

**KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE**  
ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ  
OBCÍ A KONTROLY  
Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2968/13

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Nekmír, IČO: 00258164**  
**za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

15. 4. 2014

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. 2013 – 31. 12. 2013**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jaroslava Nedvědová
- kontrolorka:
  - Ing. Michaela Zíková

**Při přezkoumání byl přítomen:**

- Josef Pangrác - starosta obce

## A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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
Návrh rozpočtu	na rok 2013 schválen ZO dne 14. 12. 2012 jako schodkový
Rozpočtová opatření	č. 1 a 2 schválena ZO
Rozpočtový výhled	sestaven na roky 2012-2015 a 2014-2016
Závěrečný účet	za rok 2012 schválen ZO dne 25. 4. 2013 s výhradou
Bankovní výpisy	za přezkoumané období
Faktury	za přezkoumané období
Hlavní kniha	za přezkoumané období
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2013
Odměňování členů zastupitelstva	za přezkoumané období
Pokladní doklady	za přezkoumané období
Pokladní kniha (deník)	za přezkoumané období
Rozvaha	k 31. 12. 2013
Účetní doklady	za přezkoumané období
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2013
Dohody o provedení práce	za přezkoumané období
Smlouva o přijetí úvěru	sepsána dne 2. 9. 2013 na částku 17,00 mil. Kč
Informace o přijatých opatřeních	doručena na KÚPK dne 3. 5. 2013
Vnitřní předpisy a směrnice	platné pro rok 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2012 - prosinec 2013
Zápisy finančního a kontrolního výboru	za přezkoumané období

## 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 rok  
nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

**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  
- § 25 - *Složky majetku a závazků územního celku nebyly správně oceněny.*

**- napraveno**

- § 6 odst. 3 - *Inventarizace veškerého majetku a závazků nebyla provedena.*

**- napraveno, neopakuje se**

- b) při dílčím přezkoumání za rok 2013

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nekomír za rok 2013

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nekomír za rok 2013

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nekomír za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	26,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	209,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

(Vysoký podíl závazků na rozpočtu ÚSC je způsoben roční splátkou úvěru ve výši 1 546 000,00 Kč a neuhrazenými fakturami za stavbu „Průtah Nekomírem“ ve výši celkem 8 940 406,00 Kč, které budou v roce 2014 hrazeny čerpáním úvěru.)

