

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 615/2016/KUUK  
Jednací číslo.: 529/KON/2015

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **Městyse Nepomyšl, IČ: 00265284** **za rok 2015**

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. 11. 2015
- 2. 3. 2016

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

**Přezkoumání proběhlo : Městys Nepomyšl se sídlem Nepomyšl 102,  
439 71 Nepomyšl.**

### **Přezkoumání vykonaly:**

- **Marie Skoupá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Václava Pillárová, DiS.** - kontrolor

### **Zástupci územního samosprávného celku:**

- **Josef Lněniček** - 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	Zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schválené ZM dne 30. 1. 2015. RO č. 2 - 7 schválené ZM dne 24. 4. 2015. RO č. 8 schválené ZM dne 26. 6. 2015. RO č. 9 - 11 schválené ZM dne 30. 10. 2015. RO č. 12 - 13 schválené ZM dne 27. 11. 2015. RO č. 14 - 19 schválené ZM dne 21. 12. 2015. Rozpočtová opatření byla zapracována do výkazu FIN 2-12M.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2015, 2016, 2017 - 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 byl projednán a schválen ZM dne 22. 12. 2014, jako schodkový, schodek byl pokryt nahospodařenými prostředky z minulých let. Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, závazný ukazatel paragraf.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2014, včetně zprávy o přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen ZM dne 26. 6. 2015, s vyjádřením bez výhrad. Zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě.
Bankovní výpis	Zůstatky bankovních účtů k 30. 9. a k 31. 12. 2015 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. 9. a k 31. 12. 2015.
Evidence závazků	K 30. 9. a k 31. 12. 2015.
Faktura	Faktury přijaté výběrovým způsobem za měsíc září 2015. Faktury vydané k 31. 12. 2015.
Hlavní kniha	K 31. 12. 2015.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2015. Plán inventur a jmenování inventarizačních komisí, hlavní inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2016.
Kniha došlých faktur	K 30. 9. a k 31. 12. 2015.
Kniha odeslaných faktur	K 30. 9. a k 31. 12. 2015.
Odměňování členů zastupitelstva	Provedena kontrola stanovení výši odměn: uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předseda výboru, dle mzdových listů leden až prosinec 2015.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc září, prosinec 2015.
Pokladní kniha (deník)	Denní pokladní limit stanoven ve výši 200 000,- Kč, schválen ZM od 27. 3. 2009. Zůstatek pokladny souhlasí se stavem na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha a položky 5182 ve výkazu FIN 2-12M k 30. 9. 2015. K 31. 12. 2015 byla pokladna nulová.
Příloha rozvahy	K 30. 9. a k 31. 12. 2015.
Rozvaha	K 30. 9. a k 31. 12. 2015.



Účetní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc září 2015.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2014 byla schválena ZM dne 26. 6. 2015.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30. 9. a k 31. 12. 2015.
Výkaz zisku a ztráty	K 30. 9. a k 31. 12. 2015.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	K 30. 9. 2015 bylo celkem 5 veřejnoprávních smluv o poskytnutých dotacích, dle ustanovení zákona § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. např. Obec (poskytovatel), Sbor dobrovolných hasičů Nepomyšl (příjemce) ve výši 10 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13013, 13101, 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti - Úřad práce, SR, ESF. ÚZ 89515, 89516 - Investiční přijaté transfery ze SF, EU - SZIF. ÚZ 14004 - Neinvestiční př. transfery od krajů - JSDH.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ověřen prodej pozemku díl p. č. 520/19, ostatní plocha, k. ú. Dvorce, prodej pozemku p. č. 2845/10, travní porost, k. ú. Nepomyšl.
Smlouvy o věcných břemenech	Evidence dle výpisu z katastru nemovitostí LV č. 10001 k 31. 12. 2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Obnova a restaurování Kostela Sv. Mikuláše v Nepomyšli". S vybranou firmou uzavřena smlouva o dílo č. 04/2015 ze dne 3. 7. 2015 + dodatky, zveřejněno na "Profilu zadavatele". Městys Nepomyšl má postup výběrového řízení ošetřen vnitřní směrnici.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2015.
Výsledky externích kontrol	Byla provedena kontrola hospodaření s veřejnými prostředky, "Dohoda o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP - č. ULN-VN-22/2013", ÚP ČR - Krajská pobočka Ústí n/Labem, nebyly zjištěny nedostatky. (Protokol projednalo ZM dne 30. 10. 2015)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis ze dne 22. 12. 2014, 30. 1. 2015, 27. 2. 2015, 27. 3. 2015, 24. 4. 2015, 26. 6. 2015, 28. 8. 2015, 25. 9. 2015, 30. 10. 2015, 27. 11. 2015, 21. 12. 2015.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z činnosti finančním výborem ze dne 25. 3. a 22. 9. 2015. Zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 25. 2., 25. 3. a 29. 10. 2015.

## II. Zástupce ÚSC Nepomyšl prohlašuje, že:

- ÚSC nemá zastavený majetek,
- ÚSC má zřízena věcná břemena,
- ÚSC uskutečnila akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- ÚSC nesdružuje prostředky,
- ÚSC neprovozuje hospodářskou činnost,
- ÚSC není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- ÚSC není zřizovatelem organizační složky,
- ÚSC má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- ÚSC 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 2015**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2015**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2015**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2015**

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

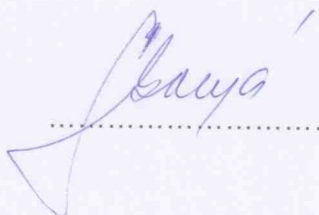
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Nepomyšl dne 2. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

Marie Skoupá

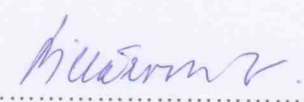
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....

Václava Pillárová, DiS.

kontrolor



.....

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

Dne: 2. 3. 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.**