



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Holovousy, IČ: 00271551
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.9.2014
- 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 Holovousy
Holovousy 39
508 01 Hořice

Zástupci za Obec:

- Zlatuše Brádllová - starostka od 7.11.2014
- Mgr. Martina Berdychová - starostka do 7.11.2014
- Hana Rozsévačová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Ing. Monika Jančová

**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 17.7.2014.**

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 Holovousy - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na r. 2014 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu dle odst.3 §11 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, řádně vyvěšen na úřední desce od 18.11.2013 do 20.12.2013, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Během roku 2014 bylo schváleno a provedeno 7 rozpočtových opatření zastupitelstvem obce, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2013 - 2018, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem, schválen ZO dne 19.12.2012.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2014 byl schválen ZO dne 9.12.2013 ve výši příjmů 4 977 900,- Kč a výdajů 3 024 500,- Kč, financování ve výši 948 000,- použito na splácení úvěru, v rozpočtu je zapojen zůstatek minulých let ve výši 1 005 400,- Kč. Zastupitelstvo současně stanovilo závaznými ukazateli objem jednotlivých paragrafů rozpočtu. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2013 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 22.4.2014 s výrokem "Bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst.6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 27.3.2014 do 22.4.2014. Současně s tím na tomto zasedání zastupitelstvo obce schválilo jako samostatný bod účetní závěrku obce za r. 2013, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena 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.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn a jejich výplata za období leden až prosinec 2014 za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc červenec a říjen

	2014. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 30.6.2014 a 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a říjen 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 30.6.2014 a ke dni 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.6.2014 a 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Darovací smlouvy	Obec obdržela dle Darovací smlouvy ze dne 17.10.2014 od Královehradeckého kraje dar ve výši 40 000,- Kč na pořádání 12.ročníku slavností Holovouských malináčů, v ZO schváleno.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku 2014 byly příjmy obce posíleny o účelové dotace: - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbami do Evropského Parlamentu zálohu ve výši 17.500,- Kč (UZ 98 348), - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbami do obecních zastupitelstev a senátu zálohu ve výši 17 000,- Kč (UZ 98 187), - z Úřadu práce na podporu zaměstnanosti v celkové výši 584 117,- Kč, z toho 215 678,- Kč (ÚZ 13 234) a 368 439,- Kč (UZ 13 101), - dle Oznámení o schválení platby ze dne 6.2.2014 ze SZIF na projekt "Nová infrastruktura obce Holovousy", dotace v celkové výši 157 951,- Kč, z toho neinvestiční část tvoří 78 071,10 Kč a investiční část dotace ve výši 79 879,90 Kč, dle protokolu ze dne 9.1.2014 o kontrole fyzické realizace projektu nebyly zjištěny nedostatky, dotace je předmětem kontroly poskytovatele, - z rozpočtu KHK č. Smlouvy 14JPO03-0106 na výdaje jednotky SDH ve výši 2 800,- Kč na odbornou přípravu, dotace je předmětem kontroly poskytovatele, o dotaci účtováno v souladu s účetními postupy - z rozpočtu KHK dle Smlouvy č.RG2014/POV2014/INV/VR2013/HO na akci "REkonstrukce objektu č.p. 39" ve výši 283 469,- Kč, závěrečná zpráva do 31.1.2015, dotace je předmětem kontroly poskytovatele, o dotaci účtováno v souladu s účetními postupy - Z MMR dle Rozhodnutí č. 117D815002678 ze dne 9.10.2014 na akci: "Rekonstrukce objektu č.p. 39" ve výši 1 900 000,- Kč (UZ 17 928), předložení dokumentace k závěrečnému

	vyhodnocení akce do 1.10.2015.
Smlouvy nájemní	Obec uzavřela dne 19.11.2014 Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího podnikání, předmětem nájmu jsou nebytové prostory v prvním nadzemním podlaží v budově čp. 39, nájemné činí 1 Kč ročně, nájem se uzavírá na dobu určitou a to s účinností od 1.1.2015 do 31.12.2020, v ZO schváleno, záměr zveřejněn.
Smlouvy o dílo	Obec uzavřela dne 29.7.2014 na základě výběrového řízení Smlouvu o dílo s firmou Miroslav Hochman na akci: "Stavební úpravy č.p. 39 Holovousy", cena díla 2 187 147,92 Kč bez DPH, schváleno v ZO dne 25.7.2014. Obec uzavřela dne 30.9.2014 na základě poptávkového řízení Smlouvu o dílo č. 2014/9 s firmou KAVA spol. s r.o., předmětem díla dle této smlouvy je zhotovení projektové dokumentace a zajištění inženýrské činnosti, celková cena s DPH stanovena ve výši 1 089 000,- Kč, schváleno v ZO dne 26.9.2014.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, nedošlo ke dni 31.12.2014 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ani k nákupu pozemků dle položky 6130. Obec předložila ke kontrole Smlouvu o vložení majetku obce do hospodaření svazku obcí - Mikroregion Podchlumí ze dne 9.10.2014, předmětem vkladu jsou pozemky p.č. 1230/1 a p.č. 1228 za účelem realizace projektu " Za památkami v regionu Podchlumí", v ZO schváleno dne 26.9.2014.
Smlouvy ostatní	Obec uzavřela dne 23.4.2014 Smlouvu č. OS201420005480 o zajištění zpětného odběru a využití odpadu z obalů s firmou EKO-KOM, a.s., v ZO schváleno dne 22.4.2014.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec Holovousy veřejná zakázka: "Stavební úpravy čp. 39 Holovousy" typ zakázky: veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona 137/2006 Sb. Základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena Osloveno celkem 10 firem. Podány celkem 3 nabídky, hodnoceny 3 nabídky (nejnižší cenová nabídka od firmy Hochman Miroslav, Dolní Sedlo v částce 2 644 722,92 Kč včetně DPH), v ZO schváleno, podepsána Smlouva o dílo. Poptávkové řízení: "Provádění projektové dokumentace stavby - škola Chodovice" Typ zakázky: zakázka malého rozsahu mimo režim zákona 137/2006 Sb. Základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena. Zpracována výzvy ze dne 2.9.2014 k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu. Osloveno 5 firem, celkem bylo podáno 5 nabídek k hodnocení,

	<p>hodnoceno 5 nabídek. Zpracován Zápis z poptávkového řízení ze dne 22.4.2014, dne 26.9.2014 v ZO vybrána a schválena s nejnižší cenovou nabídkou firma KAVA spol. s r.o.(cena 1 089 000,- Kč s DPH), následně uzavřena Smlouva o dílo. Smlouvy byly zveřejněny na portálu: https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-holovousy_329/.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ a ZŠ za období roku 2013 ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole, byl zpracován Protokol z této kontroly ze dne 14.2.2014 - kontrolou nebylo zjištěno porušení právních předpisů.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce včetně usnesení ze dne: 3.3., 22.4., 23.5., 9.7., 25.7., 3.9., 26.9., 7.11., 14.11., 24.11. a 15.12.2014.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Holovousy

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. 1,2 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.
 - Smlouva o dílo s firmou Miroslav Hochman uzavřena dne 29.7.2014, na profilu zadavatele zveřejněna až dne 15.8.2014.
 - Smlouva o dílo č. 2014/9 s firmou KAVA spol. s r.o. uzavřena dne 30.9.2014, na profilu zadavatele zveřejněna až dne 20.10.2014.

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.**

D.Závěr

**I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Holovousy - za rok 2014
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. 1,2 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.
 - Smlouva o dílo s firmou Miroslav Hochman uzavřena dne 29.7.2014, na profilu zadavatele zveřejněna až dne 15.8.2014.
 - Smlouva o dílo č. 2014/9 s firmou KAVA spol. s r.o. uzavřena dne 30.9.2014, na profilu zadavatele zveřejněna až dne 20.10.2014.

**II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Holovousy - za rok 2014
se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Holovousy, dne 9.2.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontrolní a finanční

Danuše Součková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Monika Jančová

.....
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 Holovousy o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Zlatuše Brádllová.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, 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.

Zlatuše Brádlová

.....
starostka od 7.11.2014

**OBEC HOLOVOUSY
HOLOVOUSY 39
508 01**

Brádlová

.....
podpis