



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Nepomuk, IČO: 00256986
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

09.10.2017 - 13.10.2017

19.02.2018 - 22.02.2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Nepomuk

Náměstí Augustina Němejce 63, 335 01 Nepomuk

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorky:
 - Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Jiří Švec - starosta města
- Ing. Jaroslav Somolík - vedoucí odboru finančního, majetkového a školství
- Ing. Romana Beníšková - účetní města
- PhDr. Pavel Kroupa - místostarosta města
- Ing. Hana Tymlová - pokladní města

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	schválena ZM č. 9 dne 13.9., zveřejněno den 14.9., č. 12 dne 12.12., zveřejněno dne 13.12., schválena RM č. 10 dne 25.10., zveřejněno dne 26.10., č. 11 dne 22.11., zveřejněno dne 23.11.2017
Bankovní výpis	ČS č.134 - 195, 225 - 261
Evidence majetku	k 31.12.2017
Evidence pohledávek	k 31.12.2017
Evidence poplatků	k 31.12.2017
Faktura	k 31.12.2017
Faktura	KDF č.2051 - 2200
Hlavní kniha	k 31.12.2017
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace účtů - 021,022,231,236,245,451,324 02,321,315 95,403
Kniha došlých faktur	k 31.12.2017
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2017
Mzdová agenda	
Pokladní doklad	knihovna - d.č. 198-284, pokladna MěÚ d.č. 430-507,558-670
Příloha rozvahy	k 31.12.2017
Rozvaha	k 31.12.2017
Účetní deník	k 31.12.2017
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2017
Dohody o provedení práce	k 31.12.2017
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	k 31.12.2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	TJ Sokol Nepomuk - 30.000,- Kč, Pionýr, z.s. - 30.000,- Kč, SH ČMS - 5.000,- Kč, Římskokatolická farnost arciděkanství Nepomuk - 200.000,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Nutné řešení výměny odradonovacího zařízení na úpravě vody v Nepomuku - 250.000,- Kč, Zachování a obnova kulturních památek PK - 100.000,- Kč, Celková obnova pomníku F.Palackého - 34.000,- Kč
Smlouvy nájemní	nájemní smlouva ze dne 28.2.2017
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní ze dne 13.12.2017, 14.9.2017

Smlouvy o věcných břemenech	k 31.12.2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedeným kupním a nájemním smlouvám
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2017
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	říjen-prosinec 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	říjen-prosinec 2017
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	sociální fond
Nespecifikován	zákon č. 340/2015, o registru smluv KDF 2052 - 290.400,- Kč, KDF 2059 - 534.351,49 Kč, KDF 2144 - 119.903,- Kč, KDF 2177 - 1.491.270, 55 Kč

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk za rok 2017

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	10,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	20,43%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) následující dluh územního celku:

A. 1 *Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost*

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Nepomuk** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem, tak abychom získaly přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Nepomuk** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 23.02.2018

Podpisy kontrolerek:

Ing. Miroslava Vyskočilová

.....
Ing. Marcela Šašková
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk o počtu 6 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)



Ing. Jiří Švec



starosta města

Dne: - 5 -03- 2018

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Nepomuk	Ing. Jiří Švec
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šašková

Poučení:

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 přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), 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. 1 písm. b) téhož zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.



starosta města

Krátký úřad Plzeňského kraje dne 23.02.2016

Výběr č.	Počet výběrů	Předb.	Přezk. výsledek
1	1	USC Nepomuk	ing. Jiří Švec
2	1	Krátký úřad Plzeňského kraje	ing. Miroslav Bábek