



Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Kostelec u Holešova
Kostelec u Holešova č. p. 58
768 43 Kostelec u Holešova

datum
22. 10. 2015

pověřená úřední osoba
ing. Marie Hermanová

číslo jednací
KUZL 40860/2015/IAK

spisová značka
KUSP 35121/2015/IAK

Zápis č. 258/2015/IAK z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kostelec u Holešova, IČ 00287342 za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 19. 10. 2015 - 22. 10. 2015

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:
58

Obecní úřad Kostelec u Holešova, Kostelec u Holešova č.p.
768 43 Kostelec u Holešova

Přezkoumané období:

1. 1. 2015 - 30. 6. 2015

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: ing. Marie Hermanová

Obec Kostelec u Holešova zastupovali:

starosta:

Ing. Petr Hlobil

účetní:

Gabriela Tomečková

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kostelec u Holešova byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|--|---|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu obce Kostelec u Holešova na rok 2015 byl řádným způsobem zveřejněn vyvěšením na úřední desce – od 28. 1. 2015 do 17. 2. 2015 a na internetových stránkách obce od 26. 1. 2015. V době kontroly byl návrh rozpočtu dostupný v archivu úřední desky na webových stránkách obce. Návrh rozpočtu byl členěn a paragrafy a položky. Jeho celkové příjmy činily 11 536 900 Kč, výdaje 10 156 900 Kč a financování (splátky úvěru) činily 1 380 000 Kč. |
| Pravidla rozpočtovéh provizoria | Zastupitelstvo obce schválilo pravidla rozpočtového provizoria dne 25. 11. 2014, a to v objemu 1/12 měsíčních rozpočtových výdajů roku 201, tj. 1 347 tis. Kč na 1 měsíc. Vzhledem k tomu, že výdaje k 31. 3. 2015 činily 2 082 098,99 Kč, byly pravidla rozpočtového provizoria dodrženy. |
| Rozpočtová opatření | Zastupitelstvo obce pověřilo radu obce v souladu s § 102 odst. 2) písm. a) zákona 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, prováděním rozpočtových opatření dne 25. 11. 2015 - rada obce má zmocnění provádět rozpočtová opatření do 50 000 Kč v jednotlivém případě a ve vyšších částkách v případě havárií, odvracení škod, v případě hrozících penalizací a k úhradě pokut z rozhodnutí nadřízených orgánů. V průběhu roku byl schválený rozpočet obce upravován: - rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno dne 21. 4. 2015 usnesením zastupitelstva obce – zvýšení objemu příjmů a výdajů v částce 107 800 Kč a přesuny uvnitř rozpočtu (dotace na VPP, vratka dotace volby 2014, snížení souhrnného dotačního vztahu) - rozpočtové opatření č. 2 - zvýšení objemu příjmů a výdajů o 1 034 100 Kč a přesuny v rámci rozpočtu (Rekonstrukce MŠ Kostelec 923 200 Kč, projekt prevence rizikových typů chování pro školu 45 100 Kč transfer z rozpočtu kraje) - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2015 |
| Rozpočtový výhled | Tyto změny rozpočtu byly promítnuty do výkazu FIN 2- 12M k 30. 6. 2015. Obec při schválení rozpočtu na rok 2015 měla vypracován rozpočtový výhled na léta 2014 až 2017 v souladu s - § 3 a § 11 zákona 250/2000 Sb., součástí rozpočtového výhledu byly i splátky úvěru. Rozpočtový výhled byl schválený starostou obce. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet obce byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2015. Rozpočet obce byl schválen jako vyrovnaný se závaznými ukazateli objemu příjmů 11 536 900 Kč, výdajů 10 156 900 Kč. V této podobě byl rozpočet zanesen i do výkazu FIN 2 - 12M. |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola, které byl v rozpočtu schválen příspěvek ve výši 1 600 000 Kč - organizaci sděleno dopisem ze dne 23. 2. 2015. Dále je obec zřizovatel příspěvkové organizace Mateřská škola, které byl v rozpočtu schválen příspěvek ve výši 220 000 Kč, sděleno dopisem zřizovatele ze dne 23. 2. 2015. Příspěvek je oběma školám poskytován zálohově - zúčtováno na účet 373. K 30. 6. 2015 poskytnuto ZŠ 1 045 100 Kč, MŠ bylo k tomuto datu poskytnuto 200 000 Kč. Základní škole byl příspěvek zastupitelstvem obce dne 15. 9. 2015 snížen na 1 300 000 Kč - škole sděleno dopisem ze dne 23. 9. 2015. Snížení dotace bylo odůvodněno, tím že obec za své organizace bude platit energie - vzhledem k tomu, že se jedná o organizace s právní subjektivitou, měly by tyto organizace hradit své náklady samy, pokud tomu nebrání jiné důvody. |
| Závěrečný účet | Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2014 dne 23. 6. 2015 – obec postupovala v souladu s § 43 zákona 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Závěrečný účet byl schválen bez výhrad, závěrečný účet byl řádným způsobem zveřejněn vyvěšením na úřední desce od 1. 6. 2015 do 23. 6. 2015 a v el. |

| | |
|-------------------------|--|
| | <p>podobě na internetových stránkách obce od 1. 6. 2015 do 22. 6. 2015 v úplné podobě, což obec doložila uloženými soubory v archivu úřední desky. Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2014 byla zveřejněna na úřední desce obce od 1. 6. 2015 do 23. 6. 2015 a v elektronické podobě od 1. 6. 2015 do 22. 6. 2015 jako součást závěrečného účtu.</p> |
| Bankovní výpis | <p>K 31. 12. 2014 měla obec na účtu 231 zůstatek ve výši 1 220 412,59 Kč na účtech: - 1483094359/0800 ve výši 982 095,70 Kč - 94-8316691/0710 ve výši 238 316,89 Kč K 30. 6. 2015 měla obec na účtu 231 zůstatek ve výši 2 133 528,62 Kč na účtech: - 1483094359/0800 ve výši 659 735,04 Kč - 94-8316691/0710 ve výši 1 473 793,58 Kč</p> |
| Evidence pohledávek | <p>K 31. 12. 2014 obec evidovala pohledávky na účtech - 311 částka 56 639, Kč - 2 nesplacené faktury, nájmy a služby v DPS - 315 částka 22 920 Kč - poplatky psi a odpady - 377 částka 92 831,57 Kč - vyúčtování voda a plyn DPS - 911 částka 1 500 Kč vyřazená pohledávka - 942 částka 1 214 046 Kč - podmíněná pohledávka z dotace za zateplení MŠ - 469 částka 5 626,76 Kč - úroky z půjček - fond rozvoje bydlení K 30. 6. 2015 obec evidovala pohledávky na účtech - 311 částka 26 200 Kč - 1 nesplacená faktura, nájmy a služby v DPS - 315 částka 80 320 Kč - poplatky psi a odpady - 377 částka 92 831,57 Kč - vyúčtování voda a plyn DPS - 469 částka 5 626,76 Kč - úroky z půjček - fond rozvoje bydlení</p> |
| Evidence poplatků | <p>Evidence poplatků je vedena strojově. K 31. 12. 2014 obec evidovala nesplacené pohledávky za občany ve výši 22 920 Kč - odpady a psi. K 30. 6. 2015 obec evidovala nesplacené pohledávky za občany ve výši 80 320 Kč - odpady a psi.</p> |
| Evidence závazků | <p>K 31. 12. 2014 obec evidovala závazky na účtech: - 321 částka 14 280,38 Kč - nesplacené dodavatelská faktura - 331 částka 130 444 Kč - závazky vůči zaměstnancům - 336 částka 48 024 Kč - závazky za institucemi soc. pojištění - 337 částka 23 319 Kč - závazky za institucemi zdrav. pojištění - 342 částka 18 584 Kč - daň z mezd - 374 částka 16 018 Kč - záloha na volby - 459 částka 10 923 Kč - aktualizace a správa digitální a technické mapy obce K 30. 6. 2015 obec evidovala závazky na účtech: - 321 částka 0 Kč - nesplacené dodavatelská faktura - 331 částka 150 585 Kč - závazky vůči zaměstnancům - rozdíl 118 Kč, odvedeno do pokladny v srpnu - 336 částka 54 474 Kč - závazky za institucemi soc. pojištění - 337 částka 25 681 Kč - závazky za institucemi zdrav. pojištění - 342 částka 19 567 Kč - daň z mezd - 459 částka 10 923 Kč - aktualizace a správa digitální a technické mapy obce</p> |
| Kniha došlých faktur | <p>Kniha došlých je vedena strojově. K 31. 12. 2014 obec evidovala na účtu 321 jednu nesplacenou fakturu ve výši 14 280,38 Kč - souhlasí s knihou došlých faktur. V knize došlých faktur bylo k 31. 12. 2014 evidováno celkem 365 faktur. K 30. 6. 2015 obec evidovala na účtu 321 nesplacené faktury ve výši 0 Kč - souhlasí s knihou došlých faktur. V knize došlých faktur bylo k tomuto datu evidováno celkem 229 faktur.</p> |
| Kniha odeslaných faktur | <p>Kniha odeslaných faktur je vedena strojově, na účtu 311 je mimo odeslané faktury evidováno nesplacené nájemné a služby v DPS, které jsou doloženy evidencí vedenou v excelovské tabulce. K 31. 12. 2014 bylo v knize vydaných faktur evidováno celkem 30 faktur - nájemné nebytových prostor, zpětný odběr odpadů, vstupenky, roznos volebních lístků, hlášení rozhlasem. K tomuto datu nebyly splaceny 2 faktury v souhrnné částce 24 164 Kč. Na účtu 311 byly k tomuto datu evidovány pohledávky v celkové částce 56 639</p> |

