



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 67517/2017/evpa

stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017** **obce Nemyší, IČO 00667064**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

- 5. října 2017 jako dílčí přezkoumání
- 12. března 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Nemyší za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 18.07.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 541/2017/OEKO-PŘ dne 19.07.2017 a 103/2018/OEKO dne 29.01.2018**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**  
**Ing. Petra Konopiská - starostka**  
**Ing. Helena Suchanová - účetní**

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dne 12.03.2018.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017**

#### **➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

##### **1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

###### **Porušení právního předpisu:**

*Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 33a odst. 10*

###### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Územní celek nestanovil vnitřním předpisem oprávnění, povinnosti a odpovědnost osob, vztahující se k připojování podpisového záznamu.*

###### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Starostka obce vykonává zároveň funkci pokladní účetní jednotky. Ve vnitřní směrnici č. 1 upravující oběh účetních dokladů, účinné od 01.01.2011 je v čl. 12.2. Pokladní doklady uvedeno "pokladní operace smí provádět pouze hmotně odpovědný pracovník - pokladní - starosta". Přezkoumáním bylo zjištěno, že místostarosta obce podepisuje pokladní doklady jako schvalující osoba. Tento postup nebyl dosud žádným vnitřním předpisem stanoven. Dále bylo zjištěno, že místo příjmových pokladních dokladů jsou používány stvrzenky opatřené číselnou řadou (jejich vydání do oběhu není nikde evidováno).*

###### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Popis plnění opatření:** K napravení nedostatku bylo doloženo:

Zápis z jednání ZO ze dne 30.10.2017, usnesení č. 77/2017

Dodatek č. 1 ke směrnici 2/2011 Obec Nemyšl finanční kontrola - pokladní je starostka, účetní operaci schvaluje místostarosta

Evidence vydaných stvrzenek - pokladních dokladů

###### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

### 1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela dne 16.03.2012 s fyzickou osobou smlouvu o půjčce na opravu domu. Dle smlouvy měla být vždy zaplacená poměrná část jistiny v daném roce, ale dlužník je od roku 2012 v prodlení se splátkami. Dlužná částka má být úročena poměrnou sazbou 1,5 % z poskytnuté půjčky a následně z výše dlužné částky (jistiny) vždy k 01.01. až do splacení jistiny. Úroky z půjčky se mohou dle smlouvy splatit po zaplacení celé jistiny. Dosud nebyla vyčíslena výše úroků a nebyl zaúčtován předpis úroků za roky 2012 až 2017. Obec vyhotovila a zaslala dlužníkovi "Upomínku" dne 25.12.2016 s upozorněním, že dlužník nedodržel podmínky smlouvy a že musí doplatit celou půjčku do 16.03.2017. Následně dlužník dne 24.06.2017 požádal ZO o prodloužení splátky půjčky do konce roku 2017 a ZO usn. č. 47/2017 ze dne 26.06.2017 schválilo žádost dlužníka. Ke dni přezkoumání nebyl uzavřen dodatek ke smlouvě o půjčce ve smyslu rozhodnutí ZO (usnesení ZO je pouze jednostranný právní akt).

Při konečném PH bylo zjištěno, že byly vyčísleny úroky ke dni 01.01.2017 v nesprávné výši 5.033,00 Kč, neboť nebyly vyčísleny úroky od 01.01.2017 do 28.12.2017, když byla jistina splacena až 28.12.2017. Přistoupení dlužníka k nesprávně kalkulovanému závazku ze dne 28.12.2017, a to splatit úrok z půjčky ve výši 5.033,00 Kč do 31.03.2018 je jednostranným aktem – tato "žádost" nebyla projednána a schválena v ZO ani nebyl uzavřen příslušný dodatek k původní smlouvě o zápůjčce.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

### 2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku byl k 31.12.2017 byl doložen dokladem, který prokazuje skutečný stav zůstatku transferů (sestava KEO 1.4.3 R60c – Přehled transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu). Skutečný stav dle majetkové sestavy KEO vykazuje zůstatek transferu k 31.12.2017 ve výši: 7.110.016,48 Kč na rozdíl od zůstatku vykázaného na účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku v rozvaze k 31.12.2017 ve výši: 7.096.919,92 Kč.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nezřídil žádný peněžní fond.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nesdružil žádné prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nepřijal do rozpočtu tyto prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
ÚC neručí za závazky těchto osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nemá zastavený majetek.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
ÚC není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku nebyl doložen doklady, které by prokazovaly jeho skutečný stav.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků při projednání závěrečného účtu ZO dne 23.05.2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku byl k 31.12.2017 doložen doklady, které by prokazovaly jeho skutečný stav.

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování nakoupeného pozemku dle kupní smlouvy ze dne 11.11.2016 bylo zjištěno, že nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu, neboť návrh na vklad do KN byl podán dne 21.11.2016 a pozemek byl zařazen na účet 031 dne 15.12.2016.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků při projednání závěrečného účtu ZO dne 23.05.2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření: ZO přijalo dne 23.05.2017 usnesení k nápravě chyb, ve smyslu, že při dalších převodech vlastnictví k nemovitým věcem budeme účtovat dnem podání návrhu na vklad. Přezkoumáním bylo zjištěno, že v účetním období roku 2017 nebyla uskutečněna žádná dispozice majetkem obce, která by podléhala zápisu do katastru nemovitostí, tudíž nelze osvědčit, že by bylo účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem. Z uvedeného důvodu byla popsána chyba zjištěná v minulých letech napravena na základě přijetí opatření zastupitelstvem obce.

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou kupní smlouvy ze dne 11.11.2016 na nákup pozemku bylo zjištěno, že tato smlouva nebyla opatřena doložkou, která by potvrzovala platnost právního úkonu, tj. že převod nemovitosti byl schválen zastupitelstvem obce.

Zjištěný недостаток byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků při projednání závěrečného účtu ZO dne 23.05.2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření: ZO přijalo dne 23.05.2017 usnesení k nápravě chyb, ve smyslu, že při dalších převodech vlastnictví k nemovitým věcem budou smlouvy opatřeny doložkou v souladu s § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Přezkoumáním bylo zjištěno, že v účetním období roku 2017 nebyla uskutečněna žádná dispozice majetkem obce, tudíž nelze osvědčit, že by příslušná smlouva obsahovala doložku dle § 41 zákona č. 12/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení). Náprava postupu dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích byla osvědčena u Dodatku č. 1 ke smlouvě o půjčce ze dne 09.09.2017, která obsahuje výrok o tom, že byl tento dodatek schválen ZO, a to usn. č. 47/2017 ze dne 26.06.2017 – tzn., že lze mít za to, že povinnost předchozího schválení byla splněna.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí. *KREJČÍ*
- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech. *403*

D.II. **Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. **Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku .....	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....	4,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .....	0 %

D.IV. **Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: **0 Kč**

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **4.062.866,32 Kč**

Nemyšl, dne 12. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**

Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice

*M. Hlaváček*

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nemyšl o počtu 13 stran včetně přílohy byla seznámena dne 12.03.2018 a její stejnopis č. 2 převzala dne 12.03.2018 starostka obce Ing. Petra Konopiská.

### 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 přezkoumávacímu orgánu, 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. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Petra Konopiská

.....  
starostka obce

  
OBEC NEMYŠL  
391 43 Mladá Vožice  
IČO: 667064 ©

.....  
podpis



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- Zveřejnění:
- Internetové stránky: od 02.12.2016 do 19.12.2016
- Úřední deska: od 02.12.2016 do 19.12.2016

### **Rozpočtová opatření**

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 67/2015 dne: 13.11.2015
- - "rozpočtovou změnu v příjmech i výdajích do výše 500.000,00 Kč schvaluje starosta a informuje zastupitelstvo na zasedání"
- RO č. 1 schváleno starostkou obce dne: 24.01.2017 - na vědomí ZO dne: 27.02.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od: 24.01.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 2 schváleno starostkou obce dne: 27.02.2017 - na vědomí ZO dne: 27.02.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od: 27.02.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 3 schváleno starostkou obce dne: 17.03.2017 - na vědomí ZO dne: 18.04.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od: 31.03.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 4 schváleno starostkou obce dne: 31.05.2017 - na vědomí ZO dne: 26.06.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od: 12.06.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 5 schváleno starostkou obce dne: 09.06.2017 - na vědomí ZO dne: 26.06.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od: 12.06.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 6 schváleno starostkou obce dne: 15.08.2017 - na vědomí ZO dne: 21.09.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od: 28.08.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne: 21.09.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od: 29.09.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO

### **Rozpočtový výhled**

- SVR – projednání: ZO dne 26.05.2016, usn. č. 22/2016
- DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY:
- AU 469 0160 Půjčka P.K. - PS k 01.01.2017: 45.200,00 Kč, obraty k 31.08.2017: 10.000,00 Kč, zůstatek k 31.08.2017: 35.200,00 Kč
- DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY
- AU 451 0200 Úvěr KB - nástavba Jednota - PS k 01.01.2017: 555.316,00 Kč, obraty k 31.08.2017: 222.216,00 Kč, zůstatek k 31.08.2017: 333.100,00 Kč
- Schválený SVR:
- Zveřejnění:
- internetové stránky - od 01.01.2017
- úřední deska: oznámení

