



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Č.j.: KUJCK 33227/2014 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014**  
**obce Mezná, IČ 00667030**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

- 10. listopadu 2014 jako dílčí přezkoumání
- 18. února 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Mezná za rok 2014** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 3.9.2014 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.**

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 268 dne 18.7.2014**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Václav Pražma - místostarosta**

Ladislava Trešlová - účetní

## **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 ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 18.2.2015.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014**

#### **➤ 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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

###### **Porušení právního předpisu:**

*Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 41 odst. 1*

###### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.*

###### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Kontrolou nájemní smlouvy na pronájem klubovny bylo zjištěno, že neobsahuje doložku potvrzující, že byly splněny podmínky zákona č. 128/2000 Sb., tj. že byl zveřejněn záměr pronájmu nebytových prostor.*

###### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Popis plnění opatření:** Nájemní smlouva byla doplněna o doložku, která potvrzovala zveřejnění záměru pronájmu nemovitosti.

##### **2. 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. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 26*

###### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací*

###### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Obec uskutečnila výběrové řízení na akci Rekonstrukce chodníku u Návesního rybníku a části kanalizace. Dle vnitřní směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platné od 2.6.2013 u zakázek v hodnotě od 300.001 Kč bez DPH výběr provede zastupitelstvo obce. Kontrolou bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce dne 25.7.2014 jmenovalo výběrovou komisi, která dne 20.8.2014 provedla výběr dodavatele a smlouva o dílo byla podepsána dne 21.8.2014, aniž by byl výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce. Zastupitelstvo obce bylo s výsledkem výběrového řízení seznámeno až dne 29.8.2014. Vnitřní směrnice o zadávání veřejných*

