

EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 81488/2016/ilno

stejnopis č. 2

Obecní úřad Temešvár	
Došlo dne:	13/12/2016
Č.j.:	1588 / PVH:
Vyřizeno dne:	

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Temešvár, IČ: 00512052**

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 13.10.2016.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 13.12.2016 do 13.12.2016.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**
- kontrolor:

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 5/2016 ze dne 25.7.2016.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Jaroslav Hanus - starosta

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. Výsledek dílčího přezkoumání

1. Zjištěné chyby a nedostatky méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny dále v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení ustanovení: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- Zastupitelstvo obce nestanovila řádně kompetence k provádění rozpočtových opatření starostou obce. (ustanovení § 102):

Přezkoumáním hospodaření obce podle schváleného rozpočtu bylo zjištěno, že starosta obce provedl a schválil rozpočtová opatření č. 1 až 10 (kromě RO č. 6) v neomezené výši. Přezkoumáním příslušného zápisu z jednání ZO ze dne 22.12.2010, bod č. 5 však bylo zjištěno, že ZO řádně nevymezilo rozsah provádění a schvalování rozpočtových opatření současným starostou obce, neboť:

- pověření je adresováno jmenovitě pro bývalého starostu obce pana J. Supa,
- pověření se vztahuje k mimořádným opatřením, aniž by bylo vysvětleno, jaká opatření jsou považována za mimořádná,
- již schválená rozpočtová opatření starostou obce mají být nelogicky předložena znovu ke schválení zastupitelstvu obce.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení ustanovení: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

- Nebyl dodržen postup při zadání veřejné zakázky malého rozsahu dle vnitřní směrnice. (ustanovení § 6):

Přezkoumáním postupu při zadání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce pod názvem "Vodojem - obec Temešvár" bylo zjištěno, že nebyl dodržen Článek 4, odst. 3) Postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, kdy právo zadat zakázku přísluší zástupci zadavatele po předchozím souhlasu zastupitelstva. Přípravou a průběhem uvedené veřejné zakázky malého rozsahu byla pověřena externí zplnomocněná osoba na základě Příkazní smlouvy ze dne 23.5.2016 a stala se tak zástupcem zadavatele dle Článku 2, odst. 6). Schválení zástupce zadavatele na základě příkazní smlouvy nebylo schváleno zastupitelstvem obce.

2. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**, spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

3. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano
Obec nezřídila žádný peněžní fond.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano
Obec nesdružila žádné prostředky.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob - přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky těchto osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

§ 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem - přezkoumán: Ano
Obec není zřizovatelem příspěvkové organizace.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Temešvár, dne 13.12.2016

Podpisy kontrolorů:



Jana Hůlková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (25)

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Temešvár o počtu 8 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 13. 12. 2016.



Dne: 13.12.2016

Jaroslav Hanus



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Jihočeský kraj	Jana Hůlková
2	1 x	Temešvár	Jaroslav Hanus

