

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Evidenční číslo: 1789/2010/KUUK
Jednací číslo.: 72/KON/2009

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Nepomyšl , IČ: 00265284 za rok 2009

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:

- 26.10.2009
- 24.2.2010

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

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

Přezkoumání vykonaly:

- **Blanka Vašatová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ilona Smítková** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Josef Lněniček** - starosta
- **Renata Morávková** - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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, a schválen ZM dne 29.12.2008
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1 schváleno ZM dne 27.2.2009 rozpočtové opatření č. 2 - 6 schváleno ZM dne 24.4.2009 rozpočtové opatření č. 7 -13 schváleno ZM dne 28.8.2009 rozpočtové opatření č. 14 - 15 schváleno ZM dne 30.9.2009 rozpočtové opatření č. 16 - 25 schváleno ZM dne 29.12.2009
Rozpočtový výhled	zpracován na roky 2007 - 2009 a další na roky 2009 - 2011
Schválený rozpočet	do výkazu FIN 2-12 M pořízen ve shodných částkách
Závěrečný účet	zveřejněn v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, schválen ZM dne 26.6.2009 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad
Bankovní výpis	k 30.9.2009 a k 31.12.2009 odsouhlasení zůstatků bankovních účtů na SÚ 231 - ZBÚ
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřena s účetní dne 2.3.1992 na vedení pokladny
Faktura	výběrovým způsobem kontrola přijatých faktur za září a prosinec 2009 a 3 vydaných faktur k 30.9.2009
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2009 (příkaz starosty k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 14.12.2009 , hlavní inventarizační zápis ze dne 22.1.2009)
Kniha došlých faktur	k 30.9.2009 a k 31.12.2009
Kniha odeslaných faktur	k 30.9.2009 a k 31.12.2009
Odměňování členů zastupitelstva	výběrovým způsobem ověřeno stanovení výše odměn podle vládního nařízení č. 20/2009 Sb. uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního výboru a člena ZM podle mzdových listů k 30.9.2009 a k 31.12.2009. Výše odměn neuvolněných zastupitelů byla schválena ZM dne 30.1.2009 s účinností od 1.2.2009.
Pokladní doklad	výběrovým způsobem kontrola pokladních dokladů za září 2009 a za prosinec 2009
Pokladní kniha (deník)	k 30.9.2009 a k 31.12.2009 ověření stavu pokladny na SÚ 261 - Pokladna a položku 5182 - Zálohy vlastní pokladně, pokladní limit schválen ZM dne 27.3.2009 ze 100 tis. navýšen na 200 tis.
Příloha rozvahy	k 30.9.2009 a k 31.12.2009
Rozvaha	k 30.9.2009 k 31.12.2009
Účetní doklad	výběrovým způsobem kontrola účetních vnitřních dokladů za září 2009 a za prosinec 2009
Účtový rozvrh	pro rok 2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2009 a k 31.12.2009

Dohody o pracovní činnosti	výběrovým způsobem 2 dohody o pracovní činnosti
Dohody o provedení práce	výběrovým způsobem 3 dohody o provedení práce
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	k 30.9.2009 a k 31.12.2009 kontrola účelových prostředků z hlediska označení ÚZ v účetnictví: - 98348 volby do Evropského parlamentu - 13234 aktivní politika zaměstnanosti z ESF - 14008 Czech Point - 101 z KÚÚK investiční dotace ve výši 277 000,- Kč, která nebyla k 30.9.2009 připsána na účet obce, pouze uskutečněny výdaje ve výši 277 000,- Kč označené ÚZ 101, dotaci obec obdržela dne 2.12.2009 po předložení závěrečné zprávy (vyúčtování dotace) - 14004 dotace KÚÚK na výdaje pro JSDH
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 14/09 ze dne 15.7.2009 uzavřena s firmou Jiří Polukoška - KRYTO Krásný Dvůr na akci "Rekonstrukce střechy čp. 82", cena díla včetně DPH ve výši 427 467,70 Kč
Smlouvy o přijetí úvěru	z roku 2006 na akci vodovod Nepomyšl, zůstatek nezaplaceného úvěru je k 30.9.2009 ve výši 3 620 400,- Kč, k 31.12.2009 ve výši 3 541 700,- Kč
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ověřeno na příkladu zveřejnění záměru prodeje p.p.č. 71/5 o výměře 477 m2 a p.p.č. 355/1 o výměře 204 m2 k. ú. Dvorce a p.p.č. 89 o výměře 16 m2 k.ú. Dvorce včetně kupních smluv o prodeji pozemků
Dokumentace k veřejným zakázkám	obec uskutečnila výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci: Rekonstrukce střechy čp. 82 v Nepomyšli na budově úřadu městyse
Vnitřní předpis a směrnice	vnitřní směrnice k zajištění realizace zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů
Výsledky externích kontrol	- Protokol z Úřadu práce v Lounech ze dne 9.11.2009 bez zjištění nedostatků - Zpráva Finančního úřadu v Lounech ze dne 22.10.2009 o kontrole státní dotace na vodovod v Nepomyšli z období 2006 - 2009 bez zjištění porušení rozpočtové kázně
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 29.12.2008, 30.1., 27.2., 27.3., 24.4. 29.5., 26.6., 28.8., 25.9., 30.10., 27.11. a 29.12.2009
Finanční a kontrolní výbor	zápisy z jednání finančního výboru ze dne 24.2., 21.9.2009 zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 30.1., 27.2., 24.4., 29.5 a 30.11.2009

II. Zástupce ÚSC Nepomyšl prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec nemá zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu,
- obec nesdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost
- obec není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není zřizovatelem organizační složky,
- obec neobdržela žádné prostředky z Národního fondu ani ze zahraničí,

- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob (majetkový podíl na Skládce Vrbička s.r.o. Podbořany),
- obec 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 zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za minulé roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- b) při dílčím přezkoumání za rok 2009
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2009

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2009

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,58 %

Nepomyšl dne 24.2.2010

Podpisy kontrolorů:

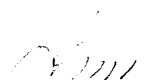
Blanka Vašatová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



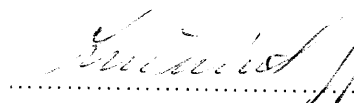
Ilona Smítková

kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 24.2.2010



Josef Lněniček

starosta



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Městys Nepomyšl	Josef Lněniček
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Blanka Vašatová

Poznámka:

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., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč.