



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Skroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2668/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Kostelec, IČO: 00479292
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

06. 04. 2021 - 08. 04. 2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Kostelec

Kostelec 34, 349 01 Stříbro

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Melčová Bočanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- František Trhlík - starosta obce
- Jana Soukupová - účetní obce

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 od 3. 12. 2019 do 21. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - 11
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen ZO dne 20. 12. 2019 jako schodkový
Závěrečný účet	schválen ZO dne 28. 4. 2020 bez výhrad
Bankovní výpisy	vedené u KB, ČNB, České spořitelny
Faktury	přijaté faktury od č. 1 do č. 440 vydané faktury od č. 1 do č. 153
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2020
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2020
Pokladní doklad	příjmové pokladní doklady od č. 1 do č. 724 výdajové pokladní doklady od č. 1 do č. 341
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)	uzavřené v daném roce
Smlouvy ostatní	smlouva o dílo na akci "Rekonstrukce střechy objektu pro uskladnění materiálu a techniky obec Kostelec" uzavřená dne 28. 8. 2020 s firmou SHK STAV s.r.o. Stříbro a na profilu zadavatele uveřejněna dne 1. 9. 2020. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "Kostelec u Stříbra - Dopravní a technická infrastruktura obytné zóny Severozápad" sepsaný dne 29. 1. 2020 s firmou Václav Říha, Tuněchody. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci

	"Kostelec u Stříbra - Vodovod Alfrédov - Beraní Dvůr" sepsaný dne 29. 10. 2020 s firmou Bross s.r.o., Praha.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2019 - prosinec 2020
Zápisy z finančního výboru	zápisy finančního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kostelec:

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 v souladu se zákonem na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "Kostelec u Stříbra - Dopravní a technická infrastruktura obytné zóny Severozápad" sepsaný dne 29. 1. 2020 s firmou Václav Říha, Tuněchody a Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "Kostelec u Stříbra - Vodovod Alfrédov - Beraní Dvůr" sepsaný dne 29. 10. 2020 s firmou Bross s.r.o., Praha.

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 Kostelec 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 v souladu se zákonem na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "Kostelec u Stříbra - Dopravní a technická infrastruktura obytné zóny Severozápad" sepsaný dne 29. 1. 2020 s firmou Václav Říha, Tuněchody a Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "Kostelec u Stříbra - Vodovod Alfrédov - Beraní Dvůr" sepsaný dne 29. 10. 2020 s firmou Bross s.r.o., Praha.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kostelec za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kostelec 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	12,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

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 27,64% **ÚSC Kostelec** 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 Kostelec** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Podpis kontrolorky:



Ing. Pavlína Melčová Bočanová
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření **ÚSC Kostelec** o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



František Trhlík
starosta obce

Dne: 8. 4. 2021



Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Kostelec	František Trhlík
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Pavlína Melčová Bočanová

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.