

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 22. 12. 2022
Spisová značka: KUUK/009554/2022/4
Číslo jednací: KUUK/145246/2022
UID: kuukes861eecb6
Počet listů/příloh: 10/0

ZÁPIS Z DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022 obce Droužkovice, IČ: 00261858

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v termínu 15. 11. 2022 - 16. 11. 2022

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem 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.“).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce Droužkovice, na adrese Rudé Armády 80, 431 44 Droužkovice.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 27. 7. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 30. 9. 2022.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Blanka Pospíšilová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Zdeněk Národa - starosta
- Renata Vaňousová - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Droužkovice bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., a byly prověřovány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|-----------------------------|--|
| Návrh rozpočtu | - zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021. |
| Rozpočtová opatření | - ÚSC upravil v roce 2022 schválený rozpočet čtyřmi rozpočtovými opatřeními (dále také "RO"): č. 1 schváleno ZO dne 28. 2. 2022, zveřejněno dne 1. 3. 2022, č. 2 schváleno ZO dne 30. 3. 2022, zveřejněno dne 4. 4. 2022, č. 3 schváleno ZO dne 30. 5. 2022, zveřejněno dne 31. 5. 2022, č. 4 schváleno ZO dne 14. 9. 2022, zveřejněno dne 15. 9. 2022, - prověřeno pořízení do výkazu FIN 2 - 12 M ve znění zveřejněných RO, - všechna RO zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup. |
| Schválený rozpočet | - schválen ZO dne 20. 12. 2021 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 16 853 500 Kč, výdaje ve výši 20 545 107 Kč, schodek ve výši 3 691 607 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2021 činí 18 291 921,83 Kč, - závazné ukazatele pro ÚSC stanoveny takto: „Závaznými ukazateli budou paragrafy. Pouze v případě, kdy se na paragrafy neúčtuje, položky účtové skupiny 1-4. Dalšími závaznými ukazateli jsou vybrané položky rozpočtové skladby týkající se účelových neinvestičních příspěvků (MŠ Droužkovice – 5331, DSO Chomutovsko – 5329, Statutární město Chomutov – 5321) a neinvestičních transferů (5200 – 5299), popřípadě investičních příspěvků (MŠ Droužkovice – 6331)(sic!)", - prověřeno řádné pořízení schváleného rozpočtu z výkazu FIN 2-12 M k 30. 9. 2022. |
| Střednědobý výhled rozpočtu | - zpracován na roky 2021 až 2024, schválen ZO usnesením č. 211/2020 dne 21. 12. 2020, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 21. 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 2021 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 8. 6. 2022 do 4. 7. 2022, - závěrečný účet za rok 2021 obsahoval zákonné údaje, závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZO č. 349/2022 dne 29. 6. 2022 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 30. 6. 2022. |
| Bankovní výpis | - zůstatky bankovních účtů (2x) dle bankovních výpisů ke dni 30. 9. 2022 souhlasí s účetním záznamem rozvahového účtu 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu Rozvaha a řádkem 6010 Základní běžný účet ÚSC výkazu FIN 2-12 M, sestaveným ke dni 30. 9. 2022. |

