

# Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem  
odbor kontroly

JID: 3180/2013/KUUK  
Jednací číslo.: 226/KON/2012

Stejnopis č. 1

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Nepomyšl, IČ: 00265284 za rok 2012

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.7.2012
- 29.3.2013

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

**Přezkoumání proběhlo v obci Nepomyšl se sídlem Nepomyšl 82, 439 71 Nepomyšl.**

### Přezkoumání vykonaly:

- **Marie Skoupá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ilona Smítková** - kontrolor

### Zástupci územního samosprávného celku:

- **Josef Lněníček** - starosta
- **Renata Morávková** - účetní

## **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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).

**Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:**

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

## **Hlediska přezkoumání hospodaření:**

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

## A. Přezkoumané písemnosti

### I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 30.11. do 27.12.2011.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schválené ZM dne 24.2.2012, RO č. 2 schválené ZM dne 30.3.2012, RO č. 3 až 9 schválené ZM dne 25.5.2012, RO č. 10 až 15 schválené ZM dne 27.9.2012, RO č. 16 až 20 schválené ZM dne 30.11.2012, RO č. 21 až 28 schválené ZM dne 21.12.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracován pro roky 2011 až 2013, 2012 až 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 27.12.2011, jako schodkový. Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 byl projednán a schválen ZM dne 29.6.2012, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě.
Bankovní výpis	Zůstatky bankovních účtů byly odsouhlaseny na SÚ 231 - ZBÚ a SÚ 451 - Dlouhodobé bankovní úvěry v Rozvaze k 31.12.2012.
Faktura	Výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2012.
Hlavní kniha	K 31.12.2012.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31.12.2012. Hlavní inventarizační zpráva ze dne 21.1.2013.
Kniha došlých faktur	K 30.6. a k 31.12.2012.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6. a k 31.12.2012.
Odměňování členů zastupitelstva	Provedena kontrola odměn dle mzdových listů za měsíc leden až prosinec 2012 - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předseda výboru a člen zastupitelstva.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2012.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní limit stanovený ve výši 200 000,- Kč. Ověření stavu pokladny na SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze a položky 5182 Záloha vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M k 30.6.2012. K 31.12.2012 byla pokladna nulová.
Příloha rozvahy	K 30.6. a k 31.12.2012.
Rozvaha	K 30.6. a k 31.12.2012.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2012.
Účetnictví ostatní	Obec poskytla finanční příspěvky např. Svaz tělesně postižených, Místní rybáři v Nepomyšli, Sdružení hasičů ČSM Louny.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2012.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6. a k 31.12.2012.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti. UZ 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti ESF. ÚZ 98193 - Volby. ÚZ 89013 - SZIF Rest. sochy. ÚZ 89014 - SZIF Rest. sochy. ÚZ 89501 - SZIF - investiční dotace - lesní technika. ÚZ 89502 - SZIF - invest. dotace - lesní technika. ÚZ 15835 - Zdroje energie EU - investiční dotace. ÚZ 17928 - Dotace dětské hřiště. ÚZ 90877 - OP ŽP IV zateplení školy - investiční dotace. ÚZ 14004 - Dotace JSDH.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Prodej p.č. 3497 ostatní plocha v k.ú. Nepomyšl a prodej p.č. 520/5 ostatní plocha v k.ú. Dvorce.
Smlouvy o věcných břemenech	Evidence dle výpisu z KN k 31.12.2012.
Smlouvy zástavní	Evidence dle výpisu z KN k 31.12.2012.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce Budovy Bývalé školy v Nepomyšli čp. 102 - Výtah". S vybranou firmou uzavřená smlouva o dílo č. 120608 ze dne 9.7.2012. Další veřejné zakázky : "Výměna oken v Nepomyšli čp. 51" "Rekonstrukce střechy čp. 79".
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2012.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze dne 27.12.2011, 27.1., 24.2., 30.3., 27.4., 25.5., 29.6., 31.8., 27.9., 26.10., 30.11. a 21.12.2012.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 20.2. a 19.10.2012. Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 24.2., 30.3., 27.4., 25.5., 29.6., 31.8., 27.9. a 26.10.2012.

## II. Zástupce ÚSC Nepomyšl prohlašuje, že:

- městys má zastavený majetek,
- městys má zřízena věcná břemena,
- městys uskutečnila akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- městys nesdružuje prostředky,
- městys neprovozuje hospodářskou činnost,
- městys není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- městys není zřizovatelem organizační složky,
- městys má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- městys nehospodář s majetkem státu.

## **B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) zjištěných v minulých letech**

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

### **b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2012**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2012**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2012**

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2012**

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,23 %

Nepomyšl i dne 29.3.2013

Podpisy kontrolorů:

Marie Skoupá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



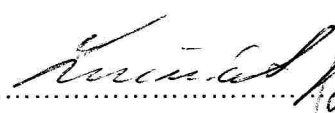
Ilona Smítková

kontrolor

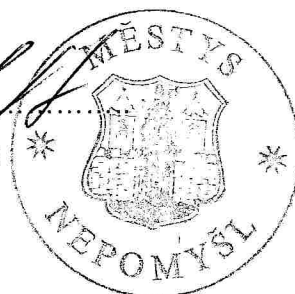


S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 29.3.2012



Josef Lněniček  
starosta



**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Městys Nepomyšl	Josef Lněniček
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marie Skoupá

**Poznámka:**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě** chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** příslušnému přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), a to **nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen** v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu, ve které podá** příslušnému přezkoumávacímu orgánu **písemnou zprávu o plnění** přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu **zaslat.**

**Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkovou pokutu až do výše 50 000 Kč.**