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

Výtisk č. 1

Čj: EK/1371/16

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Hvozd, IČO: 00257826 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

22. 3. 2017

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Hvozd

Hvozd 65, 331 01 Plasy

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Berka
- kontrolorka:
  - Bc. Lenka Bulínová, DiS.

Při přezkoumání byli přítomni:

- Daniel Reiprich - starosta obce
- Jitka Koukolíková - 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 2016 schválen ZO dne 28. 12. 2015
Rozpočtová opatření	č. 1 - 11
Rozpočtový výhled	sestaven na roky 2017-2018
Závěrečný účet	za rok 2015 schválen ZO dne 13. 4. 2016
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2016
Faktury	za přezkoumané období
Hlavní kniha	za přezkoumané období
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2016
Kniha došlých faktur	za přezkoumané období
Odměňování členů zastupitelstva	za přezkoumané období
Pokladní doklady	za přezkoumané období
Pokladní kniha (deník)	za přezkoumané období
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2016
Rozvaha	k 31. 12. 2016
Účetní doklady	za přezkoumané období
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	za přezkoumané období
Smlouva o dílo	ze dne 23. 5. 2016
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2015 - prosinec 2016
Účetní závěrka za rok 2015	schválena ZO dne 13. 4. 2016
Zápisy kontrolního a finančního výboru	za přezkoumané období

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hvozd:

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. 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.

Nedostatek: Nedostatek: Kontrolou smluv o dílo bylo zjištěno, že nebyla zveřejněna smlouva o dílo ze dne 23. 5. 2016 a dodatek č. 1 ze dne 27. 10. 2016 na profilu zadavatele obce Hvozd v souladu s výše uvedeným ustanovením.
Pozn.: od 1. 10. 2016 upravuje zveřejňování smluv o dílo § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2016

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hvozd za rok 2016

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

c4) porušení povinnosti

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hvozd za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hvozd za rok 2016

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**9,64 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**10,42 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**00,0 %**

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 22. 03. 2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Lenka Bulínová, DiS. ..... Bulínová

.....

Miroslav Berka

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE 2 odbor ekonomický

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Hvozd o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

Daniel Reiprich
starosta obce

Dne: 22. 3. 2017

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Hvozd	Daniel Reiprich
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová

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 příslušném 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 správního deliktu 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.