KRAJSKÝ ÚŘAD OLOMOUCKÉHO KRAJE 1/20

OBECNÍ ÚŘAD URČICE
okres Prostějov
DOSLO
- 1. 12. 2015
Č.j.: 1744
Přil.:

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/46160/2015/OKŘ-K/7445
Č.j.: KUOK 62542/2015

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 10
Přílohy: 1

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2015 IČ 00288870

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 29. 9. 2015 a 30. 9. 2015 na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Určice za rok 2015 dne 9. 9. 2015.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Určice

Přezkoumané období: 1. 1. 2015 - 11. 11. 2015

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková

kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek

Ing. Jaroslava Moskalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

Zástupci obce: Petr Kouřil - místostarosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- peněžní operace týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: k úvěrovému účtu vedenému u Sberbank CZ, a.s. č. 1/2015 - 2/2015 za období 1 - 6/2015 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 1 - 33 za období 1 - 8/2015 včetně dokladů o zaúčtování
- Bankovní výpis: k úvěrovému účtu vedenému u Sberbank CZ, a.s. č. 1/2015 - 2/2015 za období 1 - 6/2015 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 034 - 036 za období 8/2015 včetně dokladů o zaúčtování
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u Sberbank CZ, a. s. č. 138 - 158 za období 8/2015 vč. faktur a dokladů o zaúčtování

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na akci: Nabídka investičního úvěru obce Určice; Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k akci ze dne 14. 5. 2015 zveřejněná na profilu zadavatele dne 15. 5. 2015 a odeslaná 5 uchazečům dne 14. 5. 2015; Poskytnutí dodatečných informací k zadávacím podmínkám č. 1 ze dne 19. 5. 2015; Poskytnutí dodatečných informací k zadávacím podmínkám č. 2 ze dne 27. 5. 2015; Poskytnutí dodatečných informací k zadávacím podmínkám č. 3 ze dne 2. 6. 2015; Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů hodnotící komise a náhradníků členů hodnotící komise ze dne 4. 6. 2015; Písemné prohlášení o nepodjatosti člena/náhradníka člena hodnotící komise ze dne 11. 6. 2015; Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 11. 6. 2015; Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 11. 6. 2015; Protokol o posouzení kvalifikace dodavatelů ze dne 11. 6. 2015; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 6. 2015; Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 6. 2015
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2015
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena ručně
- Návrh: smlouvy o dílo č. IN/CZ - 021/2015 včetně Krycího listu ze dne 30. 6. 2015
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2015 zveřejněný po dobu stanovenou zákonem před projednáním v zastupitelstvu obce, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úřední desce obce od 9. 3. 2015 do 25. 3. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2015
- Odpověď: ze dne 21. 10. 2015 na žádost o poskytnutí informace ze dne 9. 10. 2015; Odpověď ze dne 11. 11. 2015 na žádost o poskytnutí informace 2 ze dne 30. 10. 2015
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Rozpočet Sociálního fondu obce Určice na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2015
- Pokladní doklad: č. 3000385 - 30000445 (pokladna č. 1), č. 3100408 - 3100447 (pokladna č. 2) a č. 3200413 - 3200440 (pokladna č. 3) za období 8/2015 včetně opisů účetních dat
- Pokladní kniha (deník): 3 pokladní knihy vedeny na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2014
- Protokol o výsledku kontroly: ze dne 21. 7. 2015; Protokol o kontrole vykonané v organizaci Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, SDH Určice; předmětem kontroly bylo čerpání finančního neinvestičního příspěvku č. 8 ve výši 18 000 Kč poskytnutého v roce 2014 na činnost sboru
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě s odkazem na zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád: ze dne 9. 2. 2015; kontrolovaná osoba - TJ Sokol Určice; předmětem kontroly je vyúčtování dotace ve výši 713 600 Kč poskytnuté z rozpočtu obce v roce 2014; Pověření k veřejnosprávní kontrole na místě ze dne 9. 2. 2015
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě s odkazem na zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád: ze dne 9. 2. 2015; kontrolovaná osoba - Římskokatolická farnost Určice; předmětem kontroly je vyúčtování dotace ve výši

469 710 Kč poskytnuté z rozpočtu obce v roce 2014; Pověření k veřejnosprávní kontrole na místě ze dne 9. 2. 2015

