

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ČLENĚNÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Čj: PK-EK/2358/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Chanovice, IČO: 00255556 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

09. 11. 2020 - 16. 11. 2020

08. 04. 2021 - 14. 04. 2021 s přerušením 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: Ing. Marcela Šroubková
- kontrolorka:
 - Blanka Vilímcová

K dílčímu a konečnému přezkoumání písemnosti elektronicky poskytla:

- Ivana Straková - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. 10. 2020 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).

Konečné 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	RO č. 7 - 9/2020 (č. 7 - RO, č. 8 a 9 ZO), která byla po schválení v ZO a RO, řádně zveřejněna v zákonné lhůtě
Bankovní výpisy	předloženy k 31. 12. 2020 (KB, ČNB, KB - hosp. činnost)
Hlavní kniha	předložena za období 10 - 12/2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 11. 12. 2020, Prezenční listina účastníků proškolení k provádění inv. uskutečněného dne 10. 12. 2020, Inventarizační zpráva obce Chanovice ze dne 4. 2. 2021, Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	předložena za období 10 - 12/2020 (č. 202000345 - 502)
Kniha odeslaných faktur	předložena za období 10 - 12/2020 (č. 202000084 - 126)
Pokladní kniha (deník)	předložena za období 10- 12/2020 (č. P2000810 - 882, č. V2000174 - 221)
Příloha rozvahy	předložena za období 10 - 12/2020
Rozvaha	předložena za období 10 - 12/2020
Účetní deník	předložen za období 10 - 12/2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za období 10 - 12/2020
Výkaz zisku a ztráty	předložen za období 10 - 12/2020
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo uzavřenou s firmou Stavby Šafanda s. r. o. Chanovice ze dne 13. 11. 2020 - Oprava místních komunikací v Černicích a Defurových Lázaních
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 21. 12. 2020 (obec prodává)
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení VB ze dne 6. 10. 2020
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným smlouvám v roce 2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřené kupní smlouvě v roce 2020
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 29. 10. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 18. 11. 2020, ze dne 10. 12. 2020, 30. 12. 2020
Zápisy Kontrolního a Finančního výboru	Kontrolní výbor zápis ze dne: 28. 6. 2020 Finanční výbor zápis ze dne: 5. 2. 2020, 9. 4. 2020, 16. 7. 2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chanovice:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti některých předmětů nebyly všechny předměty konečném přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikivosti 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 nezveřejnila do 15 dnů ode dne jejího uzavření Smlouvu o dílo uzavřenou s firmou Stavby Šafanda s. r. o. Chanovice na akci "Oprava místních komunikací v Černicích a Defurových Lažanech" ze dne 13. 11. 2020. Obec zveřejnila uvedenou Smlouvu o dílo na elektronické úřední desce obce dne 19. 11. 2020 a na Portálu pro vhodné uveřejnění dne 14. 4. 2021.

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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chanovice 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 nezveřejnila do 15 dnů ode dne jejího uzavření Smlouvu o dílo uzavřenou s firmou Stavby Šafanda s. r. o. Chanovice na akci "Oprava místních komunikací v Černicích a Defurových Lažanech" ze dne 13. 11. 2020. Obec zveřejnila uvedenou Smlouvu o dílo na elektronické úřední desce obce dne 19. 11. 2020 a na Portálu pro vhodné uveřejnění dne 14. 4. 2021.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chanovice za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chanovice 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	2,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,96%

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 Chanovice** 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 Chanovice** 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 14. 04. 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 14. 4. 2021.

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

Rozdělovník

elektronicky:

ÚSC Chanovice – starosta obce Petr Klásek

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.



Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **137531080-20180-210415134129** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z **5** listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 15.04.2021 v 13:41:38. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 15.04.2021 12:41:41. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 1: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 B4 09 EA**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **ICA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Ing. Marcela Šroubková, referent, Krajský úřad Plzeňského kraje, Plzeňský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 15.04.2021 v 13:41:38. Údaje o časovém razítku: datum a čas **15.04.2021 11:42:47**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 A1**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 15.04.2021 v 13:41:38. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 15.04.2021 12:41:41. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 2: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 B4 0A 1E**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **ICA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Blanka Vilímcová, referent, Krajský úřad Plzeňského kraje, Plzeňský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 15.04.2021 v 13:41:38. Údaje o časovém razítku: datum a čas **15.04.2021 11:46:52**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 A1**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Obec Chanovice**

Pracoviště: **Obec Chanovice**

V **Chanovicích** dne **15.04.2021**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:

IVANA STRAKOVÁ

Otisk úředního razítka:



137531080-20180-210415134129

Poznámka:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.