| | |
|-------------------------------------|--|
| | Kč - pohledávky nájemné, služby v DPS. K 30. 6. 2015 je na účtu 311 evidováno celkem 26 200 Kč, z toho dle knihy vydaných faktur nesplaceno celkem 9 182 Kč, k tomuto datu byla vydány 3 faktury. |
| Odměňování členů zastupitelstva | Zastupitelstvo obce schválilo odměny neuvolněných zastupitelů ode dne 6. 11. 2014 - místostarosta 6 150 Kč, člen rady 1 110 Kč, předseda výboru nebo komise 650 Kč, člen zastupitelstva, člen výboru nebo komise 250 Kč (2)- v případě souběhu funkcí se měsíční odměna rovná součtu jednotlivých nároků včetně příplatků. Odměny neuvolněných zastupitelů a starosty obce byly ověřeny za měsíc červen - odměna uvolněného starosty obce vycházela z počtu obyvatel k 1. 1. 2015 v počtu 975 - v souladu se schválenými odměnami a nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů. |
| Pokladní doklad | Kontrola ověřila pokladní doklady v měsíci lednu až červnu v rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce. K prvotním dokladům (paragony a faktury) jsou vyhotovovány výdajové pokladní doklady. Příjmy jsou dokládány příjmovým pokladním dokladem. Kontrola ověřila doklady prokazující čerpání výdajů z pokladny a ověřila i jejich zaúčtování. |
| Pokladní kniha (deník) | Pokladna obce je vedena ručně i strojově. K poslednímu dni v měsíci je vyhotoven deník pokladny - Pokladna - stručný opis pokladní dávky, který mimo příjmy, výdaje a stavy v pokladně obsahuje i protokol o zaúčtování pokladních dokladů. K 31. 12. 2014 činil zůstatek pokladny 7 200 Kč, souhlasilo s účtem 261, zůstatek pokladny byl převeden na položku 8901 dokladem 14-003-00044. Ke dni 30. 6. 2015 činil stav pokladny 65 887 Kč a byl shodný s účtem 261 a položkou 5182. |
| Rozvaha | K 31. 12. 2014 činila aktiva netto 96 689 971,09 Kč - souhlasí s pasivy celkem. Korekce ve výši 22 118 917,27 Kč je tvořena oprávkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028, 042, 311, 315. K 30. 6. 2015 činila aktiva netto 97 679 700,97 Kč - souhlasí s pasivy celkem. Korekce ve výši 23 275 428,48 Kč je tvořena oprávkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028, 042, 311, 315. |
| Účetní deník | Ke každému bankovnímu výpisu je tištěn bankovní výpis s pohyby na účtu a současně protokol o jejich zaúčtování. |
| Účetní doklad | Kontrola ověřila účetní doklady vztahující se k pohybům na bankovním účtu v měsíci lednu až červnu. Ke každému pohybu na bankovním účtu je vyhotoven likvidační účet, který obsahuje zaúčtování a je i dokladem o provedení kontroly ve smyslu zákona 320/2001 Sb. Kontrola ověřila doložení dokladů a způsob zaúčtování. Kontrola dále ověřila pohyby na bankovním účtu u ČNB za období lednu až červnu. Příjmem tohoto účtu byla dotace v souhrnném dotačním vztahu, dotace z MŽP na zateplení MŠ (871 891,37 Kč a 51 287,72 Kč), dotace z Úřadu práce na veřejně prospěšné práce, dotace pro ZŠ na projekt Učíme se na školní zahradě 36 000 Kč, dotace pro ZŠ 45 100 Kč v programu prevence rizikových typů chování (Naše škola - naše parta) Výdajem tohoto účtu byly bankovní poplatky. Převody na bankovní účet obce do 30. 6. 2015 nebyly realizovány. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Kontrola byl předložen výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30. 6. 2015. Plnění rozpočtu k 30. 6. 2015 |

