavřen 25.11.2019 a snižuje cenu zakázky o 50 000,- Kč. Konečná cena zakázky tedy činí 1 835 626,50 Kč. Dodatek byl na profilu zadavatele uveřejněn 30.11.2019. Na základě předložených faktur mohou ověřovatelé konstatovat, že konečná cena VZMR souhlasí se SoD a jejími dvěma dodatky. Konečná cena díla byla na profilu zadavatele zveřejněna 31.3.2020, což je v rozporu s § 219 odst. 3 zákona 134/2016 Sb. K předání díla došlo 29.11.2019.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy a usnesení ze zasedání rady obce ze dne 14.1.2019, 13.2.2019, 25.3.2019, 24.4.2019, 6.5.2019, 10.6.2019, 15.7.2019, 12.8.2019, 9.9.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 10.12.2018, 25.2.2019, 27.5.2019, 24.06.2019, 23.09.2019.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízeny dva fondy: Fond financování a obnovy vodovodů a kanalizací a Fond financování výstavby Rozhledny Žaltman. Zdroje krytí fondů, tj. účet 419 - ostatní fondy odpovídá zůstatku účtu 236 - běžné účty fondů ÚSC.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice

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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- § 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.
 - Skutečně uhrazená cena VZMR "Hala Malé Svatoňovice na st.p.č. 395 v k.ú. Malé Svatoňovice – hrubá stavba" byla na profilu zadavatele zveřejněna 20.5.2019. Poslední faktura za tuto VZMR byla uhrazena 17.7.2018.

- Obec sice přijala nápravné opatření, ale skutečně uhrazená cena VZMR „Úprava veřejného prostranství ulice Boženy Němcové – Malé Svatoňovice“, byla zveřejněna až 31.3.2020, přestože dílo bylo předáno 29.11.2019. (nenapraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice za rok 2019

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

c5

- neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

II. Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Malé Svatoňovice - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Malé Svatoňovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Malé Svatoňovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslava Macháčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslava
Macháčová

Digitally signed by Bc. Jaroslava Macháčová
Date: 2020.04.23 10:30:34 +02'00'

Libuše Vacková
kontrolor

Libuše Vacková

Digitálně podepsal Libuše Vacková
Datum: 2020.04.23 10:30:34 +02'00'

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice.

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 obce Malé Svatoňovice o počtu **13** stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vladimír Provazník.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, 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 pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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 přestupku 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.**

Převzal dne: 23.04.2020

Vladimír Provazník

.....
starosta obce

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Malé Svatoňovice	Vladimír Provazník
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Macháčová

KONTAKTY:

Bc. Jaroslava Macháčová 725 301 865 jmachacova@kr-kralovehradecky.cz

Libuše Vacková 736 521 913 lvackova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Malé Svatoňovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2019	47 762 946,00 Kč
Příjem v roce 2018	30 540 200,00 Kč
Příjem v roce 2017	38 494 101,00 Kč
Příjem v roce 2016	25 187 201,00 Kč
Příjmy celkem	141 984 448,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	35 496 112,00 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	21 297 667,20 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%