| | |
|-------------------------|--|
| Evidence pohledávek | - vedena v informačním systému GINIS Express v jeho jednotlivých modulech a je analyticky členěna dle jednotlivých typů pohledávek: - poplatky, pronájmy bytových a nebytových prostor - DDP (daně, dávky, poplatky), - odběratelské faktury - KOF (kniha odeslaných faktur), - pohledávky ze smluv - SML (smlouvy), WESS (Elektronická spisová služba), tabulkový procesor MS Excel. |
| Evidence poplatků | - ÚSC stanovil obecně závaznou vyhláškou (dále také "OZV") místní poplatek: - ze psů, OZV č. 2/2019, vydaná ZO dne 20. 12. 2019 usnesením č. 117/2019, - za obecní systém odpadového hospodářství, OZV č. 1/2021, vydaná ZO dne 28. 6. 2021 usnesením č. 254/2021, - evidence vedena v informačním systému GINIS - poplatkový modulu Daně, dávky, poplatky, - účetní doklad č.: 10014 ze dne 31. 1. 2022, předpis místního poplatku za psy na rok 2022; 10015 ze dne 31. 1. 2022, předpis místního poplatku za odpad na rok 2022; 90311 ze dne 4. 4. 2022, úhrada místního poplatku za psa a odpad; 90315 ze dne 6. 4. 2022, úhrada místního poplatku za odpady; 90349 ze dne 20. 4. 2022, úhrada místního poplatku za odpady; 90368 ze dne 28. 4. 2022, úhrada místního poplatku za psa a odpady. |
| Evidence závazků | - vedena v informačním systému GINIS v jeho jednotlivých modulech a je analyticky členěna dle jednotlivých typů závazků: - dodavatelské faktury - KDF (kniha došlých faktur), - smluvní závazky - SML (smlouvy), WESS (Elektronická spisová služba), tabulkový procesor MS Excel. |
| Faktura | - faktury přijaté: - od č. 50101 do č. 50131 za období 08 - 09/2022, - od č. 51027 do č. 51032 za období 08 - 09/2022, - faktury vystavené: - od č. 40001 do č. 40012 za období 01 - 03/2022, - od č. 40030 do č. 40036 za období 09/2022. |
| Hlavní kniha | - sestavena ke dni 30. 9. 2022. |
| Kniha došlých faktur | - sestavena ke dni 30. 9. 2022, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 Dodavatelé výkazu Rozvaha. |
| Kniha odeslaných faktur | - sestavena ke dni 30. 9. 2022, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 Odběratelé výkazu Rozvaha. |
| Pokladní doklad | - od č. 90155 do č. 90306 za období 03/2022, - od č. 90434 do č. 90474 za období 06/2022, - od č. 90575 do č. 90630 za období 09/2022. |
| Příloha rozvahy | - sestavena ke dni 30. 9. 2022. |
| Rozvaha | - sestavena ke dni 30. 9. 2022. |
| Účetní doklad | - od č. 796 do č. 860 k bankovním výpisům KB, a. s., poř. č. 167 - 186, za období 09/2022, - od č. 20022 do č. 20029 k bankovním výpisům ČNB, poř. č. 15 - 23, za období 07 - 09/2022, - od č. 10001 do č. 10016, vnitřní účetní doklad, za období 01/2022, - od č. 60001 do č. 60007, vnitřní účetní doklad - mzdy, za období 01 - 03/2022, - č. 70006 ze dne 31. 3. 2022, vnitřní účetní doklad - odpisy majetku vč. rozpouštění transferů za 03/2022, |

| | |
|--|---|
| | - č. 70016 ze dne 30. 9. 2022, vnitřní účetní doklad - odpisy majetku vč. rozpouštění transferů za 09/2022, |
| Účtový rozvrh | - platný pro rok 2022. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | - sestaven ke dni 30. 9. 2022. |
| Výkaz zisku a ztráty | - sestaven ke dni 30. 9. 2022. |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací | - sestavena ke dni 30. 9. 2022. |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | - sestavena ke dni 30. 9. 2022. |
| Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán | <p>- organizační složka:</p> <p>- Dobrovolný veřejný požární sbor Droužkovice, - předložena Zřizovací listina, kterou Obecní úřad Droužkovice, s účinností od 28. dubna 1992 zřizuje rozhodnutím 9/92 ze dne 28. dubna 1992 Dobrovolný veřejný požární sbor, na základě ustanovení § 68 odst. 1 zákona ČNR č. 133/1985 Sb., o požární ochraně, ve znění zákona č. 425/1990 Sb., - ověřeno finanční plnění paragrafu 5512 Požární ochrana - dobrovolná část v souladu se schváleným rozpočtem ÚSC na rok 2022, v průběhu účetního období došlo ke snížení schváleného rozpočtu, vyčerpáno bylo 16 % upraveného rozpočtu.</p> <p>- příspěvková organizace:</p> <p>- Mateřská škola Droužkovice, ul. Rudé armády 22, okres Chomutov, příspěvková organizace, - IČ 72741490, - Zřizovací listina příspěvkové organizace obce (dále také p. o.) č. j. 183/02 ze dne 25. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2003, - zapsána do Obchodního rejstříku Krajského soudu v Ústí na Labem, spisová značka Pr 280 dne 28. 6. 2003, - nové úplné znění ZL: Změna zřizovací listiny příspěvkové organizace obce č. j. 191/2006 ze dne 27. 2. 2006, - uložena ve Sbírce listin dne 23. 10. 2006, - majetek svěřen do výpůjčky - Smlouva o výpůjčce č. 192/2006 ze dne 27. 2. 2006, schválena ZO dne 27. 2. 2006 usnesením č. 192/2006.</p> <p>- Odpisový plán na rok 2022 pro Mateřskou školu Droužkovice schválen ZO dne 28. 2. 2022 usnesením č. 301/2022.</p> |
| Darovací smlouvy | <p>- Darovací smlouva č. 14/2022 ze dne 4. 4. 2022 uzavřená mezi obcí Droužkovice a společností Severočeskými doly, a. s., IČ 49901982, jako dárcem, - dar v celkové částce 1 000 000 Kč, - účel daru: na podporu regionálního rozvoje infrastruktury a revitalizace majetku ve správě měst a obcí v regionu, kde společnost vyvíjí svou činnost, - termín využití daru: do 31. 12. 2022, termín vyúčtování: 31. 1. 2023, - předpis daru - vnitřní účetní doklad č. 10066 ze dne 4. 4. 2022, - poskytnutí daru - účetní doklad č. 406 ze dne 19. 4. 2022 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 72, ze dne 19. 4. 2022.</p> |