Schv. rozp. Upr. rozp. Plnění rozpočtu

| | Schv. rozp. | Upr. rozp. | Plnění rozpočtu |
|-------------------|-------------|------------|-----------------|
| Daňové příjmy | 10 162 000 | 10 174 100 | 5 350 190,95 |
| Nedaňové příjmy | 996 500 | 1 045 500 | 641 108,73 |
| Kapitálové příjmy | 0 | 0 | 0 |
| Přijaté dotace | 378 900 | 1 459 200 | 1 233 479,09 |
| Konsolidace | | | 0 |

| | | | |
|--|--|-----------|--------------|
| | Příjmy po konsolidaci | | 7 224 778,77 |
| | Běžné výdaje | 8 886 900 | 9 094 300 |
| | Kapitálové výdaje | 1 270 000 | 2 204 500 |
| | Konsolidace výdajů | | 0 |
| | Výdaje po konsolidaci | | 5 349 491,74 |
| | Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | | 1 875 287,03 |
| | Počáteční stav účtů k 1. 1. 2015 | | 1 220 412,59 |
| | - splátky úvěru | | - 750 000 |
| | Položka 8901 | | - 212 171 |
| | = konečný zůstatek účtu k 30. 6. 2015 | | 2 133 528,62 |
| | Tento zůstatek účtu souhlasí se stavem bankovních účtů k 30. 6. 2015 | | |
| Výkaz zisku a ztráty | Obec eviduje na účtu 432 hospodářské výsledky ve výši 11 055 618,45 Kč: | | |
| | - 2010 ve výši 1 598 838,77 Kč | | |
| | - 2011 ve výši 1 606 408,61 Kč | | |
| | - 2012 ve výši 1 478 888,75 Kč | | |
| | - 2013 ve výši 2 905 316,44 Kč | | |
| | - 2013 ve výši 3 466 165,88 Kč | | |
| | Hospodářský výsledek za rok 2014 schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 6. 2015 stejně tak i účetní uzávěrku obce za rok 2014. | | |
| | Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát k 30. 6. 2015, k tomuto datu obec hospodařila se ziskem ve výši 1 387 005,74 Kč - souhlasí s účtem 493 a s údajem v rozvaze. | | |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací | Kontrola byla předložena rozvaha ZŠ k 31. 12. 2014. Aktiva celkem netto se rovnala pasivům ve výši 1 819 987,51 Kč, korekce ve výši 6 073 090,32 Kč byly tvořeny oprávkami k účtům 018, 022, 028. | | |
| | Kontrola byla předložena rozvaha MŠ k 31. 12. 2014. Aktiva celkem netto se rovnala pasivům ve výši 187 557,58 Kč, korekce ve výši 577 856,06 Kč byly tvořeny oprávkami k účtům 018, 028. | | |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | MŠ skončila hospodaření roku 2014 se ziskem ve výši 16 057,66 Kč v hlavní činnosti, vedlejší hospodářskou činnost školka neprovozovala. | | |
| | ZŠ skončila hospodaření roku 2014 se ziskem 26 266,89 Kč ve vedlejší hospodářské činnosti, v hlavní činnosti 0 Kč. | | |
| | Rozdělení hospodářského výsledku bylo schváleno radou obce dne 15. 6. 2015. U ZŠ i MŠ byl hospodářský výsledek schválen s jeho převodem do rezervního fondu. | | |
| | Účetní uzávěrku za rok 2014 u obou organizací schválila rada obce dne 15. 6. 2015 | | |
| Darovací smlouvy | K 30. 6. 2015 obec neuzavřela žádnou darovací smlouvu. | | |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | V rozpočtu obce na rok 2014 byly mimo příspěvky zřizovaným organizacím Základní škole a Mateřské škole schváleny příspěvky občanským sdružením na zájmovou činnost. Ve schváleném rozpočtu byly schváleny neinvestiční transfery. Dne 21. 4. 2015 schválilo zastupitelstvo obce 5 vlastních smluv o poskytnutí dotace a smlouvu o příspěvku na dopravní obsluhu - neschváleno. | | |
| | Schváleny byly smlouvy s: | | |
| | - TJ Moravan Kostelec u Holešova 121 000 Kč | | |
| | - Kosteláň 21 000 Kč | | |
| | - SDH Kostelec 7 000 Kč | | |
| | - SDH Karlovice 32 150 Kč | | |
| | - KVZ Kostelec 10 000 Kč | | |
| | - TJ Sokol Kostelec 10 000 Kč | | |
| | - Zlínskému kraji na veřejnou dopravní obsluhu - 100 000 Kč - do 30. 6. 2015 nečerpáno | | |
| | Příspěvky a transfery byly poskytnuty: | | |
| | na § 3419 tělovýchovná činnost rozpočtováno 211 150 Kč, k 30. 6. 2015 poskytnuto 16 000 Kč | | |
| | na § 6409 - kontrola doporučuje příspěvky rozmístit na správné paragrafy. | | |
| | - položka 5221 - 24 500 Kč - MAS | | |
| | - položka 5222 - 141 000 Kč příspěvek (z toho TJ Moravan 91 000 Kč, 10 000 Kč TJ Sokol Kostelec, 7 000 Kč SDH Kostelec, Kosteláň 21 000 Kč, KVZ Kostelec | | |

| | |
|--|---|
| | 10 000 Kč) - položka 5321 - 53 912 Kč - setkání Kostelců - položka 5329 - 14 625 Kč Mikroregionu Holešovsko Zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 6. 2015 uzavření smlouvy o poskytnutí dotace s: - Charitou Holešov 6 000 Kč - Sociální služby města Kroměříže 12 000 Kč |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | Obci byly v roce 2015 přiděleny následující finanční účelové prostředky: V souhrnném dotačním vztahu 374 700 Kč, k 30. 6. 2015 poskytnuto 187 200 Kč, 42 000 Kč z rozpočtu Úřadu práce s UZ 13 234 Investiční dotace ze SFŽP s UZ 15835 ve výši 871 891,37 Kč a s UZ 90877 ve výši 51 287,09 Kč - na rekonstrukci MŠ - dotace ex post Z rozpočtu kraje obec obdržela neinvestiční průtokový transfer ve výši 45 100 Kč na rizikové chování pro ZŠ, 36 000 Kč - učíme na školní zahradě. Obec dotaci obdržela dne 18. 5. 2015 - škole poskytnuto dne 20. 5. 2015. Obec k 30. 6. 2015 neprodala ani nenakoupila nemovitý majetek. |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | |
| Smlouvy o přijetí úvěru | Dne 26. 3. 2013 schválilo zastupitelstvo obce přijetí úvěru na Rekonstrukci ZŠ Kostelec a likvidaci biologických odpadů - uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 2. 12.2013 Starosta obce smlouvu o úvěru podepsal dne 3. 12. 2013. V roce 2014 byl úvěr splácen částkou 84 000 Kč měsíčně, v roce 2015 a 2016 částkou 125 000 Kč měsíčně, poslední splátka ve výši 117 000 Kč do 30. 4. 2016, způsob zajištění úvěru je blankosměnkou bez protestu. Zůstatek úvěru k 31. 12. 2013 činil 3 000 000 Kč - ověřeno za výpis z úvěrového účtu č. 392190439/0800 K 31. 12. 2014 činil zůstatek úvěru 1 837 735 Kč - souhlasilo s účtem 451. K 30. 6. 2015 bylo splaceno z tohoto úvěru 750 000 Kč a zůstatek úvěru činil 1 087 735 Kč - souhlasilo s účtem 451. |
| Smlouvy o půjčce | K 30. 6. 2015 obec nepřijala ani neposkytla půjčku. |
| Smlouvy o věcných břemenech | K 30. 6. 2015 nebyla uzavřena žádná nová smlouva o zřízení věcného břemene. |
| Smlouvy zástavní | Obec má zastaven nemovitý majetek do 8. 6. 2020 - budovu a pozemek DPS, budovy po tuto dobu musí sloužit jako DPS, pozemek i budova jsou účtovány odděleně, zastavené nemovitosti mají účetní hodnotu 29 844 650,90 Kč - účet 021 0101 a 031 0400. |
| Zveřejněné záměry c nakládání s majetkem | Zveřejnění záměrů prodeje nemovitého majetku nebylo ověřeno, protože obec k 30. 6. 2015 neprodávala nemovitý majetek. |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | K 30. 6. 2015 obec zahájila realizaci zakázky malého rozsahu s názvem Stavební úpravy hasičské zbrojnice Kostelec u Holešova bez předpokládané ceny. Výzva k podání nabídky byla zaslána dne 2. 3. 2015 celkem 5 firmám. Rada obce jmenovala 3- člennou hodnotící komisi dne 10. 3. 2015. Hodnotící komise z 5 nabídek podle jediného kritéria cena dne 23. 3. 2015 vyhodnotila pořadí nabídek. Kontrola nebylo předloženo rozhodnutí starosty obce o výběru nejlepší nabídky, starosta obce podepsal smlouvu dne 2. 4. 2015 - napraveno dne 22. 10. 2015, kdy starosta obce dodatečně vyhotovil toto rozhodnutí. Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky bylo firmám doručeno dne 26. 3. 2015 s možností podat proti výsledku výběrového řízení námitky do 5 dnů ode dne doručení oznámení. S vítěznou firmou ŠUM a spol KON, s. r. o., byla uzavřena smlouva o dílo dne 2. 4. 2015 s cenou 545 865 Kč bez DPH (660 497 Kč s DPH). Zakázka byla doložena: - fa 15-001-00226 v částce 374 985 Kč (včetně DPH) - proplaceno dne 29. 6. 2015 - fa 15-001-00167 v částce 285 511,56 (včetně DPH) - proplaceno dne 13. 5. 2015 Smlouva o dílo byla dodržena bezesbytku. Kontrola bylo doloženo zveřejnění smlouvy nad 500 tis. Kč bez DPH na |

