

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1237/2015/KUUK
Jednací číslo.: 248/KON/2014

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření - městys Nepomyšl, IČ: 00265284 za rok 2014

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:

- 18.9.2014
- 1.6.2015

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

Přezkoumání proběhlo v ÚSC Nepomyšl se sídlem Nepomyšl 102, 439 71 Nepomyšl.

Přezkoumání vykonali:

- **Marie Skoupá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Pavel Domorád** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Josef Lněniček** - starosta
- **Renáta 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	Zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 2.12. do 20.12.2013, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schválené ZO dne 28.2.2014, RO č. 2 - 8 schválené ZO dne 27.6.2014. RO č. 9 - 13 schválené ZO dne 26.9.2014. RO č. 14 - 19 schválené ZO dne 28.11.2014. RO č. 20 - 27 schválené ZO dne 22.12.2014. Rozpočtová opatření byla zapracována do výkazu FIN 2 - 12 M.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2014 - 2016, 2016 - 2018.
Schválený rozpočet	Projednán a schválen na jednání ZO dne 20.12.2013, pořízen do FIN 2 - 12 M shodně se schváleným rozpočtem.
Závěrečný účet	Obsahuje doložku o zveřejnění na úřední desce i v elektronické podobě od 10.6. do 27.6.2014, projednán včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za r. 2013 s vyjádřením : bez výhrad.
Bankovní výpis	Zůstatky bankovních účtů k 30.6. a k 31.12.2014 byly odsouhlaseny na SÚ 231 - ZBÚ ve výkazu Rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s účetní obce dne 2.3.1992.
Evidence pohledávek	K 30.6. a k 31.12.2014.
Evidence závazků	K 30.6. a k 31.12.2014.
Faktura	Faktury vydané k 31.12.2014. Faktury došlé výběrovým způsobem červen, prosinec 2014.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014. Předložen plán inventur, inventurní soupisy, inventarizační zpráva ze dne 26.1.2015.
Kniha došlých faktur	K 30.6. a k 31.12.2014.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6. a k 31.12.2014.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrola odměn uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy výboru a člena zastupitelstva dle mzdových listů k 30.6.2014. Ustavující ZO dne 7.11.2014 (volby) provedena kontrola - uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedy výboru.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc červen, prosinec 2014.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní limit stanoven ve výši 200 000,- Kč, zůstatek pokladny souhlasí se stavem na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha a položky 5182 - záloha vlastní pokladně ve výkazu FIN - 12 M k 30.6.2014. K 31.12.2014 byla pokladna nulová.
Příloha rozvahy	K 30.6. a k 31.12.2014.
Rozvaha	K 30.6. a k 31.12.2014.
Účetní deník	K 30.6. 31.12.2014.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc červen, prosinec 2014.

Účtový rozvrh	Platný pro r. 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6. a k 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6. a k 31.12.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98348 - Volby EP. UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti. UZ 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti - ESF. UZ 98187 - Volby. UZ 101 - Investiční přijaté transfery od krajů - dotace na akci "Hasičská zbrojnice". UZ 14004 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů - JSDH.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ověřen pronájem p. č. 174 v k. ú. Nepomyšl.
Smlouvy o věcných břemenech	Evidence dle výpisu z KN, LV č. 1 k 31.12.2014.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro r. 2014.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze dne 20.12.2013, 31.1., 28.2., 28.3., 25.4., 30.5., 27.6., 29.8., 26.9., 7.11.2014 (ustavující), 28.11., 22.12.2014.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 26.2., 26.3., 23.4., 29.5., 25.6., 24.9.2014. Zápisy z činnosti finančního výboru ze dne 24.3., 22.9.2014.
Účetní závěrka	Účetní závěrka byla schválena dne 27.6.2014.

II. Zástupce ÚSC Nepomyšl prohlašuje, že:

- měštys nemá zastavený majetek,
- měštys má zřízena věcná břemena,
- měštys uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu,
- měštys nesdružuje prostředky,
- měštys neprovozuje hospodářskou činnost,
- měštys není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- měštys není zřizovatelem organizační složky,
- měštys má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- měštys nehospodaří 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 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2014

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

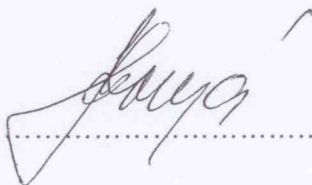
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Nepomyšl dne 1.6.2015

Podpisy kontrolorů:

Marie Skoupá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....

Ing. Pavel Domorád

kontrolor



.....

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

Dne: 1.6.2015

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. 1 písm. d) 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.**

Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.