



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Pohoří, IČ: 00275263
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.12.2013
- 18.2.2014

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 Pohoří
Pohoří 186
518 01 Dobruška

Zástupci za Obec:

- Zdeněk Kraška - starosta obce
- Marie Betková - účetní obce
- Monika Hanušová - účetní obce

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené 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:
Denisa Valešová
- kontroloři:
Ing. Lenka Sedláčková
Šárka Šábrtová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Pohoří byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření byla prováděna a na zasedání zastupitelstva obce schválena dne 11.4., 28.5., 6.8., 11.9., 14.11. a 12.12.2013.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2015 - 2017.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2013 dne 20.12.2012. Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy 6 121 600,- Kč, výdaje 11 242 000,- Kč a financování 5 120 400,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem finančních prostředků z minulých let. Návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 5.12. do 19.12.2012.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 28.5.2013. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 13.5. do 28.5.2013. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Plán inventur byl ke kontrole předložen. 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.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až říjen 2013.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2013.
Pokladní doklad	Za období duben a listopad 2013.
Rozvaha	Za období říjen a prosinec 2013.
Účetní doklad	Za období duben a listopad 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období říjen a prosinec 2013.
Výkaz zisku a ztráty	Za období říjen a prosinec 2013.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Namátkově byla provedena kontrola poskytnutých příspěvků v celkové výši 68 600,- Kč (Český zahrádkářský svaz, TJ Pohoří, SDH Pohoří, Český rybářský svaz, Myslivecké sdružení, Český svaz včelařů, Klub přátel Pohoří). Smlouvy o poskytnutí příspěvku včetně vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>UZ 98 008 - na výdaje spojené s konáním voleb prezidenta ČR vyčerpala obec neinvestiční dotaci ve výši 15 676,-Kč.</p> <p>UZ 98 071 - na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 23 500,-Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 11 971,-Kč.</p> <p>UZ 13 234 - na aktivní politiku zaměstnanosti obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 80 000,-Kč. Výdaje byly označeny účelovým znakem.</p> <p>UZ 89 017 a UZ 89 018 - Dne 30.1.2013 zaslal SZIF Oznámení o schválení platby v celkové výši 340 936,-Kč (reg. č. 11/014/41200/083/001341/1) na realizaci akce s názvem "Snížení tepelných ztrát na Základní škole Pohoří". Protokol č. 22057313 o kontrole fyzické realizace projektu ze dne 4.12.2012 byl ke kontrole předložen. Nedostatky nebyly zjištěny.</p> <p>Z Krajského programu obnovy venkova obdržela obec investiční dotaci ve schválené výši 500 000,-Kč. Vypořádání dotace bude předmětem samostatné veřejnosprávní kontroly poskytovatele.</p>
<p>Smlouvy nájemní</p>	<p>Obec pronajímá pozemky, nebytové prostory a byty.</p> <p>Dne 11.4.2013 schválilo zastupitelstvo obce pronájem části pozemku p.č. 316 k umístění kontejnerů na ošacení. Nájemné bylo stanoveno výši 1 500,- Kč za rok. Nájemní smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 1.5.2013 do 31.12.2017. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 28.3. do 11.4.2013. Nájemní smlouva ze dne 14.5.2013 byla ke kontrole předložena.</p>
<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>Dne 11.9.2013 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání prodej spoluvlastnického podílu ve výši 4/5 budovy č.p. 226 za dohodnutou kupní cenu ve výši 100 000,- Kč. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn od 7.8. do 21.8.2013. Kupní smlouva ze dne 23.9.2013 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 11.4.2013 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání prodej pozemků p.č. 31/14 o výměře 135 m² a p.č. 72/5 o výměře 41 m² za dohodnutou kupní cenu 26 400,-Kč. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn od 28.3. do 11.4.2013. Kupní smlouva uzavřená dne 23.12.2013 byla ke kontrole předložena.</p>
<p>Smlouvy o půjčce</p>	<p>Dne 11.9.2013 schválilo zastupitelstvo obce uzavření Smlouvy o půjčce s Tělovýchovnou jednotou Pohoří, kdy předmětem této smlouvy je poskytnutí půjčky ve výši 200 000,- Kč. Splatnost půjčky byla stanovena do 30.6.2014. Smlouva o půjčce ze dne 18.9.2013 byla ke kontrole předložena.</p>

Smlouvy o věcných břemenech	Dne 12.12.2013 schválilo zastupitelstvo obce uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene ve prospěch fyzických osob z důvodu uložení vodovodní a kanalizační přípojky na pozemku p.č. 161. Náhrada z věcného břemene ve výši 2 000,- Kč byla zaplacená již v roce 2010. Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 23.12.2013 byla ke kontrole předložena.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>V roce 2013 obec realizovala výběrové řízení blíže specifikované níže:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Výzva k podání nabídky ve zjednodušeném podlimitním řízení a k prokázání kvalifikace a zadávací dokumentace stavby – „Přístavba hasičské zbrojnice – stavební práce“, - Způsob hodnocení nabídek – 80% nejnižší nabídková cena; 20% délka záruční doby – minimálně 60 měsíců, maximálně 96 měsíců, bodová stupnice 0 – 100 bodů – dále viz níže, - Předpokládaná hodnota zakázky bez DPH – 9 800 000,- Kč, - Osloveno bylo 7 uchazečů – viz dodejky, - Na profilu zadavatele VZ zveřejněna – viz https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-pohori_1059/pristavba-hasicske-zbrojnice-stavebni-prace_2101/, - Dodatečné informace – zpracovány, odeslány všem uchazečům, informace zveřejněny na profilu zadavatele, - Prohlášení o mlčenlivosti člena komise pro otevírání obálek – zpracováno, - Seznam doručených nabídek – nabídku podalo 8 uchazečů, - Protokol o otevírání obálek s nabídkami – zpracován, podepsán, - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek v kontextu zpracované výzvy k podání nabídek – zpráva o posouzení a hodnocení nabídek byla zpracována, podepsána, avšak k problematice stanovení hodnotících kritérií, zejména pak k hodnotícímu kritériu „délka záruční doby“, kontrolující doporučuje zadavateli, aby v budoucnu vždy pečlivě zvažoval, jaká kritéria hodnocení budou zvolena a zejména pak, jak budou hodnocena. Jedná se konkrétně o to, že z textu výzvy k podání nabídek nelze jednoznačně, srozumitelně dovodit, jak budou jednotlivé nabídky zadavatelem hodnoceny, přičemž je nezbytné, aby všichni uchazeči dopředu byli transparentně seznámeni s tím, jak budou jejich nabídky hodnoceny. Metodika hodnocení musí být zpracována jasně, srozumitelně, ve výzvě k podání nabídek, a nesmí vzbuzovat jakékoli pochybnosti – viz odkaz na ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. <p>V tomto konkrétním případě však všichni uchazeči v doručených nabídkách deklarovali stejnou délku záruční doby, tj. 96 měsíců, a proto v zásadě hlavním kritériem, které mohlo ovlivnit pořadí, byla nabídková cena. Nejnižší nabídkovou cenu předložila fa. STATING s.r.o., s délkou záruční doby 96 měsíců, a proto kritérium „délka záruční doby“ nemohlo ovlivnit konečné pořadí.</p>

- Protokol o jednání hodnotící komise – zpracován, podepsán.
Rozhodnutí o vyloučení dodavatele z účasti v zadávacím řízení – zadavatel vyloučil uchazeče - Michal Rousek, Pohoří 19, 518 01 Dobruška z důvodů uvedených v předmětném rozhodnutí. K bodům, kde je vytýkáno uchazeči, že neočísloval listy nabídky vzestupnou řadou; nabídka nebyla zabezpečena proti manipulaci; obsah nabídky nebyl opatřen obsahem s uvedením čísel stránek u jednotlivých oddílů, je nezbytné podotknout, že tyto, v zásadě formální pochybení, nemohou sami osobě naplnit zákonné důvody pro vyloučení uchazeče z účasti v zadávacím řízení, neboť se jedná o formální nedostatky, které by uchazeč mohl na výzvu zadavatele odstranit, avšak za situace, že by nedošlo k doložení jiných podkladových písemností, původně doložených – viz rozhodovací praxe Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže a odkaz zejména na ustanovení § 76 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb. Vzhledem k tomu, že uchazeč nesplnil další požadavky zadavatele – viz další důvody uvedené v rozhodnutí, lze spatřovat vyloučení uchazeče za souladný s odkazem zejména na ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, i když si lze představit i postup zadavatele s odkazem právě na ustanovení § 76 citovaného zákona – tedy vyzvat uchazeče k doplnění, podání vysvětlení apod.. Přiměřeně platí, výše uvedené, i pro vyloučeného uchazeče STAVORECYKLA s.r.o., Vrbová 655, Ústí nad Orlicí.