profilu zadavatele - dle § 147 a zákona 137/2006 Sb., v platném znění až dne 9. 7. 2015 tedy po lhůtě 15 dnů ode dne podpisu smlouvy.

Vzhledem k tomu, že obec nemá žádnou směrnici pro zadávání zakázek malého rozsahu a kontrole nebylo doloženo, který orgán obce je oprávněn rozhodovat o zadání zakázky, jmenování komise, výběru nejvhodnějšího uchazeče a podobně, doporučuje kontrola, aby zastupitelstvo usnesením stanovilo, zda tímto orgánem bude rada, zastupitelstvo nebo starosta obce.

Zápis z jednání Kontrole byly předloženy zápisy ze zastupitelstva obce ze dne 6. 11. 2014 - zastupitelstva včetně usnesení ustavující zasedání, 25. 11. 2014, 26. 1. 2015, 17. 2. 2015, 21. 4. 2015, 21. 5. 2015, 23. 6. 2015, 15. 9. 2015 Zápisy jsou opatřeny podpisy starosty obce, místostarosty, dvou ověřovatelů zápisu a zapisovatelky. Zápisy obsahují i usnesení ke každému projednávanému bodu.

Peněžní fondy obce Obec k 30. 6. 2015 nezřizovala žádný fond.
(FRB, sociální, apod.
– pravidla tvorby a
použití

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kostelec u Holešova byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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. Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na zakázku malého rozsahu s cenou nad 500 000 u zakázky na Stavební úpravy hasičské zbrojnice. Smlouva byla uzavřena dne 2. 4. 2015, zveřejněna byla dne 9. 7. 2015

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

Za předchozí roky nejsou evidovány chyby a nedostatky.

Kostelec u Holešova dne 22. října 2015

.....
ing. Marie Hermanová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kostelec u Holešova byl seznámen a jeho stejnopis obdržel dne 22. října 2015

.....
Ing. Petr Hlobil
starosta

OBEC Kostelec u Holešova
768 43 Kostelec u Holešova

1

1 x obdrží: Obec Kostelec u Holešova

1 x obdrží: Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní Krajského úřadu Zlínského kraje