

Č.j: LK-0133/12/Vrb

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Noviny pod Ralskem, IČ 00672904
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 19. 9. 2012
9. 5. 2013

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Noviny pod Ralskem

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Mgr. Alena Vrbová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Veronika Jírová, Dis. - starostka

Renata Lazárová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno 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 obce Noviny pod Ralskem byly přezkoumány následující písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2011 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 258/2012 schválilo dne 5. 6. 2012. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2011 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 a schválilo ho výrokem "s výhradou" nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání.

Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) od 4. 5. 2012 do 21. 5. 2012 v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2012 byl příspěvkové organizaci obce schválen příspěvek na provoz MŠ Noviny pod Ralskem v roce 2012 ve výši 110 000 Kč. Příspěvek schválilo ZO dne 7. 12. 2011 usnesením č. 131/2011. Stanovení závazných ukazatelů bylo na příspěvkovou organizaci sděleno dopisem ze dne 7. 12. 2011.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu roku 2012 ještě před koncem roku 2011.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2012 schválilo ZO na svém zasedání dne 7. 12. 2011 usnesením č. 131/2011 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění, a v souladu s § 4 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v následující výši:

Příjmy	6 275 300 Kč
Výdaje	6 275 300 Kč
Financování	0 Kč

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Rozpočtový výhled

ZO v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo na svém 40. zasedání usnesením 40/2009/15 ze dne 8. 12. 2009 rozpočtový výhled na období 2011 – 2014 v těchto hodnotách (tabulka v tis. Kč):

	2013	2014
Příjmy	4 729	4 730
Výdaje	4 986	4 986
Financování	257	256

Rozpočtový výhled byl vyvěšen od 23. 11. 2009 do 8. 12. 2009.

Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo ZO v kontrolovaném období tři rozpočtové změny v tomto rozsahu:

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schváleno/usn.
Schválený R.	6 275 300 Kč	6 275 300 Kč	0 Kč	
opatření č. 1	67 000 Kč	67 000 Kč	0 Kč	28.8.12/ č.284/2012
opatření č. 2	22 000 Kč	22 000 Kč	0 Kč	17.10.12/ č.297/2012
opatření č. 3	- 606 000 Kč	2 343 Kč	608 343 Kč	28.8.12/ č.284/2012
Celkem op.	- 517 000 Kč	91 343 Kč	608 343 Kč	
Upravený R.	5 758 300 Kč	6 366 643 Kč	608 343 Kč	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 -12 M k datu 31. 12. 2012.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 16. 11. 2011 do 2. 12. 2011. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	6 294 000 Kč
Výdaje	6 294 000 Kč
Financování	0 Kč

Bankovní výpis

Obec má nastavenou měsíční periodicitu zasílání bankovních výpisů, účtuje dle denních výpisů z internetového bankovníctví.

Obec měla jeden bankovní účet se zůstatkem k 31. 12. 2012 ve výši:

Čs. spoř. a.s., č.ú. 090 389 1369/0800 3 748 866,55 Kč.

Základní běžný účet 231 Rozvahy-bilance ke dni 31. 12. 2012 odpovídal zůstatku bankovního výpisu, výkazu FIN 2 - 12M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030).

Úvěrové účty, dotační účty ani účty fondů obec nevede.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě "Plánu inventur na rok 2012" ze dne 22. 10. 2012, jmenuje a pověřuje inventarizační komisi k provedení fyzické a dokladové inventarizace ke dni 31. 12. 2012. Jmenování inventarizační komise a příkaz k provedení inventur majetku obce vzalo na vědomí ZO na svém zasedání dne 17. 10. 2012 usnesením č. 298/2012. Plán inventur stanovil harmonogram prací, soupis inventovaného majetku, okamžik zahájení na 22. 10. 2012 a ukončení inventarizace včetně inventurních soupisů do 31. 1. 2013.

K inventarizaci má obec vypracovávánu "Vnitřní směrnici č. 1/2011 inventarizace majetku a závazků", platnou od 1. 1. 2012. Směrnice je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb..

