



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Vrbice, IČ: 00578649
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.10.2013
- 20.5.2014

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 Vrbice
Vrbice 25
507 03 Vysoké Veselí

Zástupci za Obec:

- Ing. Ladislav Konůpek - Starosta

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Danuše Součková

- kontroloři:

Ing. Monika Jančová

	jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a listopad 2013. 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 30.9.2013 a ke dni 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2013 a k 31.12.2013, 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 uzavřela dne 16.1.2013 Darovací smlouvu s Královohradeckým krajem na pozemky p.č. 561/49 a 561/51, v ZO schváleno.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola Dohod o provedení práce uzavřených v roce 2013 a jejich výplata dle mzdových listů a nebyly zjištěny nedostatky.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet obce byl posílen o tyto účelové dotace: 1) prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR ve výši 18.425,30 Kč (UZ 98 008) 2) prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR zálohu ve výši 23.500,- Kč (UZ 98 071), čerpáno 14 172,- Kč, částka 9328,- Kč vrácena v roce 2014 na účet poskytovatele 3) z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. 2431/2013 na realizaci stavby "Vodovod Vrbice" ve výši 1 700 000,- Kč, max. podíl dotace by měl činit 9,85%, ukončení projektu do 31.12.2014 Rozpočet obce byl posílen v roce 2012 o účelovou dotaci: - neinvestiční dotaci na opravu hasičské stříkačky PS12 ve výši 79 000,- Kč, termín realizace projektu do 31.12.2013, dotace v roce 2013 profinancována v souladu s podmínkami poskytovatele Dále byla uzavřena Dohoda se SZIF na akci "Vodovod Vrbice" v celkové výši přiznané dotace 13 423 545,- Kč, realizace akce do 31. května 2014.
Smlouvy o dílo	Dne 16.9.2013 obec uzavřela Smlouvu o dílo č. 190/2013 s firmou MARHOLD a.s. na akci: "Dodavatel vodovodních přípojek" ve výši 1 154 259,01 Kč s DPH, v ZO schváleno. Dne 27.12.2013 obec uzavřela Smlouvu o dílo č. 90138/2013 s firmou OBIS, spol. s r.o. Nová Paka na akci: " Dodávka a montáž vodoměrných sestav a montáž vodoměrů" ve výši 193 298 Kč, v ZO schváleno.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo ke dni 31.12.2013 k prodeji pozemků dle položky 3111 ve výši 628 000,- Kč. Předmětem kontroly byla kupní smlouva ze dne 7.8.2013 na prodej pozemku p.č. 165/46, v ZO schváleno, záměr zveřejněn.

Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Dne 12.7.2013 obec uzavřela Smlouvu o úvěru č. 11169/13/LCD s ČS,a.s. do výše 13 100 000,- Kč na "financování Projektu, resp. předfinancování poskytnutí Dotace, tedy překlenutí časového nesouladu mezi potřebou finančních zdrojů na financování Projektu a obdržení Dotace". Obec se zavazuje splatit celý Úvěr jednorázovou, popř. více nepravidelnými splátkami z prostředků dotace nejpozději do 31.12.2014, v ZO schváleno. Zůstatek účtu k 31.12.2013 činí 6 020 646,63 Kč.</p> <p>Dne 12.7.2013 obec uzavřela Smlouvu o úvěru č. 11170/13/LCD s ČS,a.s. do výše 2 400 000,- Kč na "financování Projektu". První splátka byla stanovena na 15.10.2014 ve výši 16 700,-Kč a poslední splátka je stanovena na 15.9.2026, v ZO schváleno. Úvěr v roce 2013 nebyl čerpán.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec v roce 2013 realizovala:</p> <p>Veřejná zakázka "Poskytnutí úvěru obci Vrbice na financování akce Vodovod Vrbice ve výši 15.500.000,- Kč" typ zakázky: malého rozsahu na výběr dodavatele Celé VZ bylo na základě uzavření Mandátní smlouvy ze dne 30.5.2013 provedeno společností Dabona s.r.o. Rychnov nad Kněžnou. Celkem bylo osloveno 5 bankovních ústavů, do stanoveného termínu podala nabídku pouze Česká spořitelna, a.s., která byla komisí vybrána a doporučena, v ZO dne 28.6.2013 schválena Smlouva o úvěru s ČS, a.s. č. 11170/13/LCD a č. 11169/13/LCD v celkové ceně za úvěr 551.392,- Kč.</p> <p>Veřejná zakázka: Dodávka a montáž vodoměrných sestav a montáž vodoměrů" stanovené kritérium: nejnižší nabídková cena typ zakázky: zakázka malého rozsahu Podány 3 nabídky, v ZO dne 23.12.2013 vybrána firma OBIS, spol. s r.o. Nová Paka s nejnižší cenou 159 750,- Kč bez DPH.</p> <p>Veřejná zakázka "Dodavatel vodovodních přípojek" Proběhla pouze kontrola uzavřené Smlouvy o dílo č. 190/2013 s firmou MARHOLD, a.s. a na základě této kontroly bylo zjištěno, že smlouva je zadána na profilu zadavatele dle ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. Touto namátkovou kontrolou, není dotčena kontrola jiných věcně příslušných dozorových orgánů.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 29.3., 28.6., 20.8., 13.9., 15.11. a 23.12.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

- ❖ **Právní předpis:** ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- **ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4.** - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převezech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
- **ČÚS 703** - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
 - Nebyl zaúčtován dohadný účet aktivní k vyčerpané investiční dotaci od KÚ KHK ve výši 1 044 905,61 Kč.

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 Vrbice - za rok 2013

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. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 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 nemovitostem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
 - ... byl seřazen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel
- ČÚS 703 - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
 - Nebyl zaúčtován dohadný účet aktivní k vyčerpané investiční dotaci od KÚ KHK ve výši 1 044 905,61 Kč.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice - za rok 2013 se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	237,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Vysoký podíl závazků na rozpočtu územního celku je vyřešen uzavřením Dohody na přislíbenou dotaci ze SZIF a přijetím dlouhodobého úvěru u ČS, a.s.

Královéhradecký kraj dne

Podpisy kontrolorů:

.....
Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

1 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz

.....
Ing. Monika Jančová
kontrolor

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Vrbice - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Ing. Ladislav Konůpek

Dne 20.5.2014

Starosta

VEDAVIAM SE PRÁVA NA ODVOLÁNÍ

Obec Vrbice
507 03 Vysoké Veselí
IČO: 00578649

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vrbice	Ing. Ladislav Konůpek
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
725 593 698

e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz