

Čj: PK-EK/2743/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Štěnovice, IČO: 00257303
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

16. 11. 2020 - 18. 11. 2020 v místě OÚ Štěnovice, Čižická 133, 332 09 Štěnovice

29. 3. 2021 - 1. 4. 2021 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

Konečné přezkoumání vykonaly:

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

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Blanka Járová
- kontrolorka:
 - Leona Černá

Při dílčím přezkoumání byli přítomni:

- Petr Slavík - starosta obce
- Jan Polívka – místostarosta obce
- Alena Krňoulová – účetní obce

Ke konečnému přezkoumání písemnosti elektronicky poskytla:

- Alena Krňoulová - účetní obce

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) bylo Dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. 10. 2020 a konečné přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. 2. 2020.

Konečné 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 zveřejněn v souladu se zákonem
Rozpočtová opatření	č. 1 - 12 schválena ZO, starostou obce, zveřejněna v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen ZO 11. 12. 2019, zveřejněn v souladu se zákonem
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na období 2021-2022 schválen ZO 11. 12. 2019, zveřejněn v souladu se zákonem
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO 10. 6. 2020, zveřejněn v souladu se zákonem
Bankovní výpisy	Moneta Money Bank č. účtu 35023704/0600 - výpis k 30. 10. 2020 a k 31. 12. 2020 Česká spořitelna č. účtu 5207365309/0800 - výpis k 31. 10. 2020 a k 31. 12. 2020 Poštovní spořitelna č. účtu 214682959/0300 - výpis k 31. 10. 2020 a k 31. 12. 2020 Moneta Money Bank č. účtu 151102522/0600 - výpis k 30. 10. 2020 a k 31. 12. 2020 ČMZRB č. účtu 2015197407/4300 - výpis k 31. 8. 2020 a k 31. 12. 2020 Moneta Money Bank č. účtu 195240345/0600 - výpis k 30. 10. 2020 a k 31. 12. 2020 ČNB č. účtu 94-6710361/0710 - výpis k 30. 10. 2020 a k 31. 12. 2020 ČMZRB Výpis z obchodního případu 2005-5282- UW - Úvěr - výpis k 31. 12. 2020 ČSOB č. úvěrového účtu 295635600/0300 - výpis k 31. 12. 2020.

Faktury	přijaté č. 40001 - 40029, 40031 - 40060, 40062 - 40067, 40069 - 40091, 40093 - 40227, 40244, 40338, 40399 - 40449, vydané č. 50010 - 50075
Hlavní kniha	za období 10/2020, 12/2020
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/ 2020
Kniha odeslaných faktur	za období 1 - 12/ 2020
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení odměn neuvolněných členů ZO zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2019 a 26. 2. 2020 v souladu s nařízením vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků
Pokladní doklady	č. 20096 - 20118, 20215 - 20295, 20723 - 20740, 20742 - 20747, 20751 - 20814
Pokladní kniha (deník)	za období 1-12/2020
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12/ 2020
Účetní doklady	č. 36003 - 36010, č. 69001 - 69012, č. 33003 - 33010 č. 60115 - 60148
Výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu	sestavěn k 31. 10. 2020 a k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavěn k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Darovací smlouvy	o přijetí fin. daru ve výši 10 000,00 Kč ze dne 9. 6. 2020
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 125 000 Kč schválená ZO dne 10. 6. 2020, podepsaná dne 30. 6. 2020, zveřejněná na stránkách obce dne 30. 6. 2020, veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 15 000 Kč podepsaná dne 22. 6. 2020, veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 20 000 Kč podepsaná dne 22. 6. 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	na vypracování projektové dokumentace na zbudování lávky ... v hodnotě 400 000,- Kč ze dne 29. 7. 2020, na akci Bytový dům Skalní 457, Štěnovice- oprava střechy objektu v hodnotě 400 000,- Kč ze dne 22. 7. 2020
Smlouvy o dílo	Výměna topných těles MŠ Štěnovice v hodnotě 672 085,00 Kč včetně DPH ze dne 26. 3. 2020, zveřejněna 11. 2. 2021 Zadláždění povrchu místní komunikace - Štěnovice ul. Ke Mlýnu v hodnotě 1 068 391,00 Kč vč. DPH ze dne 17. 4. 2020, zveřejněna 22. 2. 2021 Rozšíření sběrného dvora odpadů Štěnovice v hodnotě 1 636 000,00 Kč bez DPH ze dne 6. 4. 2020, zveřejněna 11. 2. 2021 Dodávka stavby Štěnovice - přeložka dešťové kanalizace u Lidového domu v hodnotě 618 882,00 Kč bez DPH ze dne 10. 9. 2020, zveřejněna 22. 2. 2021 Stavební úpravy objektu velké a malé tělocvičny u ZŠ ul. Čížická č.p. 344 Štěnovice na p.p.č. 884/11 v k.ú. Štěnovice ze dne 20. 1. 2021, zveřejněna 26. 1. 2021

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)	o koupi pozemků p.č. 590/5 ze dne 18. 2. 2020, p.č. 1106/2,p. č. 1193/18 ze dne 3. 6. 2020, o koupi pozemků od Stavební společ. obce Štěnovice ze dne 8. 9. 2020, o prodeji pozemku p.č. 875/3 ze dne 8. 9. 2020
Smlouvy ostatní	Dopravní automobil pro SDH obce Štěnovice (2 303 700,00 Kč bez DPH) uzavřená 7. 4. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele veřejných zakázek 8. 4. 2020 včetně dodatku ze dne 5. 8. 2020 zveřejněného 7. 8. 2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související se smlouvou o prodeji pozemku
Inventurní soupisy	sestavené k 31. 12. 2020 k účtu 022, 082, 231, 281, 321, 451
Vnitřní předpisy a směrnice	č. 1/2019 Inventarizace majetku a závazků, č. 13/2019 Oběh účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 26. 2. 2020, 29. 4. 2020, 10. 6. 2020, 1. 7. 2020, 19. 8. 2020, 4. 11. 2020, 16. 12. 2020, 28. 12. 2020
Zápisy finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 5. 8. 2020, KV ze dne 24. 2. 2020, 22. 4. 2020, 8. 6. 2020, 29. 6. 2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Štěnovice:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly v roce 2021 všechny předměty při konečném 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 nebyly shledány 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

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: Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvy uzavřené na veřejné zakázky např.:

Výměna topných těles MŠ Štěnovice v hodnotě 672 085,00 Kč včetně DPH ze dne 26. 3. 2020,

Zadláždění povrchu místní komunikace - Štěnovice ul. Ke Mlýnu v hodnotě 1 068 391,00 Kč vč. DPH ze dne 17. 4. 2020,

Rozšíření sběrného dvora odpadů Štěnovice v hodnotě 1 636 000,00 Kč bez DPH ze dne 6. 4. 2020,

Dodávka stavby Štěnovice - přeložka dešťové kanalizace u Lidového domu v hodnotě 618 882,00 Kč bez DPH ze dne 10. 9. 2020

Napraveno - všechny výše uvedené smlouvy byly dodatečně zveřejněny, dále byla kontrolní skupině doložena Smlouva o dílo na stavební úpravy objektu velké a malé tělocvičny u ZŠ ul. Čižická č.p. 344 Štěnovice na p.p.č. 884/11 v k.ú. Štěnovice v hodnotě 1 119 250,00 Kč bez DPH uzavřená dne 20. 1. 2021 a zveřejněná na profilu zadavatele ve lhůtě požadované zákonem dne 26. 1. 2021.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Štěnovice za rok 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Štěnovice za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Štěnovice 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	0,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,75 %
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 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu 0,26 % ÚSC Štěnovice 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh ÚSC Štěnovice nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 1. 4. 2020

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 výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

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 1. 4. 2021.

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

Rozdělovník

elektronicky:

ÚSC Štěnovice – starosta obce Petr Slavík

Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Miroslava Vyskočilová

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 přezkoumávacímu 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.