

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Ostřetice, IČO: 43313841
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

01. 02.2021 - 05. 02. 2021 s přerušením v sídle KÚPK, odbor ekonomický,
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

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

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Blanka Vilímcová
- kontrolorka:
 - Ing. Marcela Šroubková

Písemnosti v roce 2021 elektronicky poskytl:

- Jaroslava Přerostová - účetní obce

Přezkoumání bylo v roce 2021 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací (úřední deska ÚSC, internetové stránky ÚSC, profil zadavatele veřejných zakázek, registr smluv, informační portál MF MONITOR).

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020 byl zveřejněn od 16. 11. 2019 do 12. 12. 2019, schválen v ZO dne 12. 12. 2019 jako schodkový
Rozpočtová opatření	bylo provedeno 6 rozpočtových opatření (ZO, starostou) a jedna změna rozpisu rozpočtu, všechna rozpočtová opatření byla zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	na rok 2020 byl řádně zveřejněn dne 23. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021-2023 byl zveřejněn od 19. 11. 2020 do 10. 12. 2020, schválen v ZO dne 10. 12. 2020 a schválený střednědobý výhled rozpočtu řádně zveřejněn dne 13. 12. 2020
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn od 14. 5. 2020 do 2. 6. 2020, schválen v ZO dne 2. 6. 2020 s výhradou a poté schválený závěrečný účet za rok 2019 zveřejněn dne 3. 6. 2020
Bankovní výpis	K 31. 12. 2020 (ČS, ČNB, JT Bank)
Hlavní kniha	za období 1 -13/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur 2020 a Zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 10. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31. 1. 2021, inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2020
Kniha odeslaných faktur	za období 1 - 12/2020
Pokladní doklad	předloženy za období 1 - 12/2020 (č. 20001 - 4, č. 30001 - 24)
Pokladní kniha (deník)	předložena za období 1 - 12/2020
Příloha rozvahy	předložena k datu 31. 12. 2020
Rozvaha	předložena k datu 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za období 02 -12/2020
Výkaz zisku a ztráty	předložen k datu 31. 12. 2020
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 20061-01 ze dne 14. 7. 2020 uzavřená s firmou Silnice Klatovy a.s. -- Oprava MK Ostřetice - Makalovy II. etapa Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 20061-01 ze dne 29. 9. 2020

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Darovací smlouva a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 7. 10. 2020 Darovací smlouva a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 7. 10. 2020 Smlouva směnná ze dne 10. 2. 2020
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným smlouvám v roce 2020
Smlouvy ostatní	Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 10. 12. 2020 (SDH Ostřetice)
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným smlouvám v roce 2020
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	zaslány na KÚPK dne 10. 6. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12. 12. 2019, 30. 1. 2020, 11. 3. 2020, 2. 6. 2020, 9. 7. 2020, 7. 9. 2020, 11. 11. 2020, 10. 12. 2020
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor zápis ze dne: 30. 3. 2020, 30. 6. 2020, 30. 9. 2020, 31. 12. 2020 Finanční výbor zápis ze dne: 31. 7. 2020, 21. 12. 2020

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovosti v příštích obdobích.

V rámci prověření zúženého rozsahu předmětů přezkoumání viz. bod A. **Přezkoumané písemnosti byly shledány chyby a nedostatky:**

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

- § 219 odst. 2 - *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření.*

Nedostatek: Obec nezveřejnila do 15 dnů ode dne jejího uzavření Smlouvu o dílo č. 20061 - 01 na akci "Oprava místní komunikace Ostřetice - Makalovy II. etapa" – smlouva ze dne 14. 7. 2020 (celková hodnota činila 698 000,00 Kč bez DPH, s DPH 844 580,00 Kč) a.dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 20061 - 01 ze dne 29. 9. 2020. Uzavřená smlouva včetně dodatku byla na Profilu zadavatele uveřejněna až dne 20. 10. 2020.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

- § 219 odst. 2 - *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření.* (nenapraveno)

Nedostatek: Obec nezveřejnila do 15 dnů smlouvu o dílo na akci "Oprava místní komunikace Ostřetice - Makalovy" sepsané dne 21. 10. 2019, celková hodnota činí 700 000,00 Kč.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ostřetice za rok 2020

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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

- § 219 odst. 2 - *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření.*

Nedostatek: Obec nezveřejnila do 15 dnů ode dne jejího uzavření Smlouvu o dílo č. 20061 - 01 na akci "Oprava místní komunikace Ostřetice - Makalovy II. etapa" ze dne 14. 7. 2020 (celková hodnota činí 698 000,00 Kč bez DPH, s DPH 844 580,00 Kč)

a.dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 20061 - 01 ze dne 29. 9. 2020. Uzavřená smlouva včetně dodatku byla na Profilu zadavatele uveřejněna až dne 20. 10. 2020.

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ostřetice za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ostřetice za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Ostřetice** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Ostřetice** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 08. 02. 2021

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání, byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly. S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Ostřetice o počtu 6 stran byl dálkově seznámen starosta obce Ostřetice Václav Měsíček.

Rozdělovník

ÚSC Ostřetice – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Marcela Šroubková

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.