



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

2 ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/2975/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk, IČO: 00256986 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

15.10.2018 - 19.10.2018

04.03.2019 - 08.03.2019

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. 2018 – 31. 12. 2018

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 Benišková - účetní 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
Bankovní výpis	listopad - prosinec
Faktura	listopad - prosinec
Kniha došlých faktur	k 31.12.2018
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2018
Pokladní doklad	říjen - prosinec 2018
Pokladní kniha (deník)	říjen - prosinec 2018
Účetní deník	k 31.12.2018
Účetní doklad	listopad - prosinec
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	SDH Dvorec - 6.000,- Kč, KČT Nepomuk - 10.000,- Kč, Pionýr z.s. - 21.000,- Kč, FK Nepomuk z.s. - 25.000,- Kč, Mikroregion Nepomucko - 394.039,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	22.272,- Kč - JSDHO Nepomuk, 17.442,- Kč - Alej podél cyklostezky Helenka, 40.000,- Kč - Poutní místa jižního Plzeňska, 40.000,- Kč - Restaurování pomníku včetně sochy T.G. Masaryka, 15.000,- Kč - Překlad webových stránek
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 27.9.2018, kupní smlouva ze dne 26.9.2018, kupní smlouva ze dne 18.9.2018, kupní smlouva ze dne 27.6.2018, kupní smlouva ze dne 18.6.2018, směnná smlouva ze dne 14.5.2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolovaným kupním a směnným smlouvám
Dokumentace k veřejným zakázkám	"Konvektomat pro ZŠ Nepomuk", "Nepomuk Na Vinici - parkoviště u MŠ"
Vnitřní předpis a směrnice	

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 2018

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 92 odst. 1 - *Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.*
(napraveno)

Nedostatek: Kontrolou zápisů zastupitelstva města bylo zjištěno, že nebyl dodržen termín tří měsíců mezi jednotlivými veřejnými zasedáními zastupitelstva (12.12.2017 a 15.3.2018).

- (splněno dne: 05.03.2019)

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - *Nesprávné účtování přijatých faktur* (napraveno)

Nedostatek: Kontrolou účetních dokladů bylo zjištěno chybné účtování došlých faktur: např.: faktura KDF č. 158 ze dne 16.1.2018 byla zaúčtována účetním dokladem č. 300001158 ze dne 15. 1. 2018, do KDF zapsána dne 31.1.2018, platba faktury dne 31.1.2018 d.č. 13000321. Takto postupováno celé kontrolované období

- (splněno dne: 07.03.2019)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk za rok 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	23,30%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

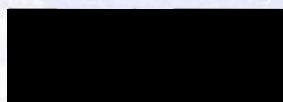
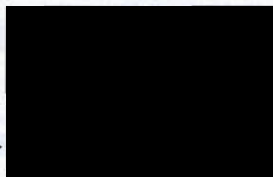
A. 1 Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„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.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 13.03.2019

Podpisy kontrolorek:

Ing. Miroslava Vyskočilová



Ing. Marcela Šašková

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

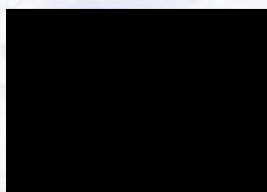


Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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: 18-03-2019

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. 2 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.



[Handwritten signature]

číslo	jméno	úřadní funkce	podpis
1	Ing. Jiří Švec	úřadní funkce	<i>[Signature]</i>
2	Ing. Jaroslav Švec	úřadní funkce	<i>[Signature]</i>