



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Město Rokytnice v Orlických horách, IČ: 00275301
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.9.2014 - 30.9.2014
- 13.4.2015 - 15.4.2015

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Město Rokytnice v Orlických horách
nám. Jindřicha Šimka 3
517 61 Rokytnice v Orlických horách

Zástupci za Město:

- Petr Hudousek - Starosta
- Věra Holubová - Účetní
- Petr Lavrenčík - Tajemník
- Stanislava Rozínková - Účetní
- Marcela Rykrová - Referent finančního odboru
- Ing. Luboš Tylš - Vedoucí finančního odboru

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Markéta Fejková
Richard Holenda
Renata Lorencová
Ing. Lenka Sedláčková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 22.7.2014.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Město Rokytnice v Orlických horách - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2014 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce města od 21.2. do 10.3.2014.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo hospodaření města pravidly rozpočtového provizoria schválenými v ZM dne 25.11.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v radě obce dne 5. 5., 19. 5., 14. 7., 18. 8., 15. 9., 20. 10., 10. 11., 24. 11. a 15. 12. 2014, v zastupitelstvu města dne 9. 6., 1. 9. a 24. 11. 2014.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2015 až 2017, v ZM byl schválen dne 10.3.2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 byl schválen ZM dne 10.3.2014 jako schodkový ve výši příjmů Kč 31.551.960,-- a ve výši výdajů Kč 33.379.960,--. Splátky úvěrů činí Kč 1.828.000,--, schodek rozpočtového hospodaření je kryt přebytkem z minulých let.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Město stanovilo svým příspěvkovým organizacím Základní škola Rokytnice v O.h. a Mateřská škola Rokytnice v O.h. závazné ukazatele písemně dne 24.3.2014 a 16.6.2014.
Závěrečný účet	Závěrečný účet města za rok 2013 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 9.6.2014. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce města od 22.5. do 9.6.2014. Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2013, byla schválena v ZO také dne 9.6.2014.
Bankovní výpis	Město vede základní běžný účet u České spořitelny a ČNB. Dále vede úvěrové účty u České spořitelny a ČSOB Leasing, a.s. Účet sdružených prostředků město vede u Reiffeisen bank. Účet hospodářské činnosti město vede u ČS.
Evidence majetku	Majetek města je veden na počítači a je roztržěn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku měst, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky.
Odměňování členů	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon

zastupitelstva	funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2014, dle předložených mzdových listů, byla u namátkově vybraných zastupitelů provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období květen (pokladna Hanička - příjem, výdej, pokladna Pečovatelské služby, pokladna příjmová č. 3, 4, 5) a za období srpen (č. 2 výdajová pokladna města, č. 3 příjmová pokladna města, č. 9 pokladna Hanička příjem, č. 10 pokladna Hanička výdej, INFO příjmová pokladna, INFO výdajová pokladna, Knihovna příjmová pokladna, Knihovna výdajová pokladna, Pečovatelská služba příjmová pokladna, Pečovatelská služba výdajová pokladna) 2014 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní knihy jsou vedeny písemně a elektronicky.
Příloha rozvahy	Město předložilo Přílohu rozvahy sestavenou k 30.6. a 31.12.2014.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2014 je sestavena. Závěrka k 31.12.2014 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 (hlavní činnost) vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 777.868,57 a hospodářská činnost vykazuje ztrátu ve výši Kč 616.923,39.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a srpen 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Účtový rozvrh	Město předložilo účtový rozvrh platný pro rok 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.8. a 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8. a 31.12.2014.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Byly předloženy 2 pracovní smlouvy včetně platových výměrů a dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací s úřadem práce ČR. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy města za rok 2014 byly posíleny o následující účelové dotace: - z KHK na volby do Evropského parlamentu ve výši Kč 47.500,-- pod ÚZ 98348. Dotace byla čerpána (dle par. 6117) ve výši Kč 20.397,--. Nevyčerpaná část ve výši Kč 27.103,-- bude vrácena na účet KÚ při ročním zúčtování v roce 2015. Dotace nebyla předmětem kontroly.