### **Schválený rozpočet**

- Schválení rozpočtu na rok 2017 usnesením ZO č. 75/2016 dne: 19.12.2016
- Závazné ukazatele: přebytkový rozpočet ve výši: P: 4.350.000,00 Kč a V: 4.132.420,00 Kč, F: 8124: splátka úvěru ve výši 334.000,00 Kč - schválen na paragrafy a položky rozpočtové skladby a pol. 8115: 116.420,00 Kč
- Zveřejnění:
- Internetové stránky: od 24.01.2017 dosud
- Úřední deska - oznámení

### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) - zveřejnění:
- Internetové stránky: od 31.03.2017 do 23.05.2017
- Úřední deska: od 31.03.2017 do 23.05.2017
- Schválení závěrečného účtu - usnesení ZO č. ze dne 23.05.2016, výrok: "ZO schvaluje závěrečný účet za rok 2016. Přijalo nápravná opatření ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nemyšl za rok 2016. ZO schválilo závěrečný účet obce Nemyšl za rok 2016, a to bez výhrad. dle přílohy".

- Zveřejnění schváleného ZÚ:
- Internetové stránky: od 24.05.2017, dosud
- Úřední deska - oznámení: ANO

#### Hlavní kniha

- 12/2017

#### Hlavní kniha

- 8/2017

#### Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2017
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 15.12.2017 včetně podpisových vzorů
- Seznam knih a použitých čísel dokladů za rok 2017
- Seznam nepoužitých účtů za rok 2017 Soupis inventarizovaných účtů s nulovými zůstatky
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 20.01.2018

#### Kniha došlých faktur

- na rok 2017

#### Kniha odeslaných faktur

- na rok 2017

#### Odměňování členů zastupitelstva

- - VPD č. 49, vyplaceno dne: 15.02.2017, 31.875,00 Kč (prokázáno výplatnicí dobírek) - úč. dokl. č. 17-701-00049 ze dne 15.2.2017 - doloženo kalkulací "Měsíční odměna poskytnutá uvolněné starostce obce ode dne 01.01.2017 dle NV ČR č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů"
- - výplatní lístek, osobní číslo: 12 S2 za období 1/2017

#### Pokladní kniha (deník)

- na rok 2017

#### Příloha rozvahy

- k 30.06.2017

#### Příloha rozvahy

- k 31.12.2017

#### Rozvaha

- k 31.08.2017

#### Rozvaha

- k 31.12.2017

#### Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2016
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- Příloha k 31.12.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 18.01.2017 - nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol ze dne 09.01.2017
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2016 ze dne 08.02.2017
- 
- Schválení účetní závěrky - usn. ZO č. 39/2017 ze dne 26.06.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 26.06.2017
- Protokol o uskutečnění přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 03.07.2017
- 
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období - úč. doklad č. 1706-000115 ze dne 26.06.2017, zisk ve výši: 1.178.781,70 Kč

#### Účtový rozvrh

- na rok 2017

#### Účtový rozvrh

- za rok 2017

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.08.2017

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2017

## Výkaz zisku a ztráty

- k 31.08.2017

## Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017

### Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: "Dětské hřiště Nemyšl "Kdo si hraje nezlobí" jako místo setkávání několika generací
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (ZMĚNA) ze dne 04.08.2017, poskytovatel: Ministerstvo pro místní rozvoj, Souhrn financování: dotace: 400.000,00 Kč, Vlastní zdroje: 1.871.638,02 Kč, Celkem: 2.271.638,02
- Smlouva o dílo č. 17-07-04 ze dne 12.07.2017
- Zveřejnění SOD na profilu zadavatele: 13.07.2017
- Usnesení ZO č. 65.20/17 ze dne 30.10.2017
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 31.10.2017, předmět: upřesnění požadovaného rozsahu prací dle příloženého Soupisu – sjednání víceprací (+118.157,43 Kč) a méněprací (-430.137,10 Kč), celkem dodatek č. 1: -311.979,67 Kč, celkem cena díla vč. dodatku č. 1 bez DPH: 1.565.407,12 Kč
- Zveřejnění Dodatku č. 1 na profilu zadavatele dne 06.11.2017
- Předávací protokol díla ze dne 08.11.2017, vč. Přílohy č. 1 – Soupis vad, nedodělků a víceprací
- DFA č. 201720138 ze dne 14.11.2017