



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Nekmír, IČO: 00258164**  
**za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne: 31. 3. 2017**

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. 2016 – 31. 12. 2016**

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Josef Pangrác - starosta obce
- Lenka Pašková - účetní 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	č. 1 - 2
Rozpočtový výhled	na roky 2017 - 2019
Schválený rozpočet	na rok 2016, schválen ZO dne 18. 12. 2015
Závěrečný účet	za rok 2015, schválen ZO dne 19. 5. 2016
Bankovní výpisy	za přezkoumané období
Faktury	za přezkoumané období
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2016
Kniha došlých faktur	za přezkoumané období
Odměňování členů zastupitelstva	za přezkoumané období
Pokladní doklady	za přezkoumané období
Pokladní kniha (deník)	za přezkoumané období
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2016
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2016
Účetní doklady	za přezkoumané období
Účtový rozvrh	platný v roce 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2016
Dohody o provedení práce	za přezkoumané období
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v roce 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2015 - prosinec 2016
Účetní závěrka obce	za rok 2015, schválena ZO dne 19. 5. 2016
Zápisy finančního a kontrolního výboru	za přezkoumané období

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nekmíř:

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.



byly zjištěny následující 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 16 odst. 4 - *Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.*

**Nedostatek:** Paragraf 2321 *Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly* byl k 31. 12. 2016 překročen na **675,3%**. Schválený rozpočet byl 20 000,00 Kč a skutečnost 135 063,00 Kč. Toto bylo způsobeno havárií kanalizace v měsíci listopadu 2016 a následně ZO neschválilo rozpočtovou změnu na úpravu rozpočtu. Dále byl překročen rozpočet na paragrafu 3722 *Sběr a svoz komunálních odpadů* na **200,1%**, rozpočet 65 000,00 Kč skutečnost 130050,00 Kč.

## 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 2016  
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nekmír za rok 2016

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4) překročení působnosti  
Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nekmír za rok 2016

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