- Protokoly z kontroly provedené členy finančního výboru: dne 27. 2. 2015, 14. 5. 2015 a 11. 6. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 schváleno radou obce dne 29. 4. 2015, č. 2/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2015, č. 3/2015 schváleno radou obce dne 22. 7. 2015 a č. 4/2015 schváleno radou obce dne 11. 8. 2015 a č. 5/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2015
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2016 - 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2015
- Schválený rozpočet: obce na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 1 v roce 2015 ze dne 19. 6. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2015 a zveřejněná na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 2. 7. 2015; příjemce - TJ Sokol Určice; předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 434 600 Kč; Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Určice ze dne 4. 5. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Dohoda č. 2 o poskytnutí investičního příspěvku na činnost v roce 2015 ze dne 30. 6. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2015 a zveřejněná na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 2. 7. 2015; příjemce - Římskokatolická farnost Určice; předmětem smlouvy je poskytnutí investičního příspěvku ve výši 719 160 Kč; Žádost o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 27. 1. 2015
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 k Nájemní smlouvě ze dne 26. 1. 2006 uzavřený dne 2. 7. 2015 a schválený radou obce dne 1. 7. 2015; obec - nájemce; dodatek mění výši ročního nájemného
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva - číslo smlouvy: 9414006068/185708 uzavřena na základě smlouvy o podmínkách uzavření budoucí smlouvy č. 1212001437/153507 ze dne 22. 2. 2013 na úplatný převod plynárenského zařízení - název stavby: prodloužení STL plynovodu a plynovodní přípojky v k. ú. Určice ze dne 10. 2. 2015, obec prodávající; Smlouva o podmínkách napojení, o spolupráci a součinnosti při realizaci plynárenského zařízení a o smlouvě budoucí kupní - číslo smlouvy: 1212001437/153507 - název stavby: SOBS STL plynovod a přípojka 1 RD, Určice - p. č. 1688/1 ze dne 22. 2. 2013, obec investor
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru reg. č. 99011612924 ze dne 30. 6. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2015; výše úvěru je 5 590 000 Kč, účel úvěru je předfinancování dotace projektu "Rekonstrukce veřejného prostranství v Určicích"; smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 7. 2015
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. sml.: 9900072400/1-1/14/k.u.Urcice na pozemcích parc. č. 1936 a parc. č. 1688/2 v k.ú. Určice ze dne 18. 2. 2015, obec povinný
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330030853/001 na pozemku parc. č. 1980/1 v katastrálním území Určice ze dne 16. 6. 2015, obec povinný
- Stanovisko k investiční akci "Rekonstrukce kanalizace a komunikace v ulici Městečko v Určicích" vypracované olomouckou advokátní kanceláří dne 22. 10. 2015

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Kulturního klubu Určice, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2014 a účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Určice, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2014; schváleny radou obce dne 25. 2. 2015
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2014 a schválená zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. a 31. 8. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2015
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: konaného dne 7. 1. 2015, 4. 2. 2015, 25. 2. 2015, 18. 3. 2015, 8. 4. 2015, 22. 4. 2015, 29. 4. 2015, 13. 5. 2015, 18. 5. 2015, 10. 6. 2015, 1. 7. 2015, 22. 7. 2015, 11. 8. 2015, 17. 8. 2015 a 2. 9. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 25. 3. 2015, 18. 6. 2015 a 17. 9. 2015
- Zápisy ze zasedání finančního výboru: č. 2 ze dne 8. 1. 2015, č. 3 ze dne 12. 2. 2015, č. 4 ze dne 12. 3. 2015, č. 5 ze dne 9. 4. 2015, č. 6 ze dne 14. 5. 2015, č. 7 ze dne 11. 6. 2015 a č. 8 ze dne 13. 8. 2015
- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru: č. 2 ze dne 8. 1. 2015, č. 3 ze dne 19. 2. 2015, č. 4 ze dne 12. 3. 2015, č. 5 ze dne 9. 4. 2015, č. 6 ze dne 14. 5. 2015, č. 7 ze dne 11. 6. 2015 a č. 8 ze dne 13. 8. 2015
- Závěrečný účet: obce za rok 2014 schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 6. 2015 a vydalo souhlas s celoročním hospodařením obce Určice za rok 2014 "s výhradou"; závěrečný účet byl před projednáním v zastupitelstvu obce zveřejněn, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 29. 5. 2015 do 16. 6. 2015 a na úřední desce obce od 29. 5. 2015 do 18. 6. 2015

B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2015 byly zjištěny následující chyby a nedostatky uvedené v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

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

1.1. Kontrolou bylo zjištěno, že starosta obce Určice překročil svoji pravomoc tím, že rozhodl o záležitosti samostatné působnosti obce, i když mu ji rada obce nesvěřila.

Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek patří v souladu s § 102 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, do zbytkové pravomoci rady obce, neboť se jedná o záležitost patřící do samostatné působnosti obce a zastupitelstvo obce Určice si rozhodování v této záležitosti nevyhradilo. Rada obce Určice nesvěřila oblast zadávání a uskutečňování veřejných zakázek k rozhodování starostovi.

V období březen až červen 2015 se v obci Určice realizovala dodávka stavby „Rekonstrukce kanalizace a komunikace v ulici „Městečko" v Určicích" (dále i AKCE RKK). Návrh smlouvy o dílo č. IN/CZ – 021/2015, kde předmětem plnění je dodávka stavby „Rekonstrukce kanalizace a komunikace v ulici „Městečko" v Určicích" byl předložen zastupitelstvu obce Určice na jeho zasedání dne 17. 9. 2015. Součástí tohoto návrhu smlouvy je i krycí list ze dne 30. 6. 2015 k AKCI RKK, který obsahuje soupis provedených prací. Krycí list je mimo zpracovatele (firma INSTA CZ s.r.o.) podepsán i zástupcem firmy ENVI Agentura Trunda s.r.o. (tato firma prováděla pro obec Určice výkon technického dozoru investora na akci „Rekonstrukce veřejného

prostranství v Určicích" na základě Příkazní smlouvy ze dne 26. 6. 2014) a starostou obce Určice.

Dále bylo kontrolou zjištěno, že dne 23. 7. 2015 byla starostou obce Určice vystavena objednávka č. 19/2015 na dodávku bouracích a zednických a obkladačských prací v budově MŠ Určice dle nabídky ze dne 13. 7. 2015 s předpokládanou cenou 148 231 Kč (dále jen OPRAVA MŠ).

Z předložených zápisů ze zasedání rady obce Určice v roce 2015 (za období od 7. 1. 2015 do 17. 8. 2015) nevyplývá, že rada obce Určice projednala a schválila realizaci AKCE RKK a OPRAVA MŠ.

Podmínkou platnosti usnesení rady obce, případně zastupitelstva obce je dodržení postupu podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Tento zákon stanoví podmínky k platnosti usnesení rady obce zejména v § 101 a zastupitelstva obce zejména v § 92 a 93. Na pracovních poradách ani místních šetřeních nemohou být přijímána žádná usnesení ani rozhodnutí.

Z předloženého materiálu „Návrh na finanční krytí závazků a akcí roku 2011 a plán požadavků a akcí na roky 2012 – 2018", který byl schválen zastupitelstvem obce Určice dne 15. 4. 2011, nevyplývá, že by realizace AKCE RKK a OPRAVA MŠ patřila mezi plánované akce obce Určice.

V době realizace AKCE RKK (období březen až červen 2015) a OPRAVA MŠ (období červenec až srpen 2015) neměla obec Určice vydaný žádný vnitřní předpis, který by upravoval postup a rozhodování při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

V souvislosti s realizací AKCE RKK bylo dále zjištěno, že kontrolní orgány při předběžné veřejnosprávní kontrole neposoudili, zda připravovaná AKCE RKK odpovídá stanoveným úkolům veřejné správy a zda je v souladu s právními předpisy, schválenými rozpočty, programy, projekty, apod.

Uvnitř orgánu veřejné správy zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Financování AKCE RKK bylo do rozpočtu obce Určice schváleno zastupitelstvem obce Určice dne 17. 9. 2015, a to schválením rozpočtového opatření č. 5/2015, tedy téměř 3 měsíce po realizaci AKCE RKK.

Porušeno ustanovení § 103 odst. 4 písm. g) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že starosta rozhoduje o záležitostech samostatné působnosti obce svěřených mu radou obce.

Porušeno ustanovení § 13 odst. 1 a 2 vyhlášky č. 416/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že předběžnou kontrolu při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku orgánu veřejné správy zajistí ve své působnosti příkazce operace a správce rozpočtu. Schvalovacím postupem příkazce operace se prověří
a) nezbytnost připravované operace k zajištění stanovených úkolů a schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy,
b) správnost operace [§ 2 písm. l) zákona] zejména ve vztahu k dodržení
1. právních předpisů a opatření přijatých orgány veřejné správy v mezích těchto právních předpisů,
2. kritérií stanovených pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy,
3. postupu a podmínek stanovených pro zadávání veřejných zakázek,
c) přijetí opatření k vyloučení nebo zmírnění provozních, finančních, právních a jiných rizik, která se při uskutečňování připravované operace mohou vyskytnout,
d) doložení připravované operace věcně správnými a úplnými podklady.

Doloženo:
kopie výpisů ze zápisů ze zasedání rady obce Určice konaných ve dnech 7. 1. 2015, 4. 2. 2015, 25. 2. 2015, 18. 3. 2015, 8. 4. 2015, 22. 4. 2015, 29. 4. 2015, 18. 5. 2015, 10. 6. 2015, 1. 7. 2015, 22. 7. 2015 a 11. 8. 2015,
kopie zápisů ze zasedání rady obce Určice konaných ve dnech 13. 5. 2015 a 17. 8. 2015,
kopie zápisu ze zasedání zastupitelstva obce Určice ze dne 17. 9. 2015,
kopie rozpočtového opatření obce Určice č. 5/2015,
kopie krycího listu ze dne 30. 6. 2015 k akci „Rekonstrukce kanalizace a komunikace v ulici „Městečko" v Určicích",
kopie návrhu smlouvy o dílo č. IN/CZ – 021/2015,
kopie Návrhu na finanční krytí závazků a akcí roku 2011 a plán požadavků a akcí na roky 2012 – 2018,
kopie objednávky č. 19/2015 ze dne 23. 7. 2015,
kopie nabídky ze dne 13. 7. 2015 k akci „Mateřská škola – oprava (rekonstrukce) odpadního potrubí ve varně MŠ Určice.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2014 bylo zjištěno:

1. *Kontrolou dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Určice, prodloužení kanalizace na parcele č. 1990/1" bylo zjištěno, že Smlouva o dílo a obchodní podmínky číslo zhotovitele: IN/CZ-043/2014 uzavřená dne 21. 11. 2014 s cenou 648 852,22 Kč bez DPH, byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 12. 2014. Tímto nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta pro zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele.*

   Porušeno ustanovení § 147a odst. 1, 2 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění, kde se v odstavci 1 písm. a) stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků. Dle odst. 2 veřejný zadavatel uveřejní podle odstavce 1 písm. a) celé znění smlouvy nebo rámcového programu do 15 dnů od jejího uzavření. Povinnost podle odstavce 1 písm. a) se nevztahuje na smlouvy na veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez DPH.

   Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce Určice schválilo dne 18. 6. 2015 závěrečný účet obce s výhradou a přijalo opatření k nápravě nedostatku zjištěného při přezkoumání hospodaření obce. Starosta obce pověřil dne 2. 7. 2015 matrikářku obce k úkonům spojeným se zveřejňováním dokumentů a údajů k veřejným zakázkám na profilu zadavatele, v souladu s ustanoveními zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. Dokumenty budou poskytovány ke zveřejnění odpovědnými pracovníky.

   Kontrolou bylo zjištěno, že obec uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Nabídka investičního úvěru obce Určice". Smlouva o úvěru reg. č. 99011612924 ze dne 30. 6. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2015 byla řádně zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 7. 2015. Přijaté nápravné opatření bylo dodrženo.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

D. Závěr

Obec je dle § 13 odst. 1 písm. a zákona č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byla seznámena.

Informaci o přijetí a splnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání je obec povinna předložit při konečném přezkoumání.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(22)

Olomouc dne 13. 11. 2015

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Jaroslava Moskalová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Určice byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona č 420/2004 Sb. seznámen a jeho stejnopis obdržel místostarosta obce dne 30. 11. 2015.

Petr Kouřil
.....

.....
podpis

OBEC 3 okres Prostějov URČICE

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Určice
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Příloha:

Ověřovací doložka ze dne obsahuje kopie jednotlivých dokladů a jiných materiálů, ze kterých zjištění vychází. Tato příloha je nedílnou součástí stejnopisu pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly.

Upozornění:

1. Nesepsání smlouvy o dílo na akci „Rekonstrukce kanalizace a komunikace v ulici „Městečko“ v Určicích“

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZVZ) nestanoví jednoznačná pravidla pro postup zadávání a rozsah dokumentace pro veřejné zakázky malého rozsahu. Veřejnou zakázkou malého rozsahu se rozumí veřejná zakázka, jejíž předpokládaná hodnota nedosáhne v případě veřejné zakázky na dodávky a služby 2 mil. Kč bez DPH nebo v případě veřejné zakázky na stavební práce 6 mil. Kč bez DPH. ZVZ stanoví pouze zásady, které je nutné při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu dodržovat. Jedná se o zásadu transparentnosti, rovného zacházení a nediskriminace.