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejnění na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup: vyvěšeno: 2.12.2015, sejmuto: 25.5.2016
Rozpočtová opatření	ust. § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích - stanovení rozsahu provádění rozpočtových opatření starostou obce: usnesení ZO ze dne 22.10.2010, bod č. 5 Programu: "Návrh zastupitelstvu obce na pověření starosty obce J. Supa, schválením mimořádných rozpočtových opatření s tím, že je předloží ke schválení na zasedání zastupitelstva obce" a usnesení v bodě 5.: "Zastupitelstvo obce pověřuje starostu obce schvalováním rozpočtových opatření v průběhu roku." Rozpočtová opatření do výše 200.000 Kč na položce. Tato RO budou dána na zasedání ZO na vědomí Rozpočtové opatření č. 1 až 10 - schváleno starostou obce, kromě RO č. 6
Rozpočtový výhled Schválený rozpočet	Schválení rozpočtu na zasedání ZO dne 18.12.2015, usn. ZO č. 38/9/2015 - schválen rozpočet vyrovnaný ve výši P a V: 2.136.350 Kč Stanovení závazných ukazatelů: v podrobném členění dle rozpočtové skladby
Závěrečný účet	Zveřejnění návrhu závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup: vyvěšeno: 1.6.2016, sejmuto: 25.6.2016, Projednání ZÚ obce dne 19.6.2016 uzavřeno vyjádřením: bez výhrad
Faktura	Pořízení dlouhodobého majetku - přístřešek na kontejnery (021 0200) DFA č. 20160032 ze dne 4.7.2016, označení dodávky: přístřešek na kontejnery, celkem k úhradě: 99.434,20 Kč předpis závazku + 042: úč. dokl. č. 16-001-00067 ze dne 4.7.2016 (042 00) úhrada závazku+ 021: BV č. 7, debetní obrat ze dne 18.7.2016, 99.434,20 Kč (3723/6121)
Faktura	Pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku: DFA č. 1015763 ze dne 10.8.2016, označení dodávky: projektor, celkem k úhradě: 10.648 Kč předpis závazku: 16-001-00082 ze dne 10.8.2016 (558) úhrada závazku + 028: BV č. 8, debetní obrat ze dne 15.8.2016, 10.648 Kč (6171/5137)
Faktura	Pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku: DFA č. 20160003 ze dne 15.6.2016, označení dodávky: montovaná garáž, celkem k úhradě: 12.562 Kč předpis závazku: 16-001-00061 ze dne 15.6.2016 (558) úhrada závazku+ 028: BV č. 6, debetní obrat ze dne 28.6.2016, 12.562 Kč (3421/5137)
Faktura	Pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku: DFA č. 20160021 ze dne 1.4.2016, označení dodávky: zabezpečení zařízení, celkem k úhradě: 31.315 Kč předpis závazku: 16-001-00043 ze dne 1.4.2016 (558 300) úhrada závazku+ 028: BV č. 4, debetní obrat ze dne 11.4.2016, 31.315 Kč (3745/5137)
Faktura	Pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku: DFA č. 310516 ze dne 20.7.2016, označení dodávky: lajnovačka, celkem k úhradě: 3.990 Kč předpis závazku: 16-001-00081 ze dne 20.7.2016 (558 300) úhrada závazku+ 028: BV č. 7, debetní obrat ze dne 28.7.2016, 3.990 Kč (3421/5137)
Faktura	Pořízení nehmotného majetku:

	DFA č. 1600038 ze dne 14.1.2016, označení dodávky: KEO4, celkem k úhradě: 10.309 Kč
	předpis závazku: 16-001-00004 ze dne 14.1.2016 (558 300)
	úhrada závazku+ 018: BV č. 1, debetní obrat ze dne 18.1.2016, 10.309 Kč (6171/5172)
Hlavní kniha	10/2016
Kniha došlých faktur	za rok 2016
Kniha odeslaných faktur	za rok 2016
Pokladní kniha (deník)	za rok 2016
Příloha rozvahy	k 31.10.2016
Rozvaha	k 31.10.2016
Účetnictví ostatní	Schvalovaná účetní závěrka (rozvaha (bilance), výkaz zisku a ztráty, příloha k 31.12.2015 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ze dne 17.2.2016 Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 16.6.2016 - schv. usn. ZO č. 60/13/2016 Protokol o uskutečněném přenosu dat do CSÚIS ze dne 25.7.2016 Převedení hospodářského výsledku ve výši 615.057,99 Kč na účet 432 – úč. doklad č. 16-007-00003 ze dne 16.6.2016
Účtový rozvrh	za rok 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.10.2016
Výkaz zisku a ztráty	k 31.10.2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Akce: "Vodojem - obec Temešvár" Investiční přijatý transfer od kraje ve výši 560.000 Kč - pol. rozpočtové skladby: 4222 Zápis z jednání ZO ze dne 20.5.2016 - ZO projednalo smlouvu o poskytnutí dotace a schvaluje ji bez výhrad. Pověřuje starostu jejím podpisem - usnesení č. 54/12/2016 Fin 2 -12 M k 30.10.2016 - par. 2310/pol. 6121, schválený rozpočet: upravený rozpočet: 2.964.690 Kč, výsledek od počátku roku: 1.564.690 Kč Schválení rozpočtového opatření č. 6 schváleno starostou obce dne 1.6.2016 - zvýšení výdajů na par. 2310/pol. 6121 na 898.760 Kč - "ZO bere na vědomí rozpočtové opatření č. 6/2016, týkající se akce vodojem Temešvár a schvaluje je bez výhrad. Nic nebrání výstavbě vodojemu Temešvár" - usn. č. 73/16/2016 ze dne 18.8.2016 Schválení rozpočtového opatření č. 9 schváleno starostou obce dne 1.9.2016 - zvýšení výdajů na par. 2310/pol. 6121 na 2.964.690 Kč - zápis z jednání ZO ze dne 9.12.2016, bod 6 b), cit.: "ZO bere na vědomí informaci o rozpočtových opatřeních č. 8, 9 a 10 bez výhrad Dotací dopis z JČK ze dne 2.5.2016 Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. SDO/OEZI/364/2016 ze dne 23.5.2016 - čl. II. Poskytovatel dotace: JČK - čl. III. Účel a charakter dotace, doba v níž má být účelu dosaženo: "Vodojem - obec Temešvár", do 10.10.2016, celkové uznatelné výdaje činí: 1.142.857 Kč - čl. IV. Výše dotace: max. 800.000 Kč - čl. V. Vyplacení dotace: a) 70% celkové výše dotace (záloha ex ante), tj. 560.000 Kč - po podpisu smlouvy b) zbývající část do celkové výše dotace 30%, tj. 240.000 Kč, bude vyplacena do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování a předání Závěrečné zprávy - čl. VI. Podmínky užití dotace: dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci projektu ve výši minimálně 30% z celkových uznatelných výdajů projektu, který je stanoven na částku: 342.857 Kč. - čl. VII. Vyúčtování a vypořádání dotace: do 30 dnů po ukončení akce,

