

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Hora Svatého Václava, IČO: 00572217
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

14. 04. 2021 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: Jitka Volfíková
- kontrolorka:
 - Barbora Kozlová

Písemnosti v roce 2021 elektronicky poskytla:

- Veronika Houdková – účetní

Přezkoumání bylo v roce 2021 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány při metodické dohlídce nebo 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 zveřejněn 30. 11. - 16. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1, 2, 3 a 6 schválena ZO, č. 4 a 5 schválena starostou obce, řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen ZO 16. 12. 2019 jako schodkový, schodek hrazen z přebytků minulých let, zveřejněn od 18. 12. 2019 - 31. 12. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen ZO 16. 12. 2019 na období 2020 - 2022, zveřejněn od 18. 12. 2019 dosud, jeho návrh zveřejněn 30. 11. - 16. 12. 2019
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO 19. 5. 2020 bez výhrad, zveřejněn od 19. 5. 2020 dosud, jeho návrh zveřejněn 20. 4. - 19. 5. 2020.
Bankovní výpisy	1. BV u Komerční banky za leden - prosinec 2020, 2. BV u České národní banky za leden - prosinec 2020
Faktury	1. došlé faktury č. 1 - 132, 2. odeslané faktury č. 1 - 36
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2020
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2020
Mzdová agenda	mzdové listy a předpisy mezd za leden - prosinec 2020, účetní doklady č. 20001 - 20012
Pokladní doklady	PPD a VPD č. 1 - 62, účetní doklady č. 10001 - 10012
Pokladní deník	za leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2020
Účetní deníky	za leden - prosinec 2020
Účetní doklady	1. předpisy došlých faktur - účetní doklady č. 40001 - 40132, 2. předpisy odeslaných faktur - účetní doklady č. 30001 - 30036, 3. účetní doklady k běžnému účtu KB č. 1 - 512, 4. účetní doklady k běžnému účtu ČNB č. 2021 - 2028, 5. vnitřní účetní doklady č. 60001 - 60014
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva ze dne 30. 1. 2020 - poskytnutí neinvestiční účelové dotace z obce ve výši 2 860,00 Kč Plzeňskému kraji na zajištění dopravní obslužnosti
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1. Smlouva č. 5571220 ze dne 16. 10. 2020 - poskytnutí účelové investiční dotace z PK ve výši 600 000,00 Kč na rekonstrukci výtlačného řadu a akumulčních nádrží v Hoře Svatého Václava, 2. Smlouva č. 55022020 ze dne 14. 10. 2020 - poskytnutí účelové neinvestiční dotace z PK ve výši 25 000,00 Kč na zpracování studie odkanalizování všech místních částí Šidlákov a Načetín
Smlouvy o dílo	SOD s P.Ž. Vodoinstalatérství Drahotín 27 na akci: "Rekonstrukce výtlačného řadu a akumulčních nádrží v Hoře Sv. Václava a zkapacitnění vodovodu v Hoře Sv. Václava" v ceně díla ve výši 824 711,19 Kč bez DPH, schválena ZO dne 1. 9. 2020
Smlouvy o převodu majetku (prodej, směna)	1. KS ze zřízením věcného břemene ze dne 31. 8. 2020 - prodej pozemku p.č. 255/3 v k.ú. Hora Svatého Václava, 2. Směnná smlouva ze dne 24. 9. 2020 - směna pozemků p.č. 248/5, 248/6 za pozemek 25/2 v k.ú. Hora Svatého Václava
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedeným smlouvám o prodeji a směně pozemků
Dokumentace k veřejným zakázkám	VZ malého rozsahu na akci: "Odstranění havarijního stavu a zkapacitnění vodovodu v Hoře Svatého Václava" - výběr dodavatele s nejnižší nabídkovou cenou ve výši 997 900,54 Kč vč. DPH schválen ZO dne 12. 8. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2019 - prosinec 2020

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hora Svatého Václava:

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: Obec Hora Svatého Václava jako zadavatel veřejné zakázky s názvem "Rekonstrukce výtlačného řadu a akumulčních nádrží v Hoře Svatého Václava" neuveřejnil na svém profilu zadavatele smlouvu o dílo, která byla schválena ZO dne 1. 9. 2020 s dodavatelem P.Ž. Vodoinstalatérství Drahotín 27 v ceně díla ve výši 824 711,19 bez DPH.

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 Hora Svatého Václava 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: Obec Hora Svatého Václava jako zadavatel veřejné zakázky s názvem "Rekonstrukce výtlačného řadu a akumulčních nádrží v Hoře Svatého Václava" neuveřejnil na svém profilu zadavatele smlouvu o dílo, která byla schválena ZO dne 1. 9. 2020 s dodavatelem P.Ž. Vodoinstalatérství Drahotín 27 v ceně díla ve výši 824 711,19 bez DPH.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hora Svatého Václava za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hora Svatého Václava 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	2,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	26,28 %
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:

A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Hora Svatého Václava** 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 Hora Svatého Václava** 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 18. 04. 2021

Podpisy kontrolerek:

Barbora Kozlová

Podepsáno elektronicky

Jitka Volfíková

Kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

Podepsáno elektronicky

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.

Tento zápis byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickými podpisy kontrolerek z oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Hora Svatého Václava o počtu 7 stran byl dálkově seznámen starosta obce David Kraml.

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
elektronicky	1	ÚSC Hora Svatého Václava	David Kraml
1	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková

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 příslušném 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.