

## Závěrečný účet DSO Mikroregionu Nepomucko za rok 2017

### 1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

(údaje jsou Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému rozpočtu
Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,0
Nedaňové příjmy	712 800,00	1 373 516,00	1 361 114,00	99,1
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,0
Přijaté transfery	390 000,00	3 953 173,76	5 556 975,52	140,6
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	1 603 801,76	
<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>1 102 850,00</b>	<b>5 326 689,76</b>	<b>5 314 287,76</b>	99,8
Běžné výdaje	1 102 850,00	3 413 547,76	5 065 477,84	148,4
Kapitálové výdaje	0,00	1 913 142,00	1 913 142,00	100,0
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	1 603 801,76	
<b>Výdaje celkem po konsolidaci</b>	<b>1 102 8050,00</b>	<b>5 326 689,76</b>	<b>5 374 818,08</b>	100,9
<b>Saldo: Příjmy – výdaje</b>	<b>0,00</b>		<b>- 60 530,32</b>	
Financování – splátka úvěru				
<b>Financování celkem</b>	<b>0,00</b>		<b>60 530,32</b>	

2/ Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatních rozpočtů veřejné úrovně.

#### Vyúčtování dotací:

	Příjmy: Kč	Výdaje: Kč
NIV dotace PK/mzda manažera/	30 000,00	30 000,00
NIV dotace PK/rukopis zelenohorský/	14 000,00	14 000,00
INV dotace PK/cyklostezka Helenka/	1 200 000,00	1 200 000,00
INV dotace PK/bysta Bohnela/	40 000,00	40 000,00
NIV dotace MŽP ÚZ15011/kompostéry/	1 603 801,76	1 603 801,76

### 3/ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí dne 16.5.2018.

**Závěr zprávy: účetnictví**  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky

**Závěr zprávy: zápis**  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

Vyvěšeno dne: 18.5.2018

Sejmuto dne:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC DSO Mikroreg.Nepomucko, IČO: 68783922**  
**za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

09.10.2017

17.05.2018

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ DSO Mikroreg.Nepomucko**  
Nám.A Němejce 63, 335 20 Nepomuk

**Přezkoumané období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017**

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Pavel Motejzík - manažer DSO

## 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	říjen - prosinec 2017
Evidence majetku	k 31.12.2017
Faktura	říjen - prosinec 2017
Hlavní kniha	k 31.12.2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2017
Kniha došlých faktur	k 31.12.2017
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2017
Pokladní doklad	říjen - prosinec 2017
Pokladní kniha (deník)	říjen - prosinec 2017
Příloha rozvahy	k 31.12.2017
Rozvaha	k 31.12.2017
Účetní deník	k 31.12.2017
Účetní doklad	říjen - prosinec 2017
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2017
Dohody o provedení práce	k 31.12.2017
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace zakázky malého rozsahu - "Separace bioodpadů v DSO Mikrorwgion Nepomucko - kompostéry"
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis VH ze dne 21.11.2017

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Mikroreg.Nepomucko:  
**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky  
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. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

- § 153 odst. 1 - *Zaměstnavatel před započítáním pracovní cesty písemně neurčil podmínky ovlivňující poskytování a výši cestovních náhrad (doba pracovní cesty, místo nástupu a ukončení cesty, místo plnění pracovních úkolů, způsob dopravy a ubytování).* (napraveno)

**Nedostatek:** Kontrolou pokladních dokladů bylo zjištěno, že na cestovních příkazech chybí podpis a datum odpovědné osoby před zahájením pracovní cesty.

- (splněno dne: 09.10.2017) - .

- § 163 odst. 1 - *Zaměstnavatel neposkytl zaměstnanci za pracovní cestu stravné.* (napraveno)

**Nedostatek:** Kontrolou pokladních dokladů a cestovních příkazů bylo zjištěno, že ačkoliv byl zaměstnanec na pracovní cestě prokazatelně déle než 5 hodin, nebylo mu proplaceno stravné.

- (splněno dne: 09.10.2017) - .

- § 163 odst. 1 - *Zaměstnavatel neposkytl zaměstnanci za pracovní cestu stravné.* (napraveno)

**Nedostatek:** Kontrolou pokladních dokladů a cestovních příkazů bylo zjištěno, že v mnoha případech není na CP uveden čas nástupu a čas ukončení pracovní cesty (nelze určit nárokovou sazbu stravného).

- (splněno dne: 09.10.2017) - .

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

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

- ČÚS č. 710 bod 6. - *Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.* (napraveno)

**Nedostatek:** Kontrolou výkazů a účetních dokladů bylo zjištěno, že DSO zaúčtoval na výdajích investiční dotaci, ačkoliv pořízený majetek zařadil na účet 028 - DDHM.

- (splněno dne: 09.10.2017) - .

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2017**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Mikroreg.Nepomucko za rok 2017**

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Mikroreg.Nepomucko za rok 2017

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Mikroreg.Nepomucko za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	50,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 25.05.2018

Podpisy kontrolorek:

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



pisemného 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 DSO Mikroreg.Nepomucko o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

.....  
Ing. Jiří Švec

Dne:

předseda DSO

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC DSO Mikroreg.Nepomucko	Ing. Jiří Švec
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Miroslava Vyskočilová

#### 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.

# Závěrečný účet DSO Mikroregionu Nepomucko za rok 2017

## 1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

(údaje jsou Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému rozpočtu
Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,0
Nedaňové příjmy	712 800,00	1 373 516,00	1 361 114,00	99,1
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,0
Přijaté transfery	390 000,00	3 953 173,76	5 556 975,52	140,6
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	1 603 801,76	
<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>1 102 850,00</b>	<b>5 326 689,76</b>	<b>5 314 287,76</b>	99,8
Běžné výdaje	1 102 850,00	3 413 547,76	5 065 477,84	148,4
Kapitálové výdaje	0,00	1 913 142,00	1 913 142,00	100,0
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	1 603 801,76	
<b>Výdaje celkem po konsolidaci</b>	<b>1 102 8050,00</b>	<b>5 326 689,76</b>	<b>5 374 818,08</b>	100,9
<b>Saldo: Příjmy – výdaje</b>	<b>0,00</b>		<b>- 60 530,32</b>	
Financování – splátka úvěru				
<b>Financování celkem</b>	<b>0,00</b>		<b>60 530,32</b>	

2/ Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatních rozpočtů veřejné úrovně.

Vyúčtování dotací:	Příjmy: Kč	Výdaje: Kč
NIV dotace PK/mzda manažera/	30 000,00	30 000,00
NIV dotace PK/rukopis zelenohorský/	14 000,00	14 000,00
INV dotace PK/cyklostezka Helenka/	1 200 000,00	1 200 000,00
INV dotace PK/bysta Bohnela/	40 000,00	40 000,00
NIV dotace MŽP ÚZ15011/kompostéry/	1 603 801,76	1 603 801,76

### 3/ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí dne 16.5.2018.

**Závěr zprávy: účetnictví**  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky

**Závěr zprávy: zápis**  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

Vyvěšeno dne: 18.5.2018

Sejmuto dne: