

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 23.03.2022
Spisová značka: KUUK/063476/2021/7
Číslo jednací: KUUK/046913/2022
UID: kuukes861d1f24
Počet listů/příloh: 10/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Skršín za rok 2021, IČ: 00266141

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 15.07.2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Skršín, na adrese Skršín 48, 434 01 Most, dne 25.08.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Alena Babická - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Skršín, na adrese Skršín 48, 434 01 Most, dne 23.03.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Alena Babická - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- David Suchánek - starosta
- Ing. Leona Krajíčková - ekonom

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, - zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 18.11.2020 do 08.12.2020.
Rozpočtová opatření	- usnesením zastupitelstva obce Skršín (dále také ZO) č. 26/04/2019 ze dne 24.04.2019 - svěřena kompetence starostovi obce ke schvalování rozpočtových opatření (dále jen RO), - RO č. 1 schváleno starostou obce dne 18.01.2021, zveřejněno dne 02.02.2021, - RO č. 2 schváleno ZO dne 23.02.2021, zveřejněno dne 01.03.2021, - RO č. 3 schváleno ZO dne 18.05.2021, zveřejněno dne 20.05.2021, - RO č. 4 schváleno ZO dne 22.06.2021, zveřejněno dne 24.06.2021, - RO č. 5 schváleno ZO dne 14.09.2021, zveřejněno dne 21.09.2021, - RO č. 6 schváleno starostou obce dne 16.09.2021, zveřejněno dne 23.09.2021, - RO č. 7 schváleno ZO dne 12.10.2021, zveřejněno dne 13.10.2021, - RO č. 8 schváleno ZO dne 29.11.2021, zveřejněno dne 30.11.2021, - RO č. 9 schváleno ZO dne 14.12.2021, zveřejněno dne 16.12.2021, - všechna RO zveřejněna na úřední desce umožňující dálkový přístup, - všechna RO byla řádně schválena kompetentními orgány obce a při zveřejňování RO nebyly zjištěny chyby ani nedostatky, - prověřena shoda všech rozpočtových opatření provedených v roce 2021 s usneseními zastupitelstva obce a starostou obce a výkazem FIN 2-12M ke dni 31.12.2021.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 08.12.2020 jako rozpočet vyrovnaný, příjmy ve výši 3 400 731 Kč, výdaje ve výši 3 400 731 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny: příjmy - třída 1 a 4 rozpočtové skladby (RS), u třídy 2 a 3 paragrafy RS, výdaje - paragrafy RS.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2022 až 2023, - schválen ZO usnesením č. 12/12/2020 dne 08.12.2020, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 09.12.2020, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby,
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 25.05.2021 do 22.06.2021, - závěrečný účet za rok 2020 obsahoval zákonné údaje, - závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZO č. 06/15/2021 dne 22.06.2021 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 24.06.2021, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	- zůstatky uvedené ve výpisech z bankovních účtů: ČNB č. ú. 94-2417491/0710 (v částce odpovídající SÚ 231/0011), Fio banka č. ú. 26614107/2010 (SÚ 231/0013), Fio banka č. ú. 2301697744/2010 (SÚ 231/0014) souhlasí se zůstatkem evidovaným na SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12M

	<p>k 30.06.2021 i k 31. 12. 2021,</p> <ul style="list-style-type: none"> - zůstatek bankovního účtu ČNB č. 94-2417491/0710 souhlasí se součtem SÚ 231/0011 a SÚ 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 30.06.2021 i k 31.12.2021, - zůstatek bankovního účtu KB č. ú. 115-4721220247 souhlasí se zůstatkem SÚ 245 Jiné běžné účty - veřejná sbírka.
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> - došlé faktury od č. 21-001-000059 do č. 21-001-00078, - vydané faktury od č. 21-002-00001 do č. 21-002-00003.
Hlavní kniha	- analytická k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> - Plán inventur na rok 2021- podpisové vzory inventarizační komise ze dne 16.11.2021 (vyhotovení inv. zprávy do 28.01.2021), - Prezenční listina účastníků školení k provádění inventarizace ze rok 2021, - Seznam inventurních soupisů v rozsahu inventovaných syntetických účtů, - Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 27.01.2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, - Směrnice k inventarizaci majetku obce Skršín - Inventurní soupis: SÚ 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek SÚ 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek SÚ 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí SÚ 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek SÚ 069 - ostatní dlouhodobý finanční majetek SÚ 031 - Pozemky SÚ 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků SÚ 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků SÚ 245 - Jiné běžné účty SÚ 261 - Pokladna SÚ 262 - Peníze na cestě SÚ 311 - Odběratelé SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti SÚ 321 - Dodavatelé SÚ 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky SÚ 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku SÚ 032 - Kulturní předměty SÚ 419 - Ostatní fondy - Fond sociální pomoci
Kniha došlých faktur	<ul style="list-style-type: none"> - k 30.06.2021 a k 31.12.2021. - výše zůstatku neuhrazených faktur evidovaná v knize vydaných faktur ke dni 31.12.2021 souhlasí se stavem evidovaným na SÚ 321 Dodavatelé.
Kniha odeslaných faktur	- k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Odměňování členů zastupitelstva	<ul style="list-style-type: none"> - usnesení ZO č. 14/04/2019, 15/04/2019, 16/04/2019 a 17/04/2019 ze dne 24.04.2019, - kontrola stanovení výše a vyplácení funkčních odměn neuvolněnému starostovi, neuvolněnému místostarostovi, předsedovi finančního výboru a dvěma neuvolněným členům zastupitelstva obce za rok 2021 dle mzdových listů.
Pokladní doklad	- prověřeny příjmové i výdajové pokladní doklady od č. 20-701-00069 do č. 21-701-00085.
Pokladní kniha (deník)	<ul style="list-style-type: none"> - pokladní deník období 01.06.2021 - 31.12.2021, - zůstatek pokladní knihy k 30.06.2021 i k 31.12.2021 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a řádkem 6040 výkazu FIN 2-12M, - obec účtuje v režimu oddělené pokladny, - pokladní limit stanoven ve výši 30 000,- Kč,

