

MINISTERSTVO FINANCÍ



Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření
Ústeckého kraje
za rok 2012

(Č.j.: MF-90824/2012/17)

**Ministerstvo financí****odbor 17 Kontrola****oddělení Přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků**

Č. j.: MF-90824/2012/17

Z P R Á V A

o výsledku přezkouvání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2012

Přezkouvání hospodaření se uskutečnilo ve dnech:

- od 12.11.2012 do 30.11.2012 jako 1. dílčí přezkouvání hospodaření,
- od 22.10.2012 - 9.11.2012 ve smyslu ustanovení § 9 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v sídle Domovy pro osoby se zdravotním postižením Ústí nad Labem, příspěvková organizace,
- od 18.2.2013 do 22.2.2013,
- a od 1.4.2013 do 12.4.2013.

Přezkouvání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2012 bylo provedeno na základě ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkouvání: Krajský úřad Ústeckého kraje
Velká Hradební 3118, 400 02 Ústí nad Labem

Přezkouvání vykonali:**Ing. Roman Knetl, kontrolor pověřený řízením přezkouvání,**

kontrolní skupina: Ing. Pavel Květoň,

Ing. Vladimír Remeš,

- přibrané osoby:
 - Pavlína Doležalová
 - Květoslava Divoká
 - Romana Neumanová
 - Roman Novák
 - Dagmar Pavlíková
 - Iva Vondrová

Přezkouvání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkouvávané období rok 2012.

Předmět přezkoumání:

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2012****➤ méně závazné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**1.1. Porušení právního předpisu:**

zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách

Ustanovení: § 82 odst. 2

Znění ustanovení:

§ 32 Úprava návrhu smlouvy v jednacím řízení s uveřejněním

(1) Uchazeč, jenž se podle výsledků jednání o nabídkách umístil první v pořadí, doručí zadavateli do 7 dnů po doručení protokolu o konečném výsledku hodnocení upravený návrh smlouvy, pokud se nedohodne se zadavatelem na jiné lhůtě. Zadavatel je povinen tomuto uchazeči společně s protokolem o konečném výsledku hodnocení zaslat kopie veškerých protokolů z jednání o jeho nabídce.

(2) ...

§ 82 Uzavření smlouvy

(2) Pokud nebyly ve stanovené lhůtě podány námitky podle § 110 odst. 4, uzavře zadavatel smlouvu s vybraným uchazečem do 15 dnů po uplynutí lhůty pro podání námitek. Smlouvu uzavře zadavatel v souladu s návrhem smlouvy obsaženým v nabídce vybraného uchazeče, popřípadě upraveným podle § 32.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Veřejná zakázka VZ – ZPZ – 1/INV/2012 – Údržba vybraných cenných území ve správě ÚK řízenou pastvou 2012 – 2013.

Výběrové řízení bylo provedeno podle ustanovení § 38 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Jednalo se tedy o zjednodušené podlimitní řízení.

Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky bylo uchazečům rozesláno dne 21.3.2012. Byla řešena jedna námitka, která byla – zamítnuta dne 13.4.2012. Smlouva o dílo č. 12/SML1363 byla uzavřena až dne 22.5.2012, tj. 39 dní po datu, kdy byla zamítnuta námitka.

Z výše uvedeného vyplývá, že nebyla dodržena 15 denní lhůta. Tím došlo k porušení ustanovení § 82 odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Kontrola plnění opatření: K tomuto nedostatku předal krajský úřad kontrolní skupině systémové opatření - pořadové číslo O-7/2013 (číslo jednací 50/KR/2012) – název opatření: „Opatření, kterým se mění směrnice č. S-3/2012 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi. Účinnost předpisu – 1.4.2013. Opatření bylo vydáno na základě plnění zabezpečení Rady Ústeckého kraje č. 45/10/2013 ze dne 13.3.2013. V opatření, resp. ve změnách

pravidlech tímto opatřením se mj. uvádí – článek 5 bod 5.5.2 Uzavření smlouvy písm. a) citace:

„Rozhodovací orgán nesmí před uplynutím lhůty pro podání námitek podle § 110 odst. 3 až 5 ZVZ uzavřít smlouvu s uchazečem, jehož nabídka byla vybrána jako nejvhodnější. (§ 82, § 110 odst. 6 a § 111 odst. 5 ZVZ). Pokud nebyly podány námitky proti rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky nebo proti rozhodnutí o vyloučení z účasti v zadávacím řízení (dle § 110 odst. 4 ZVZ), musí gestor zajistit uzavření smlouvy s vybraným uchazečem do 15 dnů po uplynutí lhůty pro podání námitek (§ 82 odst. 2 ZVZ). Uzavřením smlouvy se rozumí rovněž vystavení objednávky u VZMR.“

Jednalo se o nedostatek, který nelze odstranit. Bylo přijato systémové opatření.

Opatření bylo splněno.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Poskytnuté zahraniční prostředky jsou kontrolovány, v souladu se Zásadami pro činnost auditního orgánu a pověřených subjektů auditního orgánu, schválených usnesením vlády č. 760 ze dne 11. července 2007, jinými subjekty. Z toho důvodu se při přezkoumávání hospodaření duplicitní kontrola neprovádí.
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny nenapravené chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2012

D.I. Při přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, ke kterým byla přijata opatření k nápravě zjištěných nedostatků a kromě chyb a nedostatků, které již byly napraveny.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,62 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,87 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Celková hodnota dlouhodobých závazků v běžném období činí 2 778 372 348,56 Kč, z toho vztahující se k následujícímu rozpočtovému roku 140 000 000,00 Kč (v roce 2013 rozpočtované splátky získaných úvěrových prostředků).

Celková hodnota dlouhodobých pohledávek NETTO činí 103 366 293,36 Kč z toho vztahující se k následujícímu rozpočtovému roku 62 522 385,40 Kč (dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery zejména příjemcům dotací v rámci Operačního programu ESF – Vzdělávání a konkurenceschopnost).

Ústecký kraj není povinen na základě této zprávy přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků opatření podle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

V Praze dne 17.5.2013

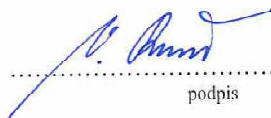
Ing. Roman Knetl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Remeš

.....
kontrolor


.....
podpis

Ing. Pavel Květoň

.....
kontrolor


.....
podpis

Upozornění:

Z důvodu finančních toků z ROP na spolufinancování projektů z prostředků EU představuje výrazné riziko pro finanční hospodaření Ústeckého kraje již v roce 2013. Rizikovým faktorem je neobdržení finančních prostředků z důvodu jejich neproplácení.

V kontrolovaném období krajský úřad, dle prohlášení Krajského úřadu Ústeckého kraje, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení finančních prostředků, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace.

S obsahem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Ústeckého kraje za rok 2012 o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal:

Oldřich Bubeníček

.....
hejtman Ústeckého kraje


.....
podpis a datum