



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Nezvěstice, IČO: 00257028
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

17.10.2016 - 21.10.2016

01.03.2017 - 03.03.2017

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

Místo provedení přezkoumání: Nezvěstice

Nezvěstice 277, 332 04 Nezvěstice

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Lukáš Karkoš - starosta obce
- Mgr. Petra Tupá - místostarostka obce
- Šárka Matasová - 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	ZO - č.3 - 26.10., č.5 - 19.12.2016, RO - č.4 - 9.11.2016
Bankovní výpis	k 31.12.2016
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná pro rok 2016
Evidence majetku	k 31.12.2016
Evidence pohledávek	k 31.12.2016
Evidence závazků	k 31.12.2016
Faktura	k 31.12.2016
Hlavní kniha	k 31.12.2016
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2016
Kniha došlých faktur	k 31.12.2016
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2016
Pokladní doklad	k 31.12.2016
Pokladní kniha (deník)	k 31.12.2016
Příloha rozvahy	k 31.12.2016
Rozvaha	k 31.12.2016
Účetní deník	k 31.12.2016
Účetní doklad	k 31.12.2016
Účtový rozvrh	platný pro rok 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	6.500,- Kč - Hlídací centrum, 10.000,- Kč - Lokálka Group, 70.000,- Kč - TJ Sokol Nezvěstice, 6.000,- Kč - Sdružení zdrav.postižených Nezvěstice
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	112.000,- Kč - Rozšíření kamerového systému, 30.000,- Kč - JSDHO, 412.419,- Kč - Optická páteř Nezvěstice
Smlouvy nájemní	k 31.12.2016
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k 31.12.2016
Dokumentace k veřejným zakázkám	Nezvěstice - nástavba a přístavba ZŠ a MŠ - I.etapa
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2016
Výsledky kontrol zřízených organizací	ZŠ - bez nedostatků, MŠ - chybné vedení KDF
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	k 31.12.2016

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice:

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

- § 3 odst. 2 písm. a) - *Při inventarizaci nebylo postupováno tak, aby bylo zjištěno, zda jsou všechny inventarizační položky a jejich části zachyceny v účetnictví.*

Nedostatek: Kontrolou provedené inventarizace, inventurních soupisů a listu vlastnictví bylo zjištěno, že stav uvedený v inventurním soupisu pozemků nebyl odsouhlasen na list vlastnictví

- § 6 odst. 1 až 6 - *Fyzická inventura nebyla provedena požadovaným způsobem.*

Nedostatek: Kontrolou provedené inventarizace, inventurních soupisů a listu vlastnictví bylo zjištěno, že účetní jednotka nemá ve své evidenci vedenou jinou stavbu bez.čp. na st. parcela č. 727.

nebyly zjištěny závažné 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 2016
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice za rok 2016

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

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

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

- § 3 odst. 2 písm. a) - *Při inventarizaci nebylo postupováno tak, aby bylo zjištěno, zda jsou všechny inventarizační položky a jejich části zachyceny v účetnictví.*

Nedostatek: Kontrolou provedené inventarizace, inventurních soupisů a listu vlastnictví bylo zjištěno, že stav uvedený v inventurním soupisu pozemků nebyl odsouhlasen na list vlastnictví

- § 6 odst. 1 až 6 - *Fyzická inventura nebyla provedena požadovaným způsobem.*

Nedostatek: Kontrolou provedené inventarizace, inventurních soupisů a listu vlastnictví bylo zjištěno, že účetní jednotka nemá ve své evidenci vedenou jinou stavbu bez.čp. na st. parcela č. 727.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 10.03.2017

Podpisy kontrolerek:

Ing. Marcela Šašková



Ing. Miroslava Vyskočilová
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 dílčího přezkoumání.

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



Lukáš Karkoš

starosta obce

Mikroregion Radyně
Masarykovo nám. 121
332 02 Starý Plzenec
IČ: 69970122

Dne: 13.3.2017