| | |
|---|---|
| <p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p> | <ul style="list-style-type: none"> - ZO dne 16. 4. 2019 usnesením č. 58/2019 schválilo Plán rozvoje sportu obce Droužkovice 2019 - 2022, - Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 5. 1. 2022 s TJ Slavoj Droužkovice, IČ 14867036, jako příjemcem, - neinvestiční dotace ve výši 60 000 Kč na zabezpečení činnosti tělovýchovné jednoty v souladu s podanou žádostí o dotaci, - termín využití do 30. 11. 2022, povinnost vyúčtování do 15. 12. 2022, povinnost vrácení nevyčerpané částky do 15 dní po předložení vyúčtování, - žádost podána písemně dne 22. 11. 2021, částka byla v žádosti uvedena, - poskytnutí schváleno ZO dne 20. 12. 2021 usnesením č. 293/2021, - ověřeno zveřejnění dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na desce umožňující dálkový přístup dne 6. 1. 2022, uvedeno datum sejmutí 7. 1. 2025, - předpis dotace - účetní doklad č. 10003 ze dne 11. 2. 2021, - poskytnutí dotace příjemci - účetní doklad č. 154 ze dne 17. 2. 2021. |
| <p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p> | <ul style="list-style-type: none"> - v roce 2022 ÚSC přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále jen ÚZ): ÚZ 13101 z rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací, ÚZ 17508 z kapitoly Ministerstva pro místní rozvoj - Podpora rozvoje regionů 2019+ - program č. 11782 - investiční, ÚZ 98043 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa (dále také "VPS") řízené Ministerstvem financí (dále také "MF") - Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2022, ÚZ 98071 z kapitoly SR VPS řízené MF - Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu České republiky, ÚZ 98187 z kapitoly SR VPS řízené MF - Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích, ÚZ 98043 předloženo: <ul style="list-style-type: none"> - vyznění o Poskytnutí příspěvku ze státního rozpočtu dle zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu ze dne 14. 4. 2022, - příspěvek ze státního rozpočtu za bonusové období od 22. listopadu 2021 do 31. ledna 2022, - příjem finančních prostředků ve výši 47 500,79 Kč dne 21. 4. 2022 na bankovní účet ČNB, bankovní výpis č. 9, - vyznění o Poskytnutí příspěvku ze státního rozpočtu dle zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu ze dne 19. 7. 2022, - příjem finančních prostředků ve výši 1 785,59 Kč dne 21. 7. 2022 na bankovní účet ČNB, bankovní výpis č. 18, - prověřeno z hlediska označení příjmů účelovým znakem, - příspěvek není účelově určen a nepodléhá finančnímu vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022, a proto se výdaje neoznačují účelovým znakem. |
| <p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Kupní smlouva se Z. V., Droužkovice, ze dne 19. 1. 2022, na: <ul style="list-style-type: none"> p. p. č. 337/3 o výměře 41 m², zahrada, p. p. č. 337/4 o výměře 40 m², zahrada, p. p. č. 337/5 o výměře 333 m², zahrada, vše k. ú. Droužkovice, obec Droužkovice, |

| | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> - schváleno ZO dne 20. 12. 2021 usnesením č. 294/2021 včetně ceny 300 Kč/m², - záměr zveřejněn od 3. 11. 2021 do 19. 11. 2021, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-752/2022-503, právní účinky ke dni 1. 2. 2022, - předpis pohledávky - účetní doklad č. 70003 ze dne 1. 2. 2022, - úhrada pohledávky - účetní doklad č. 78 ze dne 19. 1. 2022 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 14, ze dne 19. 1. 2022. |
| Smlouvy o věcných břemenech | <ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-40117703 CV-Droužkovice, 1xOM, na p. p. č. 193/1 v k. ú. Droužkovice mezi obcí Droužkovice a společností ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ 24729035, zastoupenou firmou Elektromont Matějka, a. s., Nové Strašecí, IČ 25732633, právo umístit, spravovat, udržovat zařízení distribuční zařízení (kabelové vedení NN + přípojková skříň), ze dne 4. 1. 2022, - schváleno usnesením č. 239/2021 ZO dne 20. 12. 2021, - úplatná, na dobu neurčitou, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-523/2022-503, právními účinky vkladu ke dni 24. 1. 2022, - předpis pohledávky - účetní doklad č. 40001 ze dne 31. 1. 2022, - úhrada pohledávky - účetní doklad č. 213 ze dne 3. 3. 2022 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 42, ze dne 3. 3. 2022, - pozemek byl již v minulosti věcným břemenem zatížen. |
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem | <ul style="list-style-type: none"> - záměr prodeje části p. p. č. 674/39 o výměře 117 m², k. ú. Droužkovice, obec Droužkovice, - zveřejněno od 6. 5. 2022 do 22. 5. 2022, - schváleno ZO dne 21. 1. 2019 usnesením č. 50/219. |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | <ul style="list-style-type: none"> - veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Česle u ČOV v Droužkovicích" formou poptávkového řízení, - žádost o cenovou nabídku ze dne 20. 1. 2022 - přímo oslovení 3 dodavatelé, doložena elektronická komunikace ze dne 20. 1. 2022, termín zaslání nabídky do 28. 2. 2022 do 12,00 hod., - nabídka obdržena od všech 3 dodavatelů, - Protokol z posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8. 3. 2022, vítězný uchazeč Fontana R, s. r. o., Brno, IČ 47911972, nabídková cena 360 000 Kč bez DPH, tj. 435 600 Kč včetně DPH, součástí Prezenční listina členů výběrové komise ze dne 8. 3. 2022, - Čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmu všech 4 členů výběrové komise ze dne 8. 3. 2022, - ZO dne 30. 3. 2022 vzalo na vědomí výsledek výběrového řízení, - Objednávka ze dne 17. 3. 2022 na provedení prací v ceně cenové nabídky z výběrového řízení, - Smlouva o dílo ze dne 24. 3. 2022 uzavřena s vybraným zhotovitelem Fontana R, s. r. o., Brno, IČ 47911972, cena díla v souladu s cenovou nabídkou, zveřejněna na úřední desce ÚSC dne 29. 3. 2022. |
| Výsledky externích kontrol | <ul style="list-style-type: none"> - Platební výměr č. 56/438/22/552 ze dne 26. 7. 2022 od Okresní správy sociálního zabezpečení Chomutov, - kontrola za období od 1. 11. 2018 do 31. 3. 2022, - zjištění kontrolního orgánu - povinnost uhradit dlužné pojistné ve výši 1 348 Kč a penále z tohoto dlužného pojistného ve výši 117 Kč, celkem tedy 1 465 Kč, - předpis pojistného a penále - opravný vnitřní účetní doklad č. 010148 ze dne 1. 11. 2022, |

