

Čj: PK-EK/2751/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Slatina, IČO: 43313906
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 24. 3. 2021

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

Místo provedení přezkoumání:

KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13, Plzeň

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Vladimíra Neumannová
- kontrolorka:
 - Ing. Lenka Krausová

Písemnosti elektronicky poskytla: Marie Kolářová - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. 2. 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Přezkoumání bylo 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
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5 schválená a zveřejněná v souladu s platnými předpisy
Schválený rozpočet	Na rok 2020, schválen ZO dne 16. 12. 2019 a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO dne 8. 6. 2020 bez výhrad
Bankovní výpisy	k účtu č. 94-9113551/0710 sestavený k 31. 12. 2020 k účtu č. 30721351/0100 sestavený k 31. 12. 2020
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020 k účtu 018, 021, 022, 028, 081, 082, 321
Kniha došlých faktur	sestavená za období 1 - 12/2020
Kniha odeslaných faktur	sestavená za období 1 - 12/2020
Pokladní kniha (deník)	sestavená za období 1 - 12/2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	sestavený za období 1 - 12/2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Smlouva o dílo	Opava a odbahnění rybníka Kutil – I. etapa uzavřená dne 30. 9. 2020
Smlouvy o převodu majetku (směna, převod)	směna: smlouva se SPÚ uzavřena dne 16. 9. 2020, převod: se SPÚ smlouva uzavřena dne 10. 3. 2020
Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem	k uzavřené směnné smlouvě
Vnitřní předpis a směrnice	Inventarizace majetku a závazků
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16. 12. 2020, 8. 6. 2020, 7. 9. 2020, 12. 10. 2020, 14. 12. 2020
Zápisy finančního a kontrolního výboru	finanční: ze dne 29. 5. 2020, 28. 8. 2020, 28. 12. 2020 kontrolní: ze dne 22. 5. 2020, 18. 9. 2020, 29. 12. 2020

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Slatina:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly v roce 2021 všechny předměty při jednorázovém 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 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. 1 - *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

Nedostatek: ÚSC uzavřel smlouvu o dílo "Oprava a odbahnění rybníka Kutil - I. etapa" dne 30. 9. 2020 a zveřejnil ji na profilu zadavatele veřejných zakázek dne 21. 1. 2021, čímž nedodržel lhůtu 15 dnů.

nebyly zjištěny závažné 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 za rok 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Slatina 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. 1 - *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

Nedostatek: ÚSC uzavřel smlouvu o dílo "Oprava a odbahnění rybníka Kutil - I. etapa" dne 30. 9. 2020 a zveřejnil ji na profilu zadavatele veřejných zakázek dne 21. 1. 2021, čímž nedodržel lhůtu 15 dnů.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Slatina za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Slatina 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	2,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,82 %
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 Slatina 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 Slatina 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 24. 3. 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.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 24. 3. 2021.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek, které přezkoumání vykonaly.

Rozdělovník

elektronicky:

ÚSC Slatina – starostka obce Marie Šolcová

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.