Doporučení: zadavateli se doporučuje, aby v budoucnu pečlivě zvažoval důvody pro vyloučení uchazeče z účasti v zadávacím řízení a vyvaroval se tak případným stížnostem (obstrukcím), ze strany vyloučeného uchazeče – viz odkaz na ustanovení zejména ustanovení § 6, § 76 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – zakázka byla přidělena uchazeči – STATING s.r.o., Na Spravedlnosti 1306, Kostelec nad Orlicí – nabídková cena 7 531 598,37 Kč bez DPH, 9 113 234,03 Kč s DPH, délka záruční doby 96 měsíců,
- Posouzení kvalifikace – zpracováno, podepsáno,
- Smlouva o dílo č. 1236/13, oboustranně podepsána dne 1. 7. 2013, cena díla souhlasí s nabídkou fa. STATING s.r.o.,
- Oznámení o uzavření smlouvy o dílo – zpracováno, odesláno – viz dodejka,
- Namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že písemnosti, k předmětné veřejné zakázce, byly zveřejněny na profilu zadavatele – viz https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-pohori_1059/pristavba-hasicske-zbrojnice-stavebni-prace_2101/,
- Dodatky ke Smlouvě o dílo č. 1236/13:
a) Dodatek č. 1 – oboustranně podepsán dne 15. 11. 2013 – předmětem dodatku byla změna termínu pro ukončení I. Etapy

	<p>– do 15. 12. 2013 (původní termín byl do 15. 11. 2013) a navýšení původně sjednané ceny díla o 134 660,28 Kč bez DPH – viz změnový list + rozpočet;</p> <p>b) Dodatek č. 2 – oboustranně podepsán dne 12. 12. 2013 – předmětem dodatku byla změna termínu pro ukončení I. Etapy – do 31. 12. 2013 a navýšení původně sjednané ceny o dalších 84 643,- Kč bez DPH.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitřní organizační směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole za období leden - říjen 2013 u zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Pohoří ze dne 27.11.2013.</p> <p>Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole za období leden - říjen 2013 u zřízené příspěvkové organizace Základní škola Pohoří ze dne 28.11.2013.</p> <p>Z výsledků provedených kontrol vyplývá, že hospodaření příspěvkových organizací je uskutečňováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, účetnictví je vedeno průkazným způsobem.</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání rady obce - 21.1., 19.2., 25.2., 28.2., 14.3., 5.4., 23.4., 26.4., 13.5., 21.5., 3.6., 26.6., 24.7., 3.9., 8.10., 23.10., 11.11. a 12.12.2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 21.3., 11.4., 28.5., 10.6., 6.8., 11.9., 14.11., 12.12. a 19.12.2013

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Pohoří

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 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů.
 - Dodatky č. 1 a č. 2 ke Smlouvě o dílo č. 1236/13 nebyly v souladu s výše uvedeným ustanovením v zákonem stanovené lhůtě zveřejněny na profilu zadavatele.

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 obce Pohoří 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. 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 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů.
 - Dodatky č. 1 a č. 2 ke Smlouvě o dílo č. 1236/13 nebyly v souladu s výše uvedeným ustanovením v zákonem stanovené lhůtě zveřejněny na profilu zadavatele.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Pohoří za rok 2013

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dne 11.3.2014

Podpisy kontrolorů:

.....
Denisa Valešová

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ředitel úřadu
Královéhradeckého kraje
Administrativní
Královéhradecký kraj
Královéhradecký kraj
Královéhradecký kraj

.....
Lenka Sedláčková

Ing. Lenka Sedláčková
kontrolor

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, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, 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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pohoří - o počtu 11 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC POHOŘÍ
Pohoří 186
518 01 Dobruška
IČO: 00275263, tel: 494 623 346

.....
Zdeněk Kraška

Dne 26. 3. 2014

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Pohoří	Zdeněk Kraška
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová

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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.