

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Svojkovice, IČO: 00573892
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dne: 26 . 04. 2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Svojkovice

Svojkovice 21, 337 01 Rokycany

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Radka Fodorová
- kontrolorky:
 - Leona Černá
 - Vendulka Vajnarová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Oldřich Hádlik - starosta obce
- Věra Drechselová - účetní obce
- Stanislava Francová - místostarostka 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 2018 zveřejněn v souladu se zákonem
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 20 schválené v ZO a starostou obce
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen v ZO 13. 12. 2017 zveřejněn v souladu se zákonem
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018-2021
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen v ZO 9. 5. 2018 zveřejněn v souladu se zákonem
Bankovní výpisy	ČNB čis. 1 - 25, KB spořicí účet čis. 1 - 14, KB běžný účet 1 - 89
Faktury	došlé čis. 1 - 181
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 30. 11. 2018 a k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2018
Odměňování členů zastupitelstva	za období 1 - 12/2018
Pokladní doklady	čis. 1 - 128
Pokladní kniha	za období 1 - 12/2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Účetní deník	pokladny za přezkoumané období, banky za období 1 - 6/2018
Účetní doklady	čis. 2001 - 2181
Účtový rozvrh	na rok 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	dar pozemků od PK ze dne 2. 5. 2018
Darovací smlouva	o pronájmu nebytových prostor ze dne 14. 3. 2018
Smlouva nájemní	oprava komunikace ze dne 11. 4. 2018
Smlouva o dílo	notářský zápis ze dne 10. 9. 2018 o koupi pozemku, jehož součástí je stavba
Smlouva o převodu majetku (koupě)	uzavřená dne 9. 8. 2018
Smlouva o přijetí úvěru	za přezkoumané období
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	
Zápisy finančního a kontrolního výboru	za přezkoumané období

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svojkovice:

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 72 - Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Nedostatek: Neuvolněným zastupitelům obce byla v měsíci listopadu a prosinci 2018 vyplacena odměna v částce nižší než schválené zastupitelstvem obce.

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: Smlouva o dílo uzavřená dne 11. 4. 2018 nebyla zveřejněna na profilu zadavatele veřejných zakázek.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. (Nenapraveno)

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2018

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svojkovice za rok 2018

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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 72 - Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Nedostatek: Neuvolněným zastupitelům obce byla v měsíci listopadu a prosinci 2018 vyplacena odměna v částce nižší než schválené zastupitelstvem obce.

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: Smlouva o dílo uzavřená dne 11. 4. 2018 nebyla zveřejněna na profilu zadavatele veřejných zakázek.

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

c5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svojkovice za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svojkovice za rok 2018

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

- | | |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,16 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 10,21 % |
| 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 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu 96,49 % **ÚSC Svojkovice** 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. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh **ÚSC Svojkovice** překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 1 853 180 Kč.

Důvodem předlužení je čerpání úvěru na koupi pozemku, jehož součástí je stavba. 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů k 31. 12. 2018 činí 93 000 Kč. Předpokládaná splátka v roce 2019 bude ve výši 516 000 Kč.

Podpisy kontrolerek:

Leona Černá

Vendulka Vajnarová



Radka Fodorová

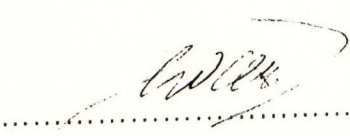
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

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 Svojkovice o počtu 7 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel


Oldřich Hádlik

starosta obce

Dne:

26. 04. 2019

OBEC SVOJKOVICE
338 22
SVOJKOVICE 21

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Svojkovice	Oldřich Hádlik
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Radka Fodorová

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 přezkumávajícímu 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.