

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dne 18. 4. 2017.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016**

#### **➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 147a odst. 1,2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Obec jako zadavatel uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku služeb - Těžba a přiblížování dřeva harvesterovou technikou - na celkovou částku 642.212,40 Kč bez DPH + 134.864,17 Kč 21% DPH tj. celkem 777.076,57 Kč včetně DPH, celková částka po zaokrouhlení činí 777.077 Kč. Dodavatelem byla společnost Jihozápadní dřevařská a.s. Sušice IČO 25236237 DIČ CZ 25236237. Výběr dodavatele schválen v ZO dne 21.1.2016. Obec nedoložila k této veřejné zakázce uzavření smlouvy, včetně jejího uveřejnění na profilu zadavatele.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Předložena smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Jihozápadní dřevařská a.s., Sušice ze dne 8. 2. 2016 na částku 642.212,40 Kč nez DPH.

Doloženo zveřejnění na profilu zadavatele dne 27. 10. 2016 pod systémovým číslem P16V00009555.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

*ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)*

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Územní celek nedodržel zásady účtování.*