	<ul style="list-style-type: none"> - inventarizační zápis k provedené mimořádné inventarizaci pokladny k 30.06.2021, - inventarizační zápis k provedené řádné inventarizaci k 31.12.2021.
Rozvaha	- k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Účetní doklad	- od č. 21-808-00088 do č. 21-808-00104.
Účtový rozvrh	- období 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	- k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Darovací smlouvy	<ul style="list-style-type: none"> - Darovací smlouva uzavřená s Linkou bezpečí, z. s. (IČ 61383198) na poskytnutí daru ve výši 2 000 Kč z rozpočtu obce ze dne 24.05.2021 na provoz Linky bezpečí, - usnesení ZO č. 08/14/2021 ze dne 18.05.2021, - účetní doklad č. 21-808-00089, - Darovací smlouva uzavřená s ELTODO OSVĚTLENÍ, s. r. o. (IČ 25751018) na poskytnutí daru do rozpočtu obce ve výši 3 000 Kč uzavřena dne 15.06.2021, - faktura č. 21-002-00004 včetně likvidačního lístku, - účetní doklad č. 21-008-00028.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - v přezkoumávaném období ÚSC přijal účelové prostředky označené účelovým znakem (dále také "ÚZ"): - 13013 z kapitoly SR MPSV - Operační program Zaměstnanost, - 13101 z kapitoly SR MPSV - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce, - 98037 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa řízené Ministerstvem financí - Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021, <p>K ÚZ 13013 předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dohoda o vytvoření společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. MOA-JZ-16/2021 s Úřadem práce ČR, pracoviště Most, ze dne 26.03.2021, na dobu určitou od 01.04.2021 do 31.03.2022, s týdenní pracovní dobou 35 hod., na jedno pracovní místo - údržba zeleně, čištění obcí, - účetní doklad č. 21-008-00037 ze dne 26.10.2021, účetní doklad č. 21-805-00023 ze dne 25.10.2021 k bankovnímu výpisu ČNB, poř. č. 23, ze dne 25.10.2021 - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13013. <p>K ÚZ 13101 předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LTA-V76/2020s Úřadem práce ČR - Litoměřice, ze dne 25.09.2020, na dobu určitou od 01.10.2020 do 31.01.2021, s týdenní pracovní dobou 40 hod., na jedno pracovní místo - uklízeč veřejných prostranství, - účetní doklad č. 21-008-00005 ze dne 18.02.2021, účetní doklad č. 21-805-00004 ze dne 17.02.2021 k bankovnímu výpisu ČNB, poř. č. 4, ze dne 17.02.2021 - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13101. <p>K ÚZ 98037 předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - účetní doklad č. 21-008-00014 ze dne 20.07. 2021 k bankovnímu výpisu ČNB č. 14 ze dne 20.07.2021 - prověřeno z hlediska označení příjmů ÚZ 98037.

