

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Seč, IČO: 00257192
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 30. 04. 2021

Místo provedení přezkoumání:

na 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: Radka Fodorová
- kontrolorka:
 - Ing. Šárka Tomanová

Písemnosti poskytl elektronicky:

- Ing. Helena Chytrá - starostka obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 06. 04. 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
Návrh rozpočtu	na rok 2020 byl zveřejněn dne 25. 11. 2019 dosud.
Rozpočtová opatření	č. 1 - 8/2020, zveřejněna v souladu s platnými právními předpisy.
Schválený rozpočet	na rok 2020 byl schválen ZO dne 10. 12. 2019, zveřejněn v souladu s platnými právními předpisy.
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2021 - 2023, zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými právními předpisy.
Závěrečný účet	za rok 2019 byl schválen ZO dne 18. 6. 2020 bez výhrad, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019. Zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými právními předpisy.
Bankovní výpisy	K 31. 12. 2021 ČS BÚ 734 103 359/0800 a ČNB BÚ 94-4715 361/0710
Hlavní kniha	za období 12/2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 231, 311, 374, 377, 381, 384, 403
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2020
Kniha odeslaných faktur	za období 1 - 12/2020
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 12/2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12/2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Darovací smlouvy	Darovací smlouva - finanční dar SDH Seč, uzavřena dne 3. 2. 2020. Darovací smlouva - finanční dar na kulturu, uzavřena dne 22. 12. 2020.
Smlouvy o dílo	SOD - dodávka stavebních prací na akci "Oprava místních komunikací Seč", 514 630,00 Kč bez DPH, uzavřena dne 31. 8. 2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 2. 2021. SOD - "Výstavba oplocení obecního pozemku", 64 213,49 Kč, uzavřena dne 25. 8. 2020. SOD - "Výměna oplocení areálu úpravny vody v obci Seč", 245 234,94 Kč, uzavřena dne 25. 8. 2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva č. 1/2020, uzavřena dne 27. 11. 2020. Smlouva o bezúplatném převodu pozemku 330/61, uzavřena dne 3. 11. 2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k výše uvedeným smlouvám za rok 2020.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2019 až prosinec 2020.
Výbory	Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru za rok 2020.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Seč:

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 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 na dodávku stavebních prací "Oprava místních komunikací Seč" v hodnotě 514 630,00 Kč bez DPH. Smlouva byla uzavřena dne 31. 8. 2020. Na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 3. 2. 2021, ÚSC tak nedodržel lhůtu danou výše uvedeným ustanovením (Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření...).

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 Seč 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 na dodávku stavebních prací "Oprava místních komunikací Seč" v hodnotě 514 630,00 Kč bez DPH. Smlouva byla uzavřena dne 31. 8. 2020. Na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 3. 2. 2021, ÚSC tak nedodržel lhůtu danou výše uvedeným ustanovením (Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření...).

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Seč za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Seč 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	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,46 %
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 Seč** 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 Seč** 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 17. 05. 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 předcházela zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 17. 05. 2021.

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

Rozdělovník

Výtisk č. 1 - ÚSC Seč – starostka obce Ing. Helena Chytrá

Výtisk č. 2 - Krajský úřad Plzeňského kraje – Radka Fodorová

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.