



# O B E C S K O R K O V



Krajský úřad Středočeského kraje  
Odbor interního auditu a kontroly  
Zborovská 11  
150 21, Praha 5

Vaše SpZn.: SZ\_061654/2020/KUSK  
Vaše č.j.: 001476/2021/KUSK  
Naše č.j.: 13/07/2021/1  
Vyřizuje: Tomáš Zach  
Tel.: 602758013  
Datum: 13.07.2021

## NÁPRAVNÁ OPATŘENÍ

ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Skorkov za rok 2020, IČ 70541981

Přezkoumání proběhlo dne 21.12.2020 a 09.06.2021.

### Zjištěny byly následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, § 122, odst. 1, neboť:**

*Obec jako zadavatel veřejné zakázky malého rozsahu neuzavřel Smlouvy o dílo se zhotovitelem PORR a.s. Praha 10 na provedené stavební práce (opravy komunikací) 1/ "oprava místní komunikace Pod Strání" ve výši Kč 416.808,00 bez DPH (Kč 504.337,68 včetně DPH), 2/ "Skorkov - obratiště" ve výši Kč 331.538,00 bez DPH (Kč 401.160,98 včetně DPH), 3/ "Otradovice" ve výši Kč 579.828,00 bez DPH (Kč 701.591,88 včetně DPH). Podotýkáme, že stavební práce "Otradovice" ve výši Kč 579.828,00 bez DPH podléhaly zveřejnění na profilu zadavatele. Dále podotýkáme, že stavební práce bodem 2/ a 3/ byly provedeny na základě cenové nabídky č. 0000b/20, která byla poptána na stavební práce bodu 1/.*

**Návrh opatření:** Zastupitelstvo zajistí řádné uzavírání smluv na zakázky podobného rozsahu a zajistí, aby byly podobné zakázky zveřejňovány na profilu zadavatele dle zákona.

**Zodpovídá:** starosta, zastupitelstvo obce

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 84 odst. 2 písm. p), neboť:**

*Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva, v případě Dohody o provedení práce uzavřené s místostarostou obce pí A.K. dne 30.12.2019 na období od 1.1.2020 do 31.12.2020.*

**Návrh opatření:** Zastupitelstvo zajistí bezodkladně řádné schválení dalšího pracovního vztahu mezi obcí a místostarostkou obce dle zákona.

**Zodpovídá:** starosta, zastupitelstvo



# O B E C S K O R K O V



## **Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání**

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 16 odst. 4, neboť:**

*Rozpočtová opatření č. 1, č. 6, č. 8 byla schválena zastupitelstvem obce až po jeho provedení (č. 1 schváleno dne 24.4.2020 - provedeno do výkazu Fin 2-12M sestaveného k 31.1.2020, č. 6 schváleno dne 19.8.2020 - provedeno do výkazu Fin 2-12M sestaveného k 30.6.2020, č. 8 schváleno dne 26.10.2020 - provedeno do výkazu Fin 2-12M sestaveného k 30.9.2020), podotýkáme, že rozpočtová opatření bylo možné schválit v kompetenci starosty obce.*

**Návrh opatření:** Obec bude schvalovat rozpočtová opatření včas

**Zodpovídá:** starosta, účetní obce

## **Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných za předchozí roky**

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 30 odst. 1 a 4, neboť:**

*Obec neprovedla řádným způsobem dokladovou inventuru účtů (nedoložila přílohu k inventarizovanému účtu) např. 337 Zdravotní pojištění, 342 Ostatní daně, 374 Krátkodobé přijaté zálohy. Dále neprovedla řádnou inventur účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, neboť majetek uvedený v inventurním soupisu (hrazení kontejnerového stání, kontejnerové stání) byl dokladem č. 990005 dne 1.10.2018 odúčtován z účtu 028 a z účetního zápisu není zřejmé jeho zařazení.*

**Návrh opatření:** Obec provede řádnou dokladovou inventuru všech účtů vč. příloh. Dále pak provede detailní inventuru drobného dlouhodobého majetku dle skutečnosti.

**Zodpovídá:** starosta, účetní obce

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, § 219 odst. 1, neboť:**

*Obec jako zadavatel neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se o Kupní smlouvu ze dne 24.6.2019 uzavřenou s Auto Trutnov s.r.o. (dodavatel) na nákup dopravního automobilu Ford ve výši Kč 784.109,00 bez DPH.*

**Návrh opatření:** Obec bude včas zveřejňovat na profilu zadavatele uzavřené smlouvy na veřejné zakázky vč. všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

**Zodpovídá:** starosta



# OBEC SKORKOV



Dne: 10.7.2021

Zpracoval: Bc.Tomáš Zach, starosta obce

Schválil: Bc.Tomáš Zach, starosta obce

Vyvěšeno: 13.7.2021

Sejmuto:

Vyvěšeno na el.úřední desce: 13.7.2021