	- z KHK na volby do Senátu a zastupitelstev obcí ve výši Kč 83.000,-- pod ÚZ 98187. Dotace byla čerpána (dle par. 6115) ve výši Kč 26.377,--. Nevyčerpaná část ve výši Kč 56.623,-- bude vrácena na účet KÚ při ročním zúčtování v roce 2015. Dotace nebyla předmětem kontroly. - z KHK na podporu pečovatelských služeb ve výši Kč 90.000,--. Celkový rozpočet nákladů sociální služby v roce 2014 byl stanoven na Kč 1.335.300,--. Dotace nesmí překročit 30 % celkových nákladů na sociální služby. Do výše dotace se započítává i část roku 2013 čerpána ve 2014. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9435. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Čerpání dotace je v souladu s podmínkami smlouvy, doloženo prvotními doklady a řádně zaúčtováno. - z KHK na projekt "Úprava běžeckých tratí v okolí města Rokytnice v Orlických horách" ve výši Kč 170.000,--. Realizace akce je stanovena od 1.7.2014 do 30.6.2015. Dotace nesmí překročit 44,97 % nákladů projektu. Celkové předpokládané náklady projektu činí Kč 889.560,--. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9342. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Dle předloženého předběžného vyúčtování za rok 2014 nebyla dotace čerpána. - z KHK na realizaci projektu "Oprava omítek objekt S76 Tvrze Hanička" ve výši Kč 90.000,--. Realizace akce je stanovena od 1.5.2014 do 30.9.2014. Dotace nesmí překročit 49,87 % nákladů projektu. Celkové předpokládané náklady projektu činí Kč 180.470,--. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9315. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Dotace byla čerpána ve výši Kč 72.045,--, nevyčerpaná část dotace ve výši Kč 17.955,-- byla vrácena na účet poskytovatele dne 16.10.2014. Čerpání dotace je v souladu s podmínkami smlouvy, doloženo prvotními doklady a řádně zaúčtováno. - z KHK na výdaje na zabezpečení akceschopnosti ve výši Kč 120.000,--. Realizace akce je stanovena od 1.1.2014 do 31.12.2014. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9020. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Bylo předloženo Potvrzení o správnosti Vyúčtování ze dne 8.1.2015. Čerpání dotace je v souladu s podmínkami smlouvy, doloženo prvotními doklady a řádně zaúčtováno. - z KHK na výdaje na výdaje JSDH ve výši Kč 27.100,--. Realizace akce je stanovena od 1.1.2014 do 31.12.2014. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9552. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Bylo předloženo Potvrzení o správnosti Vyúčtování ze dne 8.1.2015. Čerpání dotace je v souladu s podmínkami smlouvy, doloženo prvotními doklady a řádně zaúčtováno.
--	--

