

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Chlum, IČO: 00573981**  
**za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne: 20. 05. 2021**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Chlum**

Chlum 55, 338 08 Zbiroh

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

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- František Jansa - starosta obce
- Ing. Igor Tjutčev - 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
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 4 schválena ZO, zveřejněna v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen ZO 30. 12. 2019 jako vyrovnaný, zveřejněn v souladu se zákonem
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2023 schválen ZO 22. 5. 2018
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO 10. 6. 2020 bez výhrad, zveřejněn v souladu se zákonem
Bankovní výpisy	ČS a ČNB k 31. 12. 2020
Faktury	přijaté č. 30001 - 30094
Hlavní kniha	za období 12/2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2020
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2020
Odměňování členů zastupitelstva	za období 1 - 12/2020
Pokladní doklady	PPD a VPD č. 1-46
Pokladní kniha (deník)	za období 1-10/2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní doklady	č. 10001-10010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Smlouva k přijaté účelové dotaci	poskytnutí účelové dotace PK (450 000,- Kč) - vybudování chodníku- 1. etapa
Smlouva o dílo	Chlum - Chodník 1. etapa (636 431,- Kč bez DPH) uzavřená dne 12. 10. 2020, uveřejněná na profilu zadavatele VZ dne 20. 5. 2021
Smlouvy o převodu majetku (koupě)	koupě pozemku p. č. 654/2 ze dne 26. 3. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	konaných dne 21. 2. 2020, 13. 5. 2020, 10. 6. 2020, 30. 12. 2020
Zápisy finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 30. 11. 2020, KV ze dne 21. 2. 2020

## **B. Zjištění z jednorázového přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chlum:

**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:** ÚSC neuveřejnil na profilu zadavatele VZ smlouvu o dílo uzavřenou dne 12. 10. 2020 na akci Chlum - chodník 1. etapa v hodnotě 636 431,- Kč bez DPH. Smlouva byla uveřejněna v průběhu přezkoumání dne 20. 5. 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**

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chlum 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:** ÚSC neuveřejnil na profilu zadavatele VZ smlouvu o dílo uzavřenou dne 12. 10. 2020 na akci Chlum - chodník 1. etapa v hodnotě 636 431,- Kč bez DPH. Smlouva byla uveřejněna v průběhu přezkoumání dne 20. 5. 2021.

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chlum za rok 2020

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chlum 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	<b>0,05 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,92 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0%</b>

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

*Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový.*

„Ověřily jsme poměr dluhu **0 % ÚSC Chlum** 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 Chlum** 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 21. 05. 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 20. 5. 2021.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání.

**Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek.**

#### **Rozdělovník**

- ÚSC Chlum – starosta obce František Jansa
- Krajský úřad Plzeňského kraje – Blanka Járová

#### **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.