| | |
|--|--|
| | - úhrada - účetní doklad č. 721 ze dne 3. 8. 2022 k bankovnímu výpisu KB, poř. č. 146, ze dne 3. 8. 2022. |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | - ze dne 20. 12. 2021, 28. 2. 2022, 30. 3. 2022, 30. 5. 2022, 29. 6. 2022 a 14. 9. 2022 - pro účely přezkoumání hospodaření použito výběrovým způsobem. |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | - zastupitelstvo obce dne 17. 1. 2019 zřídilo rezervní fond (dále také "RF") za účelem údržby kanalizační sítě, - zřízen zastupitelstvem obce dne 17. 1. 2019, - Vnitřní směrnice obce ustavující zásady tvorby a použití rezervního fondu financování rozvoje a obnovy kanalizační sítě obce Droužkovice č. 01/2019, účinná od 1. 1. 2019, - Vnitřní směrnice obce ustavující zásady tvorby a použití rezervního fondu financování rozvoje a obnovy kanalizační sítě obce Droužkovice č. 01/2022, účinná od 1. 10. 2022, nahrazuje směrnici č. 01/2019 v plném rozsahu, - schválena ZO dne 14. 9. 2022 usnesením č. 360/2022, - změna výpočtu částky pro přiděl do fondu (zvýšení), - ke dni 30. 9. 2022 nebylo z RF čerpáno, ověřeno v hlavní knize účetnictví k 30. 9. 2022, - zůstatek samostatného bankovního účtu RF ke dni 30. 9. 2022 souhlasí s účetním záznamem rozvahového účtu 236 Běžné účty fondů ÚSC výkazu Rozvaha a řádkem 6020 Běžné účty fondů ÚSC výkazu FIN 2-12 M sestaveným k 30. 9. 2022, - ZO dne 20. 12. 2021 usnesením č. 6 schválilo převod částky 558 000 Kč do Rezervního fondu pro financování rozvoje a obnovy kanalizační sítě a ČOV za rok 2021, - tvorba RF za rok 2021 uskutečněna v měsíci lednu 2022, účetní doklad č. 30001 ze dne 4. 1. 2022. |
| Mateřská škola Droužkovice, příspěvková organizace | - ZO dne 21. 9. 2015 usnesením č. 61/2015 schválilo udělení předběžného souhlasu s přijímáním všech účelově neurčených finančních darů do výše 20 tis. Kč., - ZO dne 27. 10. 2021 usnesením č. 277/2021 schválilo rozpočet p. o. na rok 2022, - ZO dne 27. 10. 2021 usnesením č. 278/2021 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024, - ZO dne 21. 9. 2015 usnesením č. 61/2015 schválilo udělení předběžného souhlasu s přijímáním všech účelově neurčených finančních darů do výše 20 tis. Kč., - ZO dne 28. 2. 2022 usnesením č. 302/2022 schválilo kladný výsledek hospodaření p. o. za rok 2021, - zisk ve výši 8 001,40 Kč bude rozdělen: rezervní fond - částka 1 601,40 Kč, fond odměn - 6 400 Kč, - ve výkazech Rozvaha a Příloha k 30. 6. 2022 ověřeno přeúčtování hospodářského výsledku v souladu s rozhodnutím zřizovatele. |
| Účetní závěrka roku 2021 | - za rok 2021 projednávána a schválena ZO dne 30. 5. 2022, usnesením č. 335/2022, - zaúčtování výsledku hospodaření ve schvalovacím řízení - účetní doklad č. 10097 ze dne 30. 6. 2022. |
| Vnitřní kontrolní činnost | - Kontrolní výbor (dále také "KV"): - předložen Protokol č. 2/2022 ze dne 12. 9. 2022, - kontrolováno: usnesení ZO č. 24 - 26, - kontrolní zjištění: nebyly zjištěny nedostatky, - protokol je vlastnoručně podepsán všemi členy KV a starostou ÚSC za osobu kontrolovanou, |

| | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> - Finanční výbor (dále také "FV"): - předložen Protokol č. 4/2022 ze dne 14. 9. 2022, - kontrolováno: sestavení návrhu 4. rozpočtového opatření, - kontrolní zjištění: nebyly zjištěny nedostatky, - protokol je vlastnoručně podepsán všemi členy FV a starostou a účetní ÚSC za osobu kontrolovanou. |
|--|--|

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Droužkovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce Droužkovice za rok 2021

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, které byly odstraněny:

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. (napraveno)

Obec Droužkovice uzavřela dne 29. 6. 2021 smlouvu o dílo se společností VYSSPA Sports Technology s. r. o., Plzeň, IČ 27967638, název díla: Modernizace hřiště v Droužkovicích, předmět díla: EPDM povrch, oplocení, cena 1 629 452 Kč bez DPH.

Obec smlouvu zveřejnila dne 1. 7. 2021 způsobem umožňujícím dálkový přístup (Smlouva o dílo - Modernizace hřiště v Droužkovicích - Oficiální stránka obce Droužkovice (drouzkovice.cz)).

Smlouva nebyla ke dni dílčího přezkoumání hospodaření, t. j. 19. 11. 2021, 12:00 hod. zveřejněna na profilu zadavatele (Profil zadavatele: Obec Droužkovice, Veřejné zakázky a profily zadavatelů (vhodne-uverejneni.cz)). Nebylo dodrženo ustanovení § 219 odst. 1 Zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, které stanoví pro zveřejnění smlouvy s plněním nad 500 tis. Kč bez DPH na profilu zadavatele lhůtu 15 dní po podpisu smlouvy. Zde lhůta uplynula dne 14. 7. 2021.

Došlo k ohrožení právem chráněného zájmu veřejnosti, spočívajícího v možnosti zpětné kontroly veřejných zakázek a postupu veřejného zadavatele, jež přispívá k hospodárnému vynakládání veřejných prostředků.

- Systémové nápravné opatření (splněno dne: 6. 1. 2022) - Systémové opatření: Zpráva starosty ÚSC ze dne 7. 1. 2022 o přijetí systémového opatření k předcházení podobných pochybení v budoucnu, a sice formou proškolení zaměstnanců odpovědných za zveřejňování smluv a zavedení kontroly zveřejňování smluv, včetně jejich změn a dodatků v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Na portálu zadavatele ověřeno standardní dodržování zákonných lhůt od roku 2018. Zjištěný případ lze považovat za ojedinělý. Ověřeno na zveřejnění dvou dodatků ke Smlouvě o dílo, Dodatek č. 1 uzavřen dne 12. 11. 2021, zveřejněn na profilu zadavatele v zákonném termínu dne 24. 11. 2021, Dodatek č. 2 uzavřen dne 15. 12. 2021, zveřejněn na profilu zadavatele v zákonném termínu 15. 12. 2021 (napraveno).

Ústí nad Labem dne 22. 12. 2022

Ing. Blanka Pospíšilová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

| | |
|---|--------------------------------|
| Dokument je podepsán elektronickým podpisem | |
| Podpisující: | Ing. Blanka Pospíšilová |
| Organizace, OJ: | |
| Sériové č. cert.: | 11966374 |
| Vydavatel cert.: | LCA Qualified 2 CA/RSA 03/2016 |
| Datum a čas: | 03.01.2023 13:24:52 |
| Důvod: | |
| Místo: | |

Ing. Barbora Jirásková
kontrolor

| | |
|---|--------------------------------|
| Dokument je podepsán elektronickým podpisem | |
| Podpisující: | Ing. Barbora Jirásková |
| Organizace, OJ: | |
| Sériové č. cert.: | 11996562 |
| Vydavatel cert.: | LCA Qualified 2 CA/RSA 02/2016 |
| Datum a čas: | 03.01.2023 10:41:45 |
| Důvod: | |
| Místo: | |

Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření obce Droužkovice byl projednán na místě se starostou obce Droužkovice dne 16. 11. 2022.

Za okamžik seznámení územního celku s obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření podle § 6 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. se považuje den doručení tohoto zápisu do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro obec Droužkovice
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