	- z Úřadu práce neinvestiční dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 418.803,-- pod ÚZ 13234 v rámci operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost. - z MPSV na podporu pečovatelských služeb pod ÚZ 13305 ve výši Kč 150.000,-- (dle Rozhodnutí č. 1). Dle Rozhodnutí č. 2 město obdrželo neinvestiční dotaci ve výši 160 000,- Kč. Realizace akce je stanovena ode dne počátku poskytované příslušné sociální služby v roce 2014 do 31.12.2014. Dotace je poskytována ve 3 splátkách: 1. splátka činí 40 % poskytnuté dotace se splatností do 31.3.2014, 2. splátka činí 30 % poskytnuté dotace se splatností do 31.5.2014 a 3. splátka činí 30 % poskytnuté dotace se splatností do 30.9.2014. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9400. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. - z Ministerstva kultury dle rozhodnutí č.j. MK 45947/2014 pod ÚZ 34054 ve výši Kč 408.000,-- na obnovu nemovitých kulturních památek a movitých kulturních památek pevně spojených se stavbami, která jsou kulturními památkami, na území Města Rokytnice v Orlických horách, rozděleno na obnovu a restaurování kašny a související práce ve výši Kč 327.000,-- a na obnovu nátěru střešní krytiny a související práce ve výši Kč 81.000,--, kdy vlastní podíl města u této částky činí Kč 17.000,--. Celkové náklady projektu činí Kč 819.400,--. Čerpání dotace je v souladu s podmínkami smlouvy, doloženo prvotními doklady a řádně zaúčtováno. - od RRRS z regionální operačního programu NUTS II Severovýchod na akci "Obnova bývalé sýpky v Rokytnici v Orlických horách pro umístění stálé muzejní expozice". Celková výše dotace byla stanovena na Kč 39.037.108,86, což činí 85 % nákladů z EU a 7,5 % ze státního rozpočtu. Dotace je vedena pod ÚZ 85505, 85501, 85001, 85505. Skutečná výše dotace byla příjemci poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných, řádně prokázaných a správně zaúčtovaných způsobilých výdajů. Smlouva o poskytnutí dotace byla uzavřena dne 07.04.2011. Ukončení projektu je stanoveno dle smlouvy do 31.12.2013. V roce 2013 byla přijata dotace na základě avíza k platbě ve výši Kč 24.611.048,29. V roce 2014 město přijalo dotaci na základě avíza o platbě ze dne 11.4.2014 ve výši Kč 443. 415,59. Předmětem kontroly v roce 2014 bylo účtování přijetí dotace. - z MMR v rámci přeshraniční spolupráce na akci "Modernizace integračního záchranného systému Orlických a Bystřických hor v souvislosti se vstupem do Shengenského prostoru", registrační číslo CZ.3.22/1.3.00/09.01502. Předpokládaná výše konečných způsobilých výdajů činí 968.637,00 EUR. Dotace se poskytuje ve výši 5 % konečných způsobilých výdajů, nejvýše však Kč 1.215.639,43, tj. max. 48.431,85 EUR z národních zdrojů. Fyzická realizace projektu musí být dokončena do 30.6.2015. Skutečná výše dotace bude
--	--

	určena na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. V souvislosti s tímto rozhodnutím bylo předloženo další rozhodnutí na výše uvedenou akci, dle kterého město obdrží finanční prostředky z EU z Evropského fondu pro regionální rozvoj ve výši 1.678.441,45 EUR, nejvýše 85 % konečných způsobilých výdajů. Skutečná výše dotace bude určena na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Město obdrželo dne 26.8.2014 částku ve výši 1.947,90 EUR, tj. Kč 54.210,05 (ÚZ 17883) přepočteno kurzem dle ČNB, dne 5.9.2014 částku ve výši 17.713,15 EUR a 51.610,70 EUR, tj. celkem Kč 1.912.991,64 (ÚZ 95823 a 95113) a dne 5.11.2014 částku ve výši 720.063,53 EUR, tj. Kč 20.032.167,40 (ÚZ 95823) přepočteno kurzem dle ČNB přepočteno kurzem dle ČNB. V rámci této dotace je město hlavním partnerem, dalšími partnery jsou Polsko, Olešnice v Orlických horách, Orlické Záhoví. Těmto partnerům byly přeposlány finanční prostředky ve výši 36.209,71 EUR (PL) dne 15.9.2014, ve výši 155.841,82 EUR (PL) dne 7.11.2014, ve výši 150.354,90 EUR dne 10.11.2014, ve výši 228.268,95 EUR (Olešnice v Orlických horách) dne 10.11.2014 a ve výši 185.597,86 EUR (Orlické Záhoví) dne 10.11.2014. Předmětem kontroly byl předpis dotace a její přijetí na účet města a odeslání finančních prostředků partnerům. - z MŽP na akci "Zateplení a výměna zdroje tepla MŠ v Rokytnici v O.h." dle rozhodnutí č.j. 115D212001342/2 ze dne 12.6.2014. Souhrn finančních zdrojů v roce 2014 činí Kč 5.315.271,--, z toho ze státního rozpočtu bude poskytnuta dle rozhodnutí dotace ve výši Kč 1.771.756,88 a z EU Kč 3.011.986,90. V roce 2015 bude městu poskytnuta dotace ze SR ve výši Kč 88.588,05 a z EU Kč 1.505.966,69. Ukončení realizace akce je stanoveno na den 30.10.2014, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce je stanoven na den 30.1.2016. Město obdrželo dne 29.7.2014 částku ve výši Kč 23.608,47 (ÚZ 15832) a částku ve výši Kč 401.344,07 (ÚZ 15833), dne 26.8.2014 částku ve výši Kč 55.694,04 (ÚZ 15832) a částku ve výši Kč 946.798,84 (ÚZ 15833) a dne 30.10.2014 částku ve výši Kč 153.376,29 (ÚZ 15832) a částku ve výši Kč 1.405.539,93 a Kč 1.201.857,08 (ÚZ 15833), dne 10.12.2014 částku ve výši Kč 116.928,14 (ÚZ 15832) a částku ve výši Kč 1.987.778,54 (ÚZ 15833). Předmětem kontroly byl předpis dotace a její přijetí na účet města. Byla předložena Průběžná monitorovací zpráva ze dne 14.10.2014 akceptační číslo 13138512, ve které je uvedeno na straně 7/8 v kolonce Stručný popis předpokládaného stavu realizace za období další monitorovací zprávy, že je projekt ukončen.
Smlouvy nájemní	Město předložilo Smlouvu o nájmu části nemovitosti stojící na parcele č. 595 podepsanou dne 19.12.2014. Tato smlouva byla