případně do 14 ode dne ukončení realizace projektu, nejpozději do 24.10.2016

Oznámení o poskytnutí dotace (investičního charakteru) ze dne 4.8.2016, příjem transferu: 4222, UZ: 434, čerpání transferu: položka 6xxx, UZ: 434, Paragraf: 2310

Přijetí zálohy na transfer: BV ČS č. 6, kreditní obrat ze dne 7.6.2016, 560.000 Kč - úč. dokl. č. 16-801-00195 ze dne 7.6.2016, UZ:434, pol. 4222

Výdaje:

DFA č. 20160552 ze dne 10.10.2016, zhotovitel: Vodní zdroje Ekonitor spol. s r.o., Píšťovy 820, Chrudim, označení dodávky: vybudování vodojemu Temešvár, celkem k úhradě: 2.964.690 Kč

předpis závazku +042: úč. dokl. č. 16-001-00103 ze dne 10.10.2016

úhrada závazku: BV č. 10, debetní obrat ve výši 1.564.690 Kč - úč. dokl. č. 16-801-00346 ze dne 19.10.2016, 1.564.690 Kč (par. 2310/6121)

úhrada závazku z úvěrového účtu u ČS: BV č. 1, debetní obrat ve výši 1.400.000 Kč ze dne 18.10.2016

Název zakázky: "Vodojem - obec Temešvár" - veřejná zakázka malého rozsahu

Směrnice č. 4/2015 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu na území obce Temešvár - schválena ZO dne 21.5.2015 na zasedání 3/2015, usn. č. 16/3/2015

Kontrola postupu zakázky zařazené dle čl. 3 do Kategorie zakázek: F.

Realizace na základě smlouvy: splněno viz uzavření SOD dne 22.7.2016

Právo zadat zakázku přísluší zástupci zadavatele po předchozím souhlasu zastupitelstva obce: provedeno externí zplnomocněnou osobou na základě Příkazní smlouvy ze dne 23.5.2016 uzavřené s příkazníkem Josefem Hrdinou, Dolní Hbity 77

Zástupce zadavatele zašle výzvu k předložení nabídky min. 3 dodavatelům: splněno - výzvy zaslány na doručky 3 dodavatelům - viz níže

Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce:

1. Plná moc k úkonům spojených s uveřejňováním zadávacího řízení na profilu zadavatele pro Josefa Hrdinu ze dne 16.6.2016