Zjištěné stavy majetku k datu 31. 12. 2012 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha a podrozvahové evidenci. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo aktuálním dopisem. Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 15. 1. 2013 a obsahovala popis majetku, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen aktuální účtový rozvrh pro rok 2012 sestavený včetně podrozvahových účtů.

Evidence pohledávek

Evidence pohledávek je veden ručně v "Knize pohledávek" odděleně od PC, pohledávky jsou placeny, nedoplatky jsou vymáhány.

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady období 1/2012, 8/2012 a 12/2012. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v pl. znění. Nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12M ke dni 31. 12. 2012. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/Sk
Příjmy	6 275 300	5 758 300	5 875 545,27	102,04
Výdaje	6 275 300	6 366 643	6 326 371,00	99,37
Financování	0	608 343	450 825,73	74,11

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Obec hospodařila v souladu se schváleným rozpočtem.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně i na PC a slouží jako kniha závazků. V roce 2012 bylo evidováno celkem 171 přijatých faktur s číselnou řadou 4001 – 4252 v celkové hodnotě 3 908 008,75 Kč. Všechny došlé faktury byly uhrazeny v době splatnosti, což souhlasí s nulovým zůstatkem účtu Rozvahy č. 321 – Dodavatelé k 31. 12. 2012. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování č. 4012 – 44021 v období 1/2012 a č. 4161 - 4171 v období 8/2012. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 9. 5. 2011 určilo, že pro výkon funkce starosta a místostarosta bude člen zastupitelstva dlouhodobě neuvolněn. Dále ZO schválilo zvolení starostky a místostarosta a zároveň usnesením č. 7/2011 ZO schválilo v souladu s § 72 a § 84 odst. 2 písm. n) zákona o obcích a nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev v platném znění, ode dne přijetí tohoto usnesení výši měsíčních odměn ve výši:

starosta - 12 391 Kč,

místostarosta - 10 851 Kč,

člen ZO - 437 Kč,

předseda výboru - 1 007 Kč.

Na svém zasedání dne 30. 6. 2011 schválilo ZO usnesením č. 54/2011 měsíční odměnu za výkon funkce předsedy komise ve výši 1 007 Kč. Odměna je stanovena v souladu s § 72 a § 84 odst. 2 písm. n) zákona o obcích a nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev v platném znění.

Kontrolou mzdových listů za období 1 - 12/2012 bylo ověřeno, že odměny neuvolněné starostky, neuvolněného místostarosta, předsedů výborů a komisí a neuvolněného člena zastupitelstva souhlasí s výši odměn odsouhlasených na zasedání ZO a jsou v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží současně jako evidence pohledávek. V roce 2012 bylo obcí vydáno celkem 8 faktur s číselnou řadou 12012 – 82012 (zajištění zpětného odběru odpadu, odvoz sutě a za spotřebu energie). Všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena platná dohoda o hmotné odpovědnosti (v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb.), kterou má obec uzavřenou s účetní obce.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Kniha analytických a podrozvahových účtů" za období 01 - 12/2012 a "Hlavní kniha (předvaha) analytická" za období 01 - 12/2012.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně v samopropisovací "Pokladní Knize" i v PC. Příjmové i výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné souvislé číselné řadě s čísly 1000 - 2488. Ve sledovaném období bylo do 31. 8. 2012 vyhotoveno celkem 1336 pokladních dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 2296 - 2320 v období 8/2012 a pokladních dokladů č. 2476 - 2488 v období 12/2012 nebyly zjištěny nedostatky. K datu 31. 8. 2012 vykazovala obec na účtu rozvahy 261 zůstatek ve výši 40 658 Kč. Ke konci sledovaného období byl zůstatek pokladní knihy nulový, což odpovídalo Rozvaze č. účtu 261 - Pokladna.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2012. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	6 338 935,11 Kč,
výnosy celkem	5 841 665,27 Kč,
ztráta ve výši	497 269,84 Kč.

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období k datu 31. 12. 2012.

Upozornění

S odvoláním na ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) povinnost schvalovat účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni.

Příloha účetních výkazů

Kontrola byla předložena Příloha k účetních výkazů k 31. 12. 2012. Jednotlivé položky v příloze navazují na hodnoty uvedené v Rozvaze 12/2012.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha-bilance ke dni 31. 12. 2012; okruhy souhlasí (A = P ve výši 16 026 549,88 Kč; stav účtu 231 ve výši 3 748 866,55 Kč souhlasí s výkazem FIN 2 - 12 M ř. 6010 a 6030). Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 56 911 Kč a na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 3 412 123,44 Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období ztráta ve výši 497 269,84 Kč – účet 493, souhlasí na Výkaz zisku a ztráty k datu 31. 12. 2012. Obec nečerpá žádný úvěr, nemá uzavřenou smlouvu na půjčku, nehospodaří s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu. V roce 2012 nebyla v majetku obce zaznamenána žádná významná změna oproti stavu k 1. 1. 2012.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou Mateřská škola Noviny pod Ralskem. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2009. V roce 2012 nebyla provedena žádná další změna.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Hospodaření příspěvkové organizace za rok 2011 schválilo ZO usnesením č. 201/2012 ze dne 24. 2. 2012 a vydalo souhlas s převedením zlepšeného hospodářského výsledku Mateřské školy Noviny pod Ralskem za rok 2011 ve výši 6 693,25 Kč do rezervního fondu MŠ s následným využitím na nákup nové laserové tiskárny.

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 6/2012. Za sledované období vykázala MŠ v hlavní a hospodářské činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	747 516,66 Kč,
výnosy celkem	778 058,06 Kč,
zisk ve výši	30 541,40 Kč.

Mateřská škola dosáhla v 1. pololetí roku 2012 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 30 541,40 Kč.

Dále byl předložen výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace za 1 - 12/2012. Výsledek hospodaření v tomto období byl vyčíslen v následujících hodnotách:

	Hlavní činnost	Vedl. činnost
náklady celkem	1 538 285,10 Kč	65 440,85 Kč
výnosy celkem	1 542 375,49 Kč	66 612,00 Kč
zisk ve výši	4 090,39 Kč	1 171,15 Kč

Výsledek hospodaření za rok 2012 v celkové výši 5 261,54 Kč souhlasí na Rozvahu účet 493 – Výsledek hospodaření běžného účetního období. Mateřská škola dosáhla v roce 2012 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 5 261,54 Kč.

Upozornění

S odvoláním na ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, povinnost schvalovat účetní závěrku obcí zřízené příspěvkové organizace sestavenou k rozvahovému dni.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo vyúčtování dotací, které obec v roce 2012 obdržela :

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 24. 9. 2012 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru 12 - č.j. MF-88701/2012/12-121 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky určené na konání voleb do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů vyhlášených Rozhodnutím prezidenta republiky na dny 12. - 13. 10. 2012. Výše dotace 22 000 Kč, účtováno s ÚZ 98193. Předběžné vyúčtování dotace ze dne 6. 11. 2012:

- poskytnuto	22 000 Kč,
- použito	11 681 Kč,
- vratka	10 319 Kč.

Závěrečné vyúčtování dotace 8. 2. 2013, BV č. A 2.

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 14. 12. 2012 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru financování územních rozpočtů a programového financování- č.j. MF-117419/2012/12-121 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky (mimořádná dotace) určené na úhradu výdajů vzniklých v roce 2012 v souvislosti s přípravnou fází volby prezidenta České republiky v roce 2013, musí se jednat o výjimečné a nezbytné výdaje, které nebude možno realizovat až v roce 2013. Výše dotace 1 000 Kč, ÚZ 98008, čerpáno 0 Kč, vráceno 1 000 Kč (BV poř. č. A.2 ze dne 8. 2. 2013).

- Na základě Dohody s ÚP České republiky č. LCL-V-26/2012 ze dne 28. 5. 2012, bylo zřízeno jedno pracovní místo na dobu od 1. 6. do 30. 11. 2012, prodlouženo Dodatkem č. 1 ze dne 22. 11. 2012 do 31. 12. 2012.

Na základě uzavřené dohody obdržela obec v roce 2012 do 31. 12. 2012 finanční prostředky ve výši 48 000 Kč. Vyúčtování bylo provedeno v souladu s podmínkami poskytovatele s přidělenými ÚZ 13101.