	uzavřena na dobu určitou do 31.12.2029, roční nájemné činí Kč 60.000,--. Celkové nájemné ve výši Kč 900.000,-- bylo uhrazeno před podpisem smlouvy. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce města od 23.10.2013 po dobu 15ti dnů. Rada města schválila tento majetkový úkon dne 15.12.2014.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Město předložilo Kupní smlouvu a smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 6. 8. 2014 na prodej stavební parcely č. 282/3, p.p.č. 730/30, 730/39, 1090/2, 1090/5, 1121 a stavby na p.p.č. 282/3 v k.ú. Rokytnice v Orlických horách a bezúplatné zřízení služebnosti inženýrské sítě na pozemcích p. č. 1092/2, 1095/5 a 1107/2 v k.ú. Rokytnice v Orlických horách. Záměr prodeje byl zveřejněn od 31. 1. 2014 do 17. 2. 2014. Prodej a zřízení služebnosti inženýrské sítě byly schváleny zastupitelstvem města dne 9. 6. 2014. Majetek vyřazen dne 7. 8. 2014. Město předložilo Kupní smlouvu a smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 30. 6. 2014 na prodej p.p.č. 5573 v k.ú. Nebeská Rybná a bezúplatné zřízení služebnosti inženýrské sítě na p.p.č. 5573 v k.ú. Nebeská Rybná. Záměr prodeje byl zveřejněn od 19. 3. 2014 do 4. 4. 2014. Prodej a zřízení služebnosti inženýrské sítě byly schváleny zastupitelstvem města dne 9. 6. 2014. Dále město předložilo Kupní smlouvu na prodej p.p.č. 900/2 uzavřenou dne 24.11.2014. Záměr prodeje byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn před schválením v ZM dne 29.9.2014.
Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2014 město uzavřelo s ČS, a.s. smlouvu o úvěru č. 11613/14/LCD na financování projektu "Modernizace integrovaného záchranného systému Orlických a Bystřických hor v souvislosti se vstupem do Shengenského prostoru" ve výši Kč 2.400.000,-- podepsaný dne 30.9.2014. Splatnost tohoto úvěru byla stanovena do 31.3.2021 a úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. ZM schválilo přijetí úvěru dne 29.9.2014. Dále město předložilo úvěrovou smlouvu č. 11612/14/LCD uzavřenou s ČS, a.s. dne 30.9.2014. Jedná se o financování projektu "Modernizace integrovaného záchranného systému Orlických a Bystřických hor v souvislosti se vstupem do Shengenského prostoru" ve výši Kč 20.000.000,--. Splatnost úvěru byla stanovena nejpozději do 31.3.2016 a úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. ZM schválilo přijetí úvěru dne 29.9.2014.
Smlouvy ostatní	Město předložilo Smlouvu o zřízení práva stavby na p.p.č. 774/43 v k.ú. Rokytnice v Orlických horách. Právo stavby se zřizuje za úplatu ve výši Kč 1.000,--. Záměr zřídit právo stavby byl zveřejněn od 19. 3. 2014 do 4. 4. 2014. Uzavření Smlouvy

	o zřízení práva stavby schválilo zastupitelstvo města dne 9. 6. 2014.
Dokumentace k veřejným zakázkám	„Přestavba kotelny na hasičskou zbrojnici v Rokytnici v Orlických horách“ Akce byla spolufinancována z OP CZ – PL, VZ na dodávky - otevřené podlimitní řízení, Vzhledem k tomu, že předmětná VZ byla zkontrolována Centrem pro regionální rozvoj ČR – viz email ze dne 26. srpna 2014, nebyla VZ předmět kontroly při dílčím přezkoumání obce; Doporučení – možná rizika: obci se doporučuje průběžně kontrolovat podmínky a povinnosti upravené operačním programem – viz programové dokumenty, smlouvou či rozhodnutím (návaznost na možná porušení rozpočtové kázně – viz odvod a penále). „Oprava střechy objektu chráněných dílen Rokytnice v Orlických horách“ Výzva k podání nabídek na realizaci projektu – jedná se VZMR, stavební práce, předpokládaná hodnota VZ 370 000,- Kč bez DPH, hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena bez DPH – 100%, Čestné prohlášení člena komise pro otevírání obálek a posouzení, hodnocení nabídek - podepsáno, Osloveno bylo 5 uchazečů – viz dodejky, Protokol o otevírání obálek s nabídkami a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – doručeno bylo celkem 5 nabídek, Nabídky: Fast střechy s.r.o. – 472 528,- Kč bez DPH, Mako realizace s.r.o. – 415 105, 29 Kč bez DPH, KDK eko IZOL s.r.o. – 432 840, 61 Kč bez DPH, Vladimír Šedaj TECHNOFOL – 473 932, 21 Kč bez DPH, Tomáš Kozel, stavební firma – 476 762, 98,- Kč bez DPH, Výsledek výběrového řízení – odesláno všem uchazečům – viz dodejky, Nejnižší nabídková cena byla předložena uchazečem MAKO realizace s.r.o., Brno, nabídková cena 415 105, 29 Kč bez DPH, Smlouva o dílo – oboustranně podepsána dne 16. 7. 2014 (doporučuje se doplnit ve smlouvě o dílo k podpisu zhotovitele datum podpisu); cena díla souhlasí s cenou předloženou uchazečem. 3) „Úprava pro změnu užívání prostor pro chráněné dílny ve 2. NP budovy č. p., nebo ev. na stavební parcele č. 595 v k. ú. Rokytnice v Orlických horách“ Jedná se o VZMR na stavební práce, Předpokládaná hodnota VZ – 950 000,- Kč bez DPH, hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena – 100%, Osloveno bylo 5 uchazečů – viz dodejky, Čestné prohlášení člena komise – podepsáno, Protokol o otevírání obálek s nabídkami a zpráva o posouzení, hodnocení nabídek – doručeno bylo celkem 6 nabídek, nejnižší nabídková cena byla předložena uchazečem Tomáš Kozel, Mistrovice 208, Jablonné

	nad Orlicí – nabídková cena 780 464, 24 Kč bez DPH, Oznámení o výsledku výběrového řízení – zpracováno, odesláno – viz dodejky, podepsáno, Smlouva o dílo – oboustranně podepsána dne 31. 3. 2014, cena díla souhlasí s cenou předloženou uchazečem, Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů – smlouva o dílo byla oboustranně podepsána dne 31. 3. 2014, na profilu zadavatele zveřejněna až dne 11. 7. 2014; tím, že smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele po lhůtě 15 dnů od uzavření smlouvy, došlo tak zadavatelem k porušení ustanovení § 147a odst. 1 ve spojení s odst. 2 ZVZ (nezveřejnění smlouvy o dílo nad 500 000,- Kč bez DPH do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy). 4) „Výměna oken v bytovém domě č. p. 233 234 na Dolním Sídlišti v Rokytnici v Orlických horách – 2. Etapa“ Jedná se o VZMR, Hodnotící kritérium – 60% nabídková cena, splnění kvalitativních předpokladů – 40%, Osloveno bylo celkem 5 uchazečů – viz dodejky, Čestná prohlášení člena komise pro otevírání obálek a posouzení, hodnocení nabídek – podepsáno, Protokol o otevírání obálek s nabídkami a Zpráva o posouzení, hodnocení nabídek – doručeno bylo celkem 6 nabídek, Metodika hodnocení nabídek – viz kritéria, zpracována, ve výzvě k podání nabídek metodika hodnocení – výpočtu zveřejněna, výpočet hodnocení je přílohou protokolu, Nejvhodnější nabídku předložil uchazeč RI Okna a.s., Bzenec – nabídková cena 296 658,- Kč bez DPH, Smlouva o dílo – oboustranně podepsána dne 17. 6. 2014, cena díla souhlasí s cenou předloženou uchazečem – 296 658,- Kč bez DPH; dodatek ke smlouvě o dílo – oboustranně podepsán dne 25. 6. 2014, předmětem dodatku bylo navýšení původně sjednané ceny díla – viz přeměření velikosti balkonových dveří (velikostní rozdíl), z tohoto důvodu došlo k navýšení původně sjednané ceny díla o 8 412, 50 Kč bez DPH. 5) „Dodávka osobního automobilu“ VZ MR – dodávka osobního automobilu, Předpokládaná hodnota VZ – maximální částka je 300 000,- Kč bez DPH, Technické kvalifikační předpoklady – bod 7.3 výzvy – „Seznam minimálně 3 dodávek provedených uchazečem s obdobným plněním jako je předmět této zakázky, které realizoval v posledních třech letech“ – Doporučení: zadavateli se doporučuje vždy pečlivě zvažovat požadavky, jako je „obdobné plnění“ a „realizoval v posledních třech letech“ - tato kritéria je nezbytné přesně specifikovat ve výzvě k podání nabídek nebo zadávací dokumentaci a odůvodnit tyto požadavky s ohledem na individuální charakter - předmět VZ;
--	--

	v opačném případě by se mohlo jednat o diskriminační kritéria (viz zejména ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů – dále též i „ZVZ“); rovněž se dále doporučuje zadavateli, aby i pečlivě zvažoval požadavky na technickou specifikaci – viz příloha č. 2, aby tak nedošlo k omezení uchazečů s ohledem na specifické požadavky – viz rozměry vozidla - šířka, délka, barva vozidla apod., V bodě 12 výzvy – „další podmínky veřejné zakázky“ – citace „Zadavatel si vyhrazuje právo, že mohou být předkládány nabídky do zadávacího řízení pouze na osobní automobily vyrobené v České republice“; tento požadavek je nepochybně a nesporně diskriminačním kritériem, čímž tak mohlo dojít k omezení okruhu potencionálních uchazečů v zadávacím řízení. Základní zásadou soutěžního práva je neomezovat okruh uchazečů jednak ze států EU či jiných výrobců vozidel v České republice. Pokud již zadavatel takovéto kritérium použije, bylo by tak možné jen pouze ve výjimečných a odůvodněných případech s ohledem na specifický požadavek – předmět VZ. Tím, že zadavatel omezil okruh uchazečů – viz výše, porušil tak zadavatel ustanovení § 6 ZVZ - viz zásady nediskriminace a rovného zacházení, Čestné prohlášení člena komise pro otevírání obálek a posouzení, hodnocení nabídek – podepsáno, Protokol o otevírání obálek s nabídkami a Zpráva o posouzení, hodnocení nabídek č. 1 – doručeno celkem 5 nabídek, uchazeči byli vyzváni k upřesnění informací, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek č. 2 – nejvhodnější nabídku předložil uchazeč Autocentrum Matrix, a.s., Lipovka 142 Rychnov nad Kněžnou, nabídková cena 291 965, 20 Kč bez DPH (Federal CARS s.r.o. – 292 200,- Kč bez DPH; Hyundai HB, a.s. – 289 013,- Kč bez DPH; Autocentrum BARTH a.s., - 285 055,- Kč bez DPH; Havex Auto s.r.o., - 261 495, 66 Kč bez DPH), Výsledek výběrového řízení – odesláno, viz dodejky, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno.
Vnitřní předpis a směrnice	Město předložilo např. směrnici 6/2013 reálná hodnota majetku určeného k prodeji, 4/2013 k podrozvahovým účtům, 6/2013 opravné položky, 9/2014 Směrnice pro schvalování hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů, 8/2014 Cestovní náhrady, 5/2014 Směrnice pro hospodářskou činnost, č. 1/2012 k tvorbě rozpočtu a kontrole hospodaření s rozpočtovými prostředky.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Město předložilo Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u PO MŠ Rokytnice v O.h. a PO ZŠ Rokytnice v O.h. ze dne 16.6.2014.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání Rady města ze dne 13.1., 27.1., 10.2., 24.2., 10.3., 17.3., 24.3.2014.

	Rada města schvaluje např. dne 13.1.2014 možnost PO přijímat peněžité a věcné dary, Směrnici, kterou se upravují pravidla hospodaření s byty, Směrnici - zásady a postupy při zadávání VZ.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání ZM ze dne 27.1., 10.3., 9.6., 14.7.2014., 1.9., 29.9., 4.11. a 24.11.2014.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Město má založen FRB a sociální fond. Město předložilo Směrnici č. 6/2014 K vytvoření a použití účelových prostředků "Fondu rozvoje bydlení" na území Města Rokytnice v Orlických horách ze dne 9.6.2014, dále předložilo Směrnici k používání sociálního fondu ze dne 7.3.2011.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Město Rokytnice v Orlických horách

nebyly zjištěny 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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů
- § 163 odst. 1 - Zaměstnavatel neposkytl zaměstnanci za pracovní cestu stravné. **(napraveno)**
 - Zaměstnavatel neposkytl zaměstnanci za pracovní cestu stravné ve správné výši dle Směrnice č.1/2013 pro poskytování a účtování cestovních náhrad.
 - V kontrolovaném měsíci srpnu 2014 se tento nedostatek již nevyskytoval.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 písm. a - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. **(nenapraveno)**
 - Smlouva o dílo s dodavatelem - T. Kozel, Jablonné nad Orlicí nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího podpisu.
 - Kontrolu odstranění tohoto nedostatku lze provést až při přezkumu hospodaření za rok 2015.
- § 6 - Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. **(nenapraveno)**
 - Zadavatel při výběru dodavatele osobního automobilu omezil okruh uchazečů v rozporu se zákonem.
 - Kontrolu odstranění tohoto nedostatku lze provést až při přezkumu hospodaření za rok 2015.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

Přívokarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 737 999 877
727 956 092

e-mail: shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz
mfejzkova@kr-kralovehradecky.cz

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Město Rokytnice v Orlických horách - za rok 2014

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 písm. a - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.
 - Smlouva o dílo s dodavatelem - T. Kozel, Jablonné nad Orlicí nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího podpisu.
- § 6 - Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.
 - Zadavatel při výběru dodavatele osobního automobilu omezil okruh uchazečů v rozporu se zákonem.

II. Při přezkoumání hospodaření - Město Rokytnice v Orlických horách - za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Město Rokytnice v Orlických horách - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,71 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

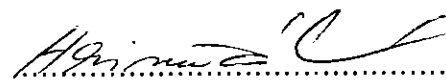
Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
② odbor ekonomický
odtřídění metodiky a kontroly

Rokytnice v Orlických horách, dne 15.4.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

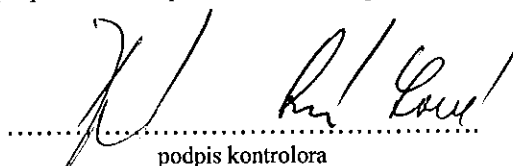
Světlana Hrivňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Markéta Fejková, Ing. Lenka Sedláčková, Renata Lorencová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Rokytnice v Orlických horách o počtu 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Hudousek

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložit žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Petr Hudousek

.....
Starosta



.....
podpis