2. Čestné prohlášení pověřené osoby, že se nebude podílet na zpracování žádné nabídky a nevznikne mu osobní výhoda nebo újma ze dne 16.6.2016

3. Výzva k podání nabídek ze dne 16.6.2016, vč. příloh:

čl. 2. Vymezení předmětu zakázky a jeho specifikace: vodojem o objemu 2x 15m³ s funkcí akumulací a kontaktní, podrobný popis a rozsah prací, dodávek a požadovaných standardů je řešen v PD a výkazu výměr - slepého rozpočtu

- čl. 5 Předpokládaná hodnota VZMR: 3.179.000 Kč bez DPH

- čl. 7 Časová specifikace - doba plnění zakázky: zahájení: 7/2016, ukončení: do 60 dnů od zahájení

- čl.10 Kvalifikační předpoklady

a) výpis z OR či jiná obdobná evidence

b) doklad o oprávnění k podnikání

c) doklad osvědčující odbornou způsobilost dodavatele

d) seznam stavebních prací provedených dodavatelem za posledních 5 let a osvědčení objednatelů o řádném plnění

e) čestné prohlášení o splnění základních kvalifikačních předpokladů

- čl. 11 Pokyny pro zpracování a podání nabídky: nejpozději do: 29.6.2016 do 18 hod., a to v uzavřené obálce opatřené razítkem nebo podpisem osoby oprávněné jednat jménem či za uchazeče a doručovací adresou uchazeče, označit slovem "NEOTVÍRAT" a názvem VZ

- čl. 12 Kritéria pro hodnocení nabídek a termín otevírání obálek: cena bez DPH

Seznam dodavatelů vyzvaných k podání nabídky (tabulka se 3 subjekty), vč. doručenek

Dokumentace
k veřejným zakázkám

Prohlášení o poskytování zadávací dokumentace ze dne 16.6.2016
Potvrzení o uveřejnění výzvy, včetně kompletní zadávací dokumentace na profilu zadavatele dne 17.6.2016 po celou dobu lhůty pro podání nabídek
Prohlášení o tom, že nebyly poskytnuty žádné dodatečné informace ze dne 24.6.2016

Jmenování hodnotící komise ze dne 16.6.2016

Oznámení o jmenování členem hodnotící komise a pozvání k jejímu prvnímu jednání včetně potvrzení o převzetí ze dne 20.6.2016 (3 členové a 3 náhradníci)

Úřední záznam o omluvě člena hodnotící komise pana Kostohryze z 2. jednání hodnotící komise ze dne 4.7.2016

Jednání hodnotící komise:

- Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů hodnotící komise ze dne 29.6.2016

- Zápis z 1. jednání hodnotící komise ze dne 29.6.2016 - vč. Protokolu o otevření nabídky (1 ks), vč. Přílohy kde je posouzen soulad se zadávacími podmínkami, Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 29.6.2016 v 18.00 hodin (doručena 1 nabídka)

- Zápis z 2. jednání hodnotící komise ze dne 4.7.2016 - posouzení kvalifikace, nabídková cena: 2.450.157,00 Kč bez DPH - doporučení komise uzavřít smlouvu s uchazečem: Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o.

Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14.7.2016 na základě usn. ZO č. 67/14/2016 ze dne 13.7.2016 - schválení uchazeče Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o. za nabídkovou cenu ve výši 2.450.157 Kč bez DPH, tj. 2.964.690 Kč vč. DPH

Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14.7.2016

Ukončení výběrového řízení:

- Kopie smlouvy o dílo uzavřené s vybraným uchazečem ze dne 22.7.2016

- Písemná zpráva zadavatele ze dne 1.8.2016

- Zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne : 5.8.2016

- Dodatek č. 1 ke SOD ze dne 30.9.2016 (vícepráce a méněpráce bez změny celkové ceny díla) - zveřejněn na profilu zadavatele: 12.10.2016

- Dodatek č. 2 ke SOD ze dne 6.10.2016 - aktualizace reálných cen na základě administrativní chyby zjištěné objednatelům a TDI - cena díla zůstává nezměněna, stejně jako ostatní ujednání SOD ze dne 22.7.2016 - zveřejnění na profilu zadavatele: 18.10.2016