Smlouvy nájemní	<ul style="list-style-type: none"> - Nájemní smlouva č. 5/2021 k části pozemku parc. č. 43/1 (druh pozemku - ostatní plocha o výměře 1 988 m², obec a k. ú. Skršín, pronajímaná část o výměře 42 m²), uzavřena na dobu určitou od 01.07.2021 do 30.06.2041 dne 28.06.2021, - záměr pronájmu části pozemku parc. č. 43/1 zveřejněn od 20.05.2021 do 14.06.2021 včetně situační mapy, - usnesení ZO č. 8/15/2021 ze dne 22.06.2021, - účetní doklad č. 21-701-00083, včetně stvrzenky.
Smlouvy o věcných břemenech	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-4019871/VB/001 uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. k pozemkům ve vlastnictví obce parc. č. 137/1 v k. ú. Chrámce, obec Skršín dne 22.04.2021, - vnitřní doklad č. 21-008-00011. - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4017662/SoVB/01 uzavřena dne 06.09.2021 s ČEZ Distribuce, a. s. k pozemku ve vlastnictví obce parc. č. 535/1, k. ú. Dobříčice u Skršína, obec Skršín, - usnesení ZO č. 14/06/2019 ze dne 24.06.2019 - účetní doklad č. 21-808-00175, - výpis poř. č. 175/2021 z bankovního účtu č. 26614107/20210 vedeného u Fiobanky ze dne 16.11.2021 - úhrada náhrady za věcné břemeno oprávněným provedena dne 15.11.2021, - účetní doklad č. 21-008-00039 - převedení pozemku na analytický účet 0501 SÚ Pozemky.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Veřejná zakázka malého rozsahu na stavbu domácí čistírny odpadních vod v Chrámcích:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Směrnice obce Skršín č. 4/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, - Výzva k podání nabídek č. 1/2021 zveřejněna dne 24.08.2021 na Obec Skršín - Profil zadavatele - obec (skrsin.cz), - Pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10.09.2021, - Prohlášení členů komise o neexistenci střetu zájmů ze dne 13.09.2021, - Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13.09.2021, - usnesení ZO č. 11/16/2021 ze dne 14.09.2021 - Smlouva na stavbu domovní čistírny odpadních vod v Chrámcích uzavřena dne 06.10.2021 s ABPLAST s. r. o. v celkové hodnotě díla 944 197,22 Kč bez DPH (tj. 1 142 478, 64 Kč včetně DPH), - smlouva byla zveřejněna pouze na internetových stránkách obce Obec Skršín - Stavba DČOV Chrámce (skrsin.cz), - smlouva byla zveřejněna až ke dni konečného přezkoumání hospodaření obce Skršín, tj. dne 23.03.2022, na portálu zadavatele obce Skršín https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-skrsin.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<ul style="list-style-type: none"> - V roce 2019 ZO schválilo tvorbu fondu sociální pomoci jako součást společenské odpovědnosti starosty, místostarosty, předsedů výborů a komisí a zastupitelů obce. Tento fond je tvořen měsíčně ve výši 10% čisté mzdy starosty, místostarosty, předsedů výborů a komisí a zastupitelů, - Zásady pro zřízení a použití peněžního Fondu sociální pomoci obce Skršín schváleny usnesením ZO č. 23/04/2019 ze dne 24.04.2019, - ke dni 30.06.2021 nebyly čerpány žádné prostředky.
Rozpočtová odpovědnost	<ul style="list-style-type: none"> - poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, - hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

Účetní závěrka obce	- za rok 2020 projednávána a schválena ZO dne 22.06.2021, usnesením č. 07/15/2021.
---------------------	--

II. Zástupce obce Skršín prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací smlouvu ani smlouvu o výpůjčce nebo pachtu k nemovitému majetku,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neuskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Skršín za rok 2021

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující 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.

Obec Skršín neuveřejnila v zákonné lhůtě na profilu zadavatele Smlouvu uzavřenou s ABPLAST s. r. o. (IČ 27531813) v celkové hodnotě díla 944 197,22 Kč bez DPH (tj. 1 142 478, 64 Kč včetně DPH) na stavbu domovní čistírny odpadních vod v Chrámčích.

Smlouva byla uzavřena dne 06.10.2021.

Smlouva byla zveřejněna na portálu zadavatele obce Skršín <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/profil/obec-skrsin> až ke dni konečného přezkoumání hospodaření obce Skršín, tj. 23.03.2022.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skršín za rok 2021

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4) porušení povinnosti

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.

Obec Skršín neuveřejnila v zákonné lhůtě na profilu zadavatele Smlouvu uzavřenou s ABPLAST s. r. o. (IČ 27531813) v celkové hodnotě díla 944 197,22 Kč bez DPH (tj. 1 142 478, 64 Kč včetně DPH) na stavbu domovní čistírny odpadních vod v Chrámčích.

Smlouva byla uzavřena dne 06.10.2021.

Smlouva byla zveřejněna na portálu zadavatele obce Skršín <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/profil/obec-skrsin> až ke dni konečného přezkoumání hospodaření obce Skršín, tj. 23.03.2022.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Skršín za rok 2021

nebyla zjištěna rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Skršín za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 23.03.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Skršín dne 23.03.2022

Ing. Alena Babická
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Věra Pelikánová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skršín za rok 2021, IČ: 00266141, o počtu 10 stran byl projednán na místě dne 23.03.2022 s panem Davidem Suchánkem - starostou obce.

Záznam o projednání byl doručen dne 23.03.2022 do datové schránky obce a dne 23.03.2022 potvrzen starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Skršín

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

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 (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.