

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nakoupila služby za těžbu a přibližování dřeva harvestorovou technikou od dodavatele Jihozápadní dřevařská a.s. Sušice. Za tyto služby byly obci doručena došlá faktura č. 2160550 ze dne 11. 5. 2016 na částku 590.557 Kč a došlá faktura č. 2160549 ze dne 11.5.2016 na částku 186.520 Kč, zaúčtované účetním dokladem č. 1605-000012 a č.1605-000013. Dále obec vystavila odeslanou fakturu č. 16-0002-406 dne 29. 4. 2016 na částku 815.673 Kč za prodej dřevní hmoty odběrateli Jihozápadní dřevařská a.s. Sušice, zaúčtované účetním dokladem č.1604-000200 ze dne 29. 4. 2016.

Dle návrhu dohody na vzájemné vyrovnání pohledávek a závazků na celkovou částku 777.077 Kč ze dne 19. 5. 2016 byl proveden vzájemný zápočet pohledávky a závazků v celkové částce 777.077 Kč a zbývající část pohledávky - odeslané faktury č. 16-0002-406 ve výši 38.596 Kč byla odběratelem Jihozápadní dřevařská a.s. Sušice uhrazena obci na BÚČ ČSOB dne 1.6.2016.

Kontrolou účetního dokladu č. 16-801-00330 ze dne 1.6.2016, kde byl zaúčtován vzájemný zápočet pohledávky a závazků v celkové částce 777.077 Kč bylo zjištěno, že účetní jednotka při zaúčtování tohoto vzájemného zápočtu nedodržela správný postup, neboť o zápočtu účtovala jako o faktické úhradě celkové pohledávky a celkových závazků přes BÚČ (účet 2310100) , včetně použití rozpočtové skladby- zařídění na § a na položky

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Předložen opravný účetní doklad č. 1609-000118 ze dne 30. 9. 2016 oprava zaúčtování zápočtu

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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 Strašice, jako zadavatel, uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu - těžební činnost – těžba a přibližování dříví . Na tuto veřejnou zakázku malého rozsahu byla uzavřena kupní smlouva na dodávku dříví a smlouva o dílo č. 1/2016 uzavřená se zhotovitelem Jihozápadní dřevařská a.s., Sušice na celkovou částku bez DPH 642.212,40 Kč dne 8. 2. 2016. Kontrolou zveřejnění této kupní smlouvy na profilu zadavatele bylo zjištěno, že tato kupní smlouva byla zveřejněna až dne 27. 10. 2016, pod systémovým číslem P16V00009555, čímž nebyla dodržena lhůta 15 dnů od jejího uzavření.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.