Kontrolou bylo zjištěno, že zastupitelstvu obce Určice byl na jeho zasedání dne 17. 9. 2015 předložen návrh Smlouvy o dílo č. IN/CZ – 021/2015, kde předmětem plnění je dodávka stavby „Rekonstrukce kanalizace a komunikace v ulici „Městečko“ v Určicích“ (dále i AKCE RKK). Zmíněný návrh smlouvy udává u dodací lhůty termín zahájení 1. 3. 2015 a termín dokončení 30. 6. 2015 a cenu stavby bez DPH ve výši 817 948,30 Kč a s DPH ve výši 989 717,50 Kč. Součástí zmíněného návrhu smlouvy je i krycí list ze dne 30. 6. 2015 k AKCI RKK obsahující soupis provedených prací. Krycí list je mimo zpracovatele (firma INSTA CZ s.r.o.) podepsán i zástupcem firmy ENVI Agentura Trunda s.r.o. (tato firma prováděla pro obec Určice výkon technického dozoru investora na akci „Rekonstrukce veřejného prostranství v Určicích“ na základě Příkazní smlouvy ze dne 26. 6. 2014) a starostou obce Určice.

V souvislosti s tímto zjištěním byla starostovi obce Určice v žádosti o poskytnutí informace ze dne 9. 10. 2015 položena následující otázka:

„Sdělte, jakým postupem, způsobem byl vybrán dodavatel stavebních prací na akci „Rekonstrukce kanalizace a komunikace v ulici „Městečko“ v Určicích“. Doložte postup obce při výběru dodavatele dle ustanovení § 6 z. č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů“.

Starosta obce Určice ve své odpovědi na žádost o poskytnutí informace sepsané v Určicích dne 21. 10. 2015, k této otázce uvedl:

„Protože se jednalo o havarijní situaci, řešil jsem ji jako akutní, jako starosta obce. Vzhledem k termínu plnění souběžně probíhající akce nebylo možno pozastavit stavbu, proto došlo k zadání dodavateli s nímž měla obec velmi dobré zkušenosti, a která prováděla stavbu dotovanou z ROP regionu soudržnosti Střední Morava. Nabídka zaručovala splnění podmínek § 6 zákona č 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, a dále princip hospodárnosti dle zákona o obcích. Odpovídající cenu jsem ověřil průzkumem cen ve veřejných zdrojích.“

Monitoring kanalizace byl proveden dle předložených podkladů dne 7. 4. 2015.

V době realizace AKCE RKK (tedy v období březen až červen 2015) neměla obec Určice vydaný žádný vnitřní předpis, který by upravoval postup a rozhodování při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Tím, že proběhla pouze nepísemná komunikace mezi zadavatelem (starostou obce Určice) a zhotovitelem AKCE RKK (firmou INSTA CZ s.r.o.) se obec vystavuje riziku, které může nastat z nedodržení obchodně právních vztahů mezi zhotovitelem a zadavatelem. Předem nebylo písemně vymezeno – co se má zhotovovat, v jaké rozsahu a kvalitě, za jakou cenu, v jaké dodací lhůtě a za jakých dodacích podmínek, nebyly stanoveny případné smluvní pokuty a penále, způsob placení a fakturace, stanoveno řešení případných vad na díle, apod.

Zhotovitel k datu 30. 9. 2015 nevystavil obci Určice v souvislosti s provedenou AKCÍ RKK žádnou fakturu, a ani obec Určice k datu 30. 9. 2015 žádné finanční prostředky na úhradu AKCE RKK nezaplatila.

Mezi zhotovitelem a obcí Určice tak k tomuto datu existuje vztah z bezdůvodného obohacení. A je pravděpodobné, že obci Určice s narovnáním tohoto stavu vzniknou další výdaje, zejména na právní služby a znalecké posudky.

Upozorňujeme na to, že obec Určice se tímto nestandardním postupem při zadávání a uskutečňování veřejné zakázky a následným neuzavřením smlouvy o dílo dostala do značně rizikové situace.

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

OVĚŘOVACÍ DOLOŽKA

k zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2015
IČ 00288870
Sp.Zn.:KÚOK/46160/2015/OKŘ-K/7445

Petr Kouřil, místostarosta potvrzuje, že přiložené fotokopie **21 ks dokladů** v počtu **39 ks listů** souhlasí s originálními doklady.

Výšovice dne 30. 11. 2015

Ověřil:

Petr Kouřil, místostarosta

(jméno, příjmení, funkce) podpis

OBEC 3 6 Okres Prostějov URČICE