

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1548/2014/KUUK
Jednací číslo: 193/KON/2013

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření městys Nepomyšl, IČ: 00265284 za rok 2013

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:

- 18.9.2013
- 26.2.2014

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

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

Přezkoumání vykonaly:

- Marie Skoupá - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ilona Smítková - 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 ze dne 25.1.2013. RO č. 2 až 9 schválené ZM dne 28.6.2013. RO č. 10 až 15 schválené ZM dne 11.10.2013. RO č. 16 až 22 schválené ZM dne 20.12.2013.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2013 až 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2013 byl projednán a schválen ZM dne 21.12.2012, jako schodkový, zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, rozpočet ve výkazu Fin 2 – 12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2012, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen ZO dne 28.6.2013, s vyjádřením bez výhrad. Zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě.
Bankovní výpis	Zůstatky bankovních účtů byly odsouhlaseny na SÚ 231 - ZBÚ ve výkazu Rozvaha k 30.6. a k 31.12.2013.
Evidence pohledávek	K 30.6. a k 31.12.2013.
Evidence závazků	K 30.6. a k 31.12.2013.
Faktura	Faktury vydané leden až prosinec 2013. Faktury přijaté výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2013.
Hlavní kniha	K 30.6. a k 31.12.2013.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013. Předložen plán inventur ze dne 29.11.2013, hlavní inventarizační zpráva ze dne 20.1.2014, výpis z katastru nemovitostí List vlastnictví č. LV 1 k 31.12.2013.
Kniha došlých faktur	K 30.6. a k 31.12.2013.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6. a k 31.12.2013.
Odměňování členů zastupitelstva	Provedena kontrola stanovení odměn zastupitelům a schválení její výše zastupitelstvem dle mzdových listů za měsíc leden až prosinec 2013: uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předseda výboru a člen zastupitelstva.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2013.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní limit stanovený 200 000,- Kč. Ověření stavu pokladny na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha a položky 5182 - záloha vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M k 30.6.2013. K 31.12.2013 byla pokladna nulová.
Příloha rozvahy	K 30.6. a k 31.12.2013.
Rozvaha	K 30.6. a k 31.12.2013.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2013.

Účetnictví ostatní	Účetní závěrka Městysu Nepomyšle za rok 2012 byla schválena ZO dne 28.6.2013. Poskytnuté finanční příspěvky z rozpočtu obce, finanční dary např. Svaz tělesně postižených Postoloprty, Sdružení hasičů ČMS Louny, Český svaz včelařů Podbořany, TJ Nepomyšl, Mateřské centrum JABLÍČKO Nepomyšl.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6. a k 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6. a k 31.12.2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 98008 - Volby - Prezident. ÚZ 98071 - Volby. ÚZ 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti - ESF. ÚZ 14004, ÚZ 14022 - neinvestiční dotace na výdaje JSDH, poskytnuto - Ústecký kraj, Ústí nad Labem.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ověření prodeje p. č. 5/1 zbořeniště k. ú. Nepomyšl a pronájem p. č. 172/1 trvalý porost k. ú. Nepomyšl.
Smlouvy o věcných břemenech	Evidence dle výpisu z KN k 31.12.2013.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava fasády na bytovém domě čp. 103 v Nepomyšli". S vybranou firmou uzavřena smlouva o dílo č. 4/2013 ze dne 6.5.2013. Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Nepomyšl - ČOV - Jímka na dovážené splašky". S vybranou firmou uzavřena smlouva o dílo č. 4123-2/2013 ze dne 6.3.2013.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2013.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 21.12.2012, ze dne 25.1., 22.2., 29.3., 26.4., 22.5., 31.5., 28.6., 30.8., 27.9., 11.10., 29.11. a 20.12.2013.
Finanční a kontrolní výbor	Zápis z činnosti finančního výboru ze dne 25.3. a 4.10. 2013 a zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 21.2., 28.3., 26.9. a 28.11.2013.

II. Zástupce ÚSC Nepomyšl prohlašuje, že:

- městys nemá zastavený majetek,
- městys má zřízena věcná břemena,
- městys uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu,
- 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 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 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomyšl za rok 2013

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

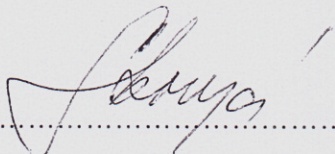
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Nepomyšl dne 26.2.2014

Podpisy kontrolorů:

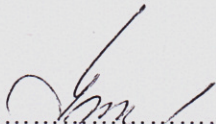
Marie Skoupá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....


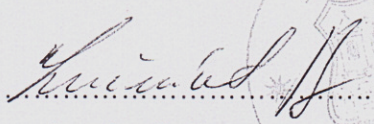
Ilona Smítková

kontrolor

.....


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

Dne: 26.2.2014

.....

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.