



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Nekmír, IČO: 00258164**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne: 21.05.2019**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Nekmír**

Nekmír 114, 331 52 Dolní Bělá

**Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jaroslava Nedvědová
- kontrolorka:
  - Bc. Lenka Bulínová, DiS.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Ing. Josef Urbánek - starosta obce
- Josef Pangrác - místostarosta obce

## 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	čís. 1 - 3
Schválený rozpočet	na rok 2018, schválen ZO dne 28. 12. 2017 jako přebytkový
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2020
Závěrečný účet	za rok 2017, schválený ZO dne 14. 5. 2018 bez výhrad
Bankovní výpisy	prosinec 2018
Faktury	FD č. 9176 - 9196 FV č. 1 - 12
Hlavní kniha	za období 12/2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků za rok 2018
Kniha došlých faktur	leden - prosinec 2018
Kniha odeslaných faktur	leden - prosinec 2018
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů za rok 2018
Pokladní doklady	č. 1 - 333
Pokladní kniha (deník)	leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Účetní deník	za období 12/2018
Účtový rozvrh	platný na rok 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2018
Dohody o provedení práce	uzavřené v roce 2018
Smlouvy o převodu majetku	darování pozemku ze dne 14. 2. 2018 prodej pozemku ze dne 21. 5. 2018
Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem	související s uzavřenou smlouvou na prodej
Vnitřní předpisy a směrnice	směrnice o inventarizaci č. 2/2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018
Zápisy finančního a kontrolního výboru	leden - prosinec 2018

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Někmiř:

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

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Někmiř za rok 2018

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Někmiř za rok 2018

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Někmiř 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	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	24,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

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

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 37,33 % **ÚSC Nekmíř** 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 Nekmíř** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Nekmíř dne 21. 5. 2019

Podpisy kontrolorek:

Bc. Lenka Bulínová, DiS.

*Bulínová*

*Nedvěďová*

Jaroslava Nedvěďová


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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Nekmíř o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Ing. Josef Urbánek  
starosta obce



Dne: 21.05.2019

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Nekmíř	Ing. Josef Urbánek
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová

#### 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.