



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Městys Častolovice, IČ: 00274780
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.9.2014 - 30.9.2014
- 7.4.2015 - 8.4.2015

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: Městys Častolovice
Masarykova 10
517 50 Častolovice

Zástupci za Městys:

- Ing. Zdeněk Praus - starosta od 27.11.2014
- Věra Benková - účetní
- Mgr. Jarmila Novohradská - starostka do 27.11.2014
- Bc. Miloš Tichý - místostarosta od 27.11.2014

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Richard Holenda
Ing. Monika Jančová
Šárka Šábrtová
Bc. Jiří Bonhard

**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 - Městys Častolovice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu městyse 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 17.1.2014 do 20.2.2014, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se městys řídí pravidly rozpočtového provizoria schválenými v ZM dne 11.12.2013
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu městyse průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem a radou. Během roku 2014 bylo zastupitelstvem městyse nebo radou schváleno a provedeno 9 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven do roku 2017, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem, schválen ZM dne 18.12.2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2014 byl schválen ZM dne 5.2.2014 jako schodkový ve výši příjmů 17 414 500,- Kč a výdajů 20 630 980,- Kč se zapojením zůstatku běžného účtu ve výši 5 941 100,- Kč, financování ve výši 2 724 620,- Kč použito na úhradu splátek z úvěrů. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.
Závěrečný účet	Závěrečný účet městyse za r. 2013 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZM dne 23.4.2014 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. Současně s tím na tomto zasedání zastupitelstvo městyse schválilo jako samostatný bod účetní závěrku městyse 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 městyse, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn a jejich výplata dle mzdových listů 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 listopad 2014. Pokladní doklady mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena
Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 31.8.2014 a k 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 červenec a listopad 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 31.8.2014 a ke dni 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 31.8.2014 a k 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	Městys uzavřel dne 15.7.2014 dvě Darovací smlouvy č. 93/ZP3/DB_19/2014 a č. 90/ZP3/RBB_16/2014 s firmou ŠKODA AUTO, a.s. na radarový měřič ve výši 65 000,- Kč a na bezbariérový úřad Městys ve výši 100 000,- Kč, v ZM schváleno dne 2.7.2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku 2014 byly příjmy městysu posíleny o účelové dotace: - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbami do Evropského Parlamentu zálohu ve výši 17.500,- Kč (UZ 98 342), - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbami do obecních zastupitelstev a senátu zálohu ve výši 27 000,- Kč (UZ 98 187), - z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 112 445,- Kč (UZ 13 101) a ve výši 343 797,- Kč (UZ 13 234), - z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. JPO03-0132 ze dne 19.12.2014 na výdaje jednotky SDH neinvestiční dotaci ve výši 23 600,- Kč, z toho na odbornou přípravu ve výši 8 600,- Kč a na věcné vybavení ve výši 15 000,- Kč, doloženo potvrzení o správnosti vyúčtování ze dne 9.1.2015, - dle avíza pro příjemce podpory OPŽP ze dne 8.12.2014 investiční dotaci ve výši 823 321,92 Kč z toho dotace FS ve výši 777 582,63 Kč (UZ 15 835) a dotace SFŽP ve výši 45 739,29 Kč (UZ 90 877) na akci "Zateplení a stavební úpravy budovy úřadu městysu v Častolovicích", o příjmu dotace účtováno v souladu s účetními postupy, dotace bude předmětem kontroly poskytovatele, - dle avíza pro příjemce podpory OPŽP ze dne 8.12.2014 investiční dotaci ve výši 920 206,18 Kč z toho dotace FS ve výši 869 084,19 Kč (UZ 15 835) a dotace SFŽP ve výši 51 122,59 Kč (UZ 90 877) na akci "Zateplení a stavební úpravy budovy SDH a místní knihovny", o příjmu dotace účtováno v

	souladu s účetními postupy, dotace bude předmětem kontroly poskytovatele.
Smlouvy nájemní	Městys pronajímá nebytové prostory, v roce 2014 byly uzavřeny nové Nájemní smlouvy na nebytové prostory na pozemku p.č. 96/1 jehož součástí je budova č.p. 53, smlouvy byly uzavřeny na dobu neurčitou, v RM schváleny, záměry zveřejněny. Dne 30.12.2014 městys uzavřel Nájemní smlouvu na pronájem nebytových prostor v budově č.p. 47, smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.1.2015 do 31.12.2015, nájemné stanoveno ve výši 236 Kč/měsíc, v RM schváleno, záměr zveřejněn.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva městyse v majetkové oblasti, došlo ke dni 31.12.2014 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ve výši 53 004,- Kč a k nákupu pozemku dle položky 6130 nedošlo. Předmětem kontroly byly kupní smlouvy na prodej pozemku p. č. 1214/8, pozemku p.č. 1110/2 a na prodej pozemku p.č. 771/4. Předložena kupní smlouva ze dne 12.3.2014, kupní smlouva ze dne 17.9.2014 a kupní smlouva ze dne 24.10. 2014. V ZM schváleno, záměry zveřejněny. Dále městys uzavřel dne 16.5.2014 Darovací smlouvu s dárcem AFK Častolovice na pozemky p.č. 5050/2 a p.č. 505/3, v ZM schváleno.
Smlouvy o věcných břemenech	Městys uzavřel dne 13.5.2014 Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě na pozemku p.č. 83/2 a Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě na pozemku p.č. 83/1, smlouvy uzavřeny na dobu neurčitou, bezúplatně, v ZM schváleno dne 2.7.2014.
Smlouvy ostatní	Městys uzavřel dne 15.4.2014 Smlouvu č. OS201420005524 o zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů s firmou EKO-KOM, a.s. na dobu neurčitou, v RM schváleno dne 14.4.2014.
Dokumentace k veřejným zakázkám	„Zateplení a stavební úpravy budovy Úřadu městyse v Častolovicích“ VZ je spolufinancována z OPŽP, je pod kontrolou poskytovatele – SFŽP, a proto byla zvolena namátková kontrola procesních úkonů zadavatele, se zaměřením na plnění povinností zadavatele zejména dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů – dále též i „ZVZ“; předmětem kontroly nejsou programové dokumenty, řídicí dokumentace, vztahující se k předmětné VZ – viz gesce poskytovatele (SFŽP), Veřejná zakázka malého rozsahu, Projektová dokumentace zpracována, Rozhodnutí o poskytnutí dotace – č. 14193813-SFŽP, ze dne 22. 7. 2014, Výzva k podání nabídek a k prokázání kvalifikace – VZMR, zástupce zadavatele – TENDRA s.r.o., Mělník, předmětem VZ je zateplení obvodového pláště, soklu, výměna 1 ks dveří,

předpokládaná hodnota VZ – 1, 1 mil. Kč bez DPH, konec lhůty pro podání nabídek – 27. 8. 2014 v 10. 00 hod., základní hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena, výzva – ze dne 8. 8. 2014, zpracováno, podepsáno, na úřední desce vyvěšeno dne 8. 8. 2014, sejmuto dne 27. 8. 2014,

Zadávací dokumentace – zpracována, podepsána, ze dne 8. 8. 2014, hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena díla bez DPH a bez 5% rozpočtové rezervy, záruka za kvalitu – 60 měsíců, obálky budou otevírány dne 27. 8. 2014 v 10. 05 hod., vzor smlouvy o dílo – ano, termín pro podání nabídek – dne 27. 8. 2014 v 10. 00 hod.,

Stanovení hodnotící komise – zpracováno, podepsáno, ze dne 15. 8. 2014,

Jmenování členů komise pro otevírání obálek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek – zpracováno, podepsáno, Čestné prohlášení o nepodjatosti – zpracováno, podepsáno, Protokol o otevírání obálek – zpracován, podepsán, ze dne 27. 8. 2014, doručeny byly 2 nabídky, uchazeč EXPERIOR s.r.o. – nabídková cena 826 298,37,- Kč bez DPH a bez rezervy, REMING s.r.o. – nabídková cena 1 080 000,- Kč bez DPH a bez rezervy,

Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – součástí je i kontrola úplnosti a posouzení kvalifikace – zpracována, podepsána, doporučení hodnotící komise – nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč EXPERIOR s.r.o. – nabídková cena 826 298,37,- Kč bez DPH a bez rezervy,

Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 1. 9. 2014, odesláno – voz dodejky,

Smlouva o dílo – viz zveřejněno na profilu zadavatele <https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/zatepleni-a-stavebni-upravy-budovy-uradu-mestyse-v-castolovicich>,

Zhotovitel díla – EXPERIOR s.r.o., Štítý, cena díla souhlasí s cenou předloženou uchazečem, tj. 826 298, 37 Kč bez DPH a bez rezervy, oboustranně podepsána dne 23. 9. 2014,

Plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 23. 9. 2014, na profilu zadavatele zveřejněna dne 5. 2. 2015 (dodatky ke smlouvě nebyly předloženy); tím, že zadavatel nezveřejnil předmětnou smlouvu o dílo na profilu zadavatele v zákonem stanoveném termínu, tj. do 15 dnů od uzavření, došlo tak ze strany zadavatele k porušení právní povinnosti dané ustanovením § 147a odst. 1 písmeno a) ve spojení s odst. 2 písmeno a) ZVZ.

vzhledem, k výše uvedenému zjištění, se zadavateli doporučuje, aby písemně kontaktoval poskytovatele – SFŽP (viz podmínky čerpání dotace – „tabulka postihů za porušení pravidel zadávání VZ – příloha k rozhodnutí o poskytnutí dotace“), se žádostí o písemné vyjádření, zda zjištění nemá a nemůže mít vliv na čerpání – vyúčtování dotace. Toto

doporučení, je koncipováno z důvodu, aby tak byla minimalizována případná rizika – viz odkaz na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, která by mohla nastat – viz návaznost na porušení podmínek čerpání dotace – porušení rozpočtové kázně – krácení již proplacené dotace apod.,

„Zateplení a stavební úpravy budovy SDH a Místní knihovny v Častolovicích“

VZ je spolufinancována z OPŽP, je pod kontrolou poskytovatele – SFŽP, a proto byla zvolena namátková kontrola procesních úkonů zadavatele, se zaměřením na plnění povinností zadavatele zejména dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů – dále též i „ZVZ“; předmětem kontroly nejsou programové dokumenty, řídicí dokumentace, vztahující se k předmětné VZ – viz gesce poskytovatele (SFŽP),

Projektová dokumentace zpracována,

Rozhodnutí o poskytnutí dotace – č. 14193053-SFŽP, ze dne 22. 7. 2014,

Výzva k podání nabídek – VZMR, stavební práce, zástupce zadavatele – TENDRA s.r.o., Mělník, předmětem VZ je zateplení zejména obvodového pláště, předpokládaná hodnota VZ – 1,1 mil Kč bez DPH, projektová dokumentace zpracována, konec lhůty pro podání nabídek – dne 27. 8. 2014 v 10.00 hod., základní hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena bez DPH a bez rezervy, výzva ze dne 8. 8. 2014, zpracována, podepsána, vyvěšena na úřední desce dne 8. 8. 2014, sejmuto dne 27. 8. 2014,

Osloveno bylo celkem 5 uchazečů – viz seznam firem – založeno ve spisu, viz podací arch,

Zadávací dokumentace – zpracována, podepsána, ze dne 8. 8. 2014, zástupce zadavatele TENDRA s.r.o., Mělník, projektová dokumentace zpracována, VZMR, záruční doba 60 měsíců, vzor smlouvy o dílo – ano, datum otevírání obálek – 27. 8. 2014 v 10. 30 hod.,

Stanovení hodnotící komise – zpracováno, podepsáno, ze dne 15. 8. 2014,

Čestné prohlášení o nepodjatosti – zpracováno, podepsáno,

Protokol o otevírání obálek – zpracován, podepsán, ze dne 27. 8. 2014, doručeny byly 2 nabídky – EXPERIOR s.r.o. - nabídková cena – 918 016,81 Kč bez DPH a bez rezervy, REMING s.r.o. – nabídková cena 1 080 000,- Kč bez DPH a bez rezervy,

Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – zpracována, podepsána, ze dne 27. 8. 2014, doporučení hodnotící komise – nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč EXPERIOR s.r.o.

	<p>– nabídková cena 918 016,81 Kč bez DPH a bez rezervy, Oznámení rozhodnutí zadavatele – zpracováno, podepsáno, ze dne 1. 9. 2014, odesláno – viz dodejky, Smlouva o dílo – oboustranně podepsána dne 23. 9. 2014, cena díla souhlasí s cenou předloženou uchazečem, tj. 918 016,81 Kč bez DPH a bez rezervy, Namátková kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – smlouva o dílo oboustranně uzavřena dne 23. 9. 2014, na profilu zadavatele zveřejněna dne 5. 2. 2015 (dodatky ke smlouvě o dílo nebyly předloženy); tím, že zadavatel nezveřejnil předmětnou smlouvu o dílo na profilu zadavatele v zákonem stanoveném termínu, tj. do 15 dnů od uzavření, došlo tak ze strany zadavatele k porušení právní povinnosti dané ustanovením § 147a odst. 1 písmeno a) ve spojení s odst. 2 písmeno a) ZVZ, vzhledem, k výše uvedenému zjištění, se zadavateli doporučuje, aby písemně kontaktoval poskytovatele – SFŽP (viz podmínky čerpání dotace – „tabulka postihů za porušení pravidel zadávání VZ – příloha k rozhodnutí o poskytnutí dotace“), se žádostí o písemné vyjádření, zda zjištění nemá a nemůže mít vliv na čerpání – vyúčtování dotace. Toto doporučení, je koncipováno z důvodu, aby tak byla minimalizována případná rizika – viz odkaz na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, která by mohla nastat – viz návaznost na porušení podmínek čerpání dotace – porušení rozpočtové kázně – krácení již proplacené dotace apod.,</p> <p>Dále se zadavateli doporučuje k výše uvedeným VZ: s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se zadavateli doporučuje, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, upozornit obec – zadavatele na níže uvedené: Pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na hospodaření obce, Dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci, Po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti. Touto kontrolou, není dotčena kontrola jiných věcně příslušných dozorových orgánů, poskytovatele apod.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	Městys je povinen vypracovávat některé vnitroorganizační

	směrnice ze zákona a pravidelně je aktualizovat vzhledem k tomu, že jsou nezbytnou součástí organizace práce a určují konkrétní práva a povinnosti. Správně vypracované vnitřní předpisy pomáhají zefektivňovat řízení a úspěšně plnit stanovené cíle organizace.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Městys provedl kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ a ZŠ Častolovice za období od 1.1.2013 do 31.12.2013 ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole, byl zpracován Protokol z této kontroly ze dne 16.5.2014 - kontrolou nebylo zjištěno porušení právních předpisů.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání rady včetně usnesení za celý rok 2014.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva městyse včetně usnesení ze dne: 5.2., 23.4., 2.7., 18.9., 27.11. a 18.12.2014.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice

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 na akci „Zateplení a stavební úpravy budovy Úřadu městyse v Častolovicích“ a Smlouva o dílo na akci „Zateplení a stavební úpravy budovy SDH a Místní knihovny v Častolovicích“ oboustranně podepsány dne 23. 9. 2014, na profilu zadavatele zveřejněny až dne 5. 2. 2015.

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 - Městys Častolovice - 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 na akci „Zateplení a stavební úpravy budovy Úřadu městyse v Častolovicích“ a Smlouva o dílo na akci „Zateplení a stavební úpravy budovy SDH a Místní knihovny v Častolovicích“ oboustranně podepsány dne 23. 9. 2014, na profilu zadavatele zveřejněny až dne 5. 2. 2015.

II. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	32,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Dále se zadavateli doporučuje k výše uvedeným VZ:

s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se zadavateli doporučuje, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, upozornit obec – zadavatele na níže uvedené:

Pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na hospodaření obce,

Dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci,

Po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti.


Častolovice, dne 8.4.2015

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
① odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Danuše Součková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Richard Holenda

.....
Kontrolor

Ing. Monika Jančová

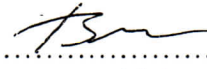
.....
Kontrolor

Šárka Šábrtová

.....
kontrolor

Bc. Jiří Bonhard

.....
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 Častolovice o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Zdeněk Praus.

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnno, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

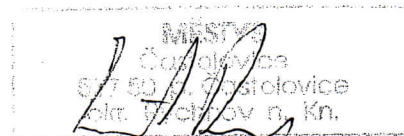
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Ing. Zdeněk Praus

.....
starosta od 27.11.2014



.....
podpis