- Na základě "Rozhodnutí č.j. 69/MK-S 5124/2012 SOLK" ze dne 25. 4. 2012, byla od Ministerstva kultury poskytnuta dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2012.

název grantu: VISK 3

účelové určení dotace: PC, software

název projektu: Rozšíření automatického knihovního systému o webový katalog a rozšíření počtu stanic (serveru) pro uživatele v Místní knihovně Noviny pod Ralskem

výše dotace: 19 000 Kč

Dotace byla poskytnuta transferem přes krajský úřad do rozpočtu obce na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 19. 6. 2012, prostředky byly na účet obce připsány z účtu Libereckého kraje BV č. 6 dne 21. 6. 2012.

Čerpání bylo v plné výši BV č. 8 (1. 8. 2012 - 1 000 Kč a 3. 8. 2012 - 18 000 Kč).

Dotace byla vyúčtována s ÚZ 34053 - odesláno na MK ČR Praha dne 7. 1. 2013.

Závěrečná vyúčtování přijatých dotací byla provedena v souladu s podmínkami poskytnutých dotací.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Kontrola byl předložen šanon "Kupní smlouvy", ve kterém jsou řazeny smlouvy týkající se bezúplatného převodu, směny, darování a prodeje pozemků v období 2012. Smlouvy obsahují veškeré potřebné náležitosti v souladu s platnou legislativou a jsou potvrzené Katastrálním úřadem Libereckého kraje o zápisu do katastru nemovitostí. O prodeji i nabytí pozemků je účtováno v Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty.

Smlouvy nájemní

Kontrola byly předloženy nájemní smlouvy na pronájem bytových prostor. Obec vlastní 30 bytů, z toho jich v roce 2011 bylo 27 v pronájmu, v dalších 3 bytech probíhala plánovaná rekonstrukce. V roce 2012 byly na tyto zbývající 3 byty uzavřeny nájemní smlouvy. Namátkově byla prověřena "Smlouva o nájmu bytu" ze dne 24. 4. 2012 na byt č. 83. Smlouva na pronájem bytu byla uzavřena na období jednoho roku a obsahovala předepsané náležitosti. Dále byly předloženy smlouvy na pronájem nebytových prostor (provozování obchodu, pronájmy sklepů, pronájem restaurace) a smlouvy na pronájem pozemků za účelem zahrádek. Všechny smlouvy jsou přehledně řazené, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy zástavní

V roce 2012 neuzavřela obec Noviny pod Ralskem žádnou smlouvu týkající se zástavy obecního majetku.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období neposkytla obec účelovou dotaci ani fyzické ani právnické osobě.

Smlouvy o dílo

Namátkovou kontrolou byly prověřeny následující smlouvy o dílo.

"Smlouva o dílo" byla podepsána dne 21. 2. 2012 s vítěznou firmou na cenu díla 892 388 Kč včetně DPH, předmětem smlouvy byla "Výměna oken v bytových domech č.p. 117, 118, 119 a na obecním úřadě v č.p. 116, 2 okna v knihovně, vchodové dveře 115, 117, 118, 119, 116, 123 a 124" v souladu s výzvou pro podání nabídky. Termín díla byl stanoven od 3. 4. do 26. 4. 2012. Zakázka byla dokončena v termínu a dne 4. 5. 2012 byla uhrazena došlá faktura za dílo BV č. 5 ve výši 892 387 Kč.

ZO dne 31. 1. 2012 schválilo usnesením č. 174/2012 veřejnou zakázku a výběr hodnotící komise a pověřilo starostku podpisem smlouvy o dílo s vítěznou firmou IČO 274 03 629.

Další "Smlouva o dílo" byla uzavřena na akci "Výměna zbytku oken a dveří v č.p. 116 Noviny pod Ralskem" dne 12. 11. 2012, cena díla 205 167 Kč bez DPH, termín dokončení 16. 12. 2012, 16. 12. 2012 byla zakázka ukončena a předána obci. ZO na svém zasedání dne 8. 11. 2012 schválilo usnesením č. 316/2012 a přidělilo zakázku na výměnu oken a vchodových dveří firmě 273 32 047 a pověřilo starostku obce podpisem smlouvy o dílo.

Smlouvy o věcných břemenech

Ve sledovaném období nebylo kromě věcných břemen, která jsou zapsána v katastru nemovitostí, zjištěno zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Smlouvy o půjčce

Obec Noviny pod Ralskem neměla v roce 2012 uzavřenou žádnou smlouvu o půjčce.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2012 nebyla územním celkem uzavřena žádná smlouva o přijetí úvěru.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle § 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, proběhla v roce 2012 veřejná zakázka malého rozsahu na akci "c 2 okna v knihovně, vchodové dveře 115, 117, 118, 119, 116, 123 a 124".

Předložena byla následující dokumentace:

- 9. 1. 2012 "Výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu" - osloveno bylo 6 firem, výzva byla zveřejněna na úřední desce a na webových stránkách obce. Doba plnění zakázky byla stanovena na období 02 - cca 05/2012, termín podání nabídek do 27. 1. 2012 do 13:00 hod., hodnotícím kritériem byla nejvýhodnější nabídková cena a platba po realizaci zakázky. Otevírání obálek bylo určeno na 30. 1. 2012 v 15:00 hodin.

Doručena byla nabídka od 14 firem.

- 30. 1. 2012 "Protokol o otevírání obálek"

- 31. 1. 2012 ZO schválilo usnesením č. 174/2012 veřejnou zakázku a výběr hodnotící komise a pověřilo starostku podpisem smlouvy o dílo s vítěznou firmou IČO 274 03 629.

- 1. 2. 2012 byly dopisem o výběru vítěze veřejné zakázky informovány všechny zúčastněné firmy.

- 21. 2. 2012 byla podepsána "Smlouva o dílo" s vítěznou firmou na cenu díla 892 388 Kč včetně DPH, předmětem smlouvy byla "Výměna oken v bytových domech č.p. 117, 118, 119 a na obecním úřadě v č.p. 116, 2 okna v knihovně, vchodové dveře 115, 117, 118, 119, 116, 123 a 124" v souladu s výzvou pro podání nabídky. Termín díla byl stanoven od 3. 4. do 26. 4. 2012.

- 4. 5. 2012 byla po dokončení zakázky uhrazena BV č. 5 faktura za dílo ve výši 892 387 Kč.

Další poptávkové řízení proběhlo na akci "Výměna zbytku oken a dveří v č.p. 116 Noviny pod Ralskem" dne 23. 10. 2012,

- ZO na svém zasedání dne 17. 10. 2012 pověřilo usnesením č. 294/2012 kontrolní výbor a starostku obce k oslovení nejméně 5ti firem na výměnu oken a vchodových dveří.

- 22. 10. 2012 bylo osloveno 10 firem, všechny poptávku přijaly a podaly a podaly nabídku,

- 6. 11. 2012 jednal kontrolní výbor o posouzení a výběru nejvhodnější nabídky,

- ZO na svém zasedání dne 8. 11. 2012 na základě posouzení a hodnocení nabídek schválilo usnesením č. 316/2012 a přidělilo zakázku na výměnu oken a vchodových dveří firmě 273 32 047 a pověřilo starostku obce podpisem smlouvy o dílo,

- 12. 11. 2012 byla podepsána smlouva o dílo, cena díla 205 167 Kč bez DPH, termín dokončení 16. 12. 2012,

- 16. 12. 2012 byla zakázka ukončena a předána obci.

ZO na svém zasedání dne 17. 10. 2012 schválilo usnesením č. 295/2012 firmu Častulík - kompletní stavitelství Zákupy k opravě odvodnění u bytového domu č.p. 115 a pověřilo starostku obce odpisem smlouvy. Dne 23. 10. 2012 byla podepsána smlouva o dílo, cena díla 166 667 Kč bez DPH, termín dokončení 31. 12. 2012, dílo bylo ve sledovaném období předáno.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem sedm zápisů ZO z roku 2012 (31. 1., 24. 2., 2. 4., 15. 5., 5. 6., 10. 7., 28. 8., 17. 10., 8. 11., 29. 11. a 20. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2011 (7. 12. 2011). Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila následující vnitřní předpisy:

- Směrnice upravující oběh účetních dokladů č. 1/2011 ze dne 30. 6. 2011,

- Dispoziční oprávnění ze dne 9. 5. 2011,

- Vnitřní směrnici č. 1/2011 inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 1. 2012,

- Směrnici č. 2/2011 – Odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán od 1. 1. 2012.

V roce 2012 nebyla provedena aktualizace žádné směrnice.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období proběhly v obci následující externí kontroly:

Finanční úřad v Liberci, Referát II - Česká Lípa:

- Zpráva o daňové kontrole č.j.: 302010/12/192982506720 ze dne 14. 8. 2012, kontrolovaná akce: Rozhodnutí č.j. 19827/2005 - 16 - OUK, kontrolované období 2006 - bez závad;
- Zpráva o daňové kontrole č.j.: 301993/12/192982506720 ze dne 14. 8. 2012, kontrolovaná akce: Rozhodnutí č. 117D517002137, kontrolované období 2010 - bez závad;
- Zpráva o daňové kontrole č.j.: 301984/12/192982506720 ze dne 14. 8. 2012, kontrolovaná akce: Financování voleb, kontrolované období 2006 - 2010 - bez závad;
- Zpráva o daňové kontrole č.j.: 327681/12/192982506720 ze dne 8. 10. 2012, kontrolovaná akce: Czech POINT, kontrolované období 2009 - bez závad;
- Zpráva o daňové kontrole č.j.: 358840/12/192982506720 ze dne 14. 11. 2012, kontrolovaná akce: Modernizace sportovního areálu v obci Noviny pod Ralskem, kontrolované období 2009, 2010, 2011 - bez závad.

Kontrolou nebylo zjištěno porušení povinnosti, nápravná opatření nebyla uložena.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena "Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole" Mateřské školy Noviny pod Ralskem, PO ze dne 26.11. 2012, kontrola byla vykonána dne 26. 9. 2012, kontrolované období 2011, se závěrem „nebyly shledány nedostatky“. Veřejnosprávní kontrola byla provedena starostkou a účetní obce.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Informace o opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření bylo dne 24. 5. 2011 zasláno na OK KULK.

ZO dne 28. 8. 2012 usnesením č. 289/2012 vzalo na vědomí a souhlasilo s příkazem na zaplacení pokuty ve výši 5 000 Kč za správní delikt dle § 22a, odst. 1 písm. b) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - v době od 15. 11. 2010 do 9. 5. 2011 byla obec v mezivolebním období v provizorním stavu a starosta pan Miroslav Podmanický měl dodržovat pravidla rozpočtového provizoria - obec nehosponařila podle pravidel rozpočtového provizoria. Chybu nešlo zpětně napravit, ale v následujícím období se již neopakuje.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec Noviny pod Ralskem nemá zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byl kontrole předložen zápisy finančního výboru z jednání dne 19. 1. 2012 a 30. 11. 2012, kdy byly provedeny kontroly pokladní hotovosti, bankovních výpisů, kontrola příjmů a výdajů obce a kontrola vymáhání poplatků. Zápisy byly projednány ZO, které je na svých zasedání dne 31. 1. 2012 usnesení č. 168/2012 a dne 20. 12. 2012 usnesení č. 343/2012, vzalo na vědomí.

Dále byl předložen zápis kontrolního výboru ze zasedání dne 6. 11. 2012. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou plnění usnesení a kontrolou výběrového řízení na výměnu oken a dveří č. p. 116 Noviny p. Ralskem.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Noviny pod Ralskem

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. 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.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Noviny pod Ralskem za rok 2012

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Noviny pod Ralskem za rok 2012

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,95 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 10. května 2013

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Mgr. Alena Vrbová

kontrolor pověřený přezkoumáním




.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starostka obce Noviny pod Ralskem Veronika Jírová, Dis. prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace

o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Veronika Jírová, Dis.
starostka obce

.....
razítko datum a podpis starostky obce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Noviny pod Ralskem	Veronika Jírová, Dis.
2	1	Liberecký kraj	Mgr. Alena Vrbová

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Veronika Jírová, Dis.
starostka obce

.....
razítko datum a podpis starostky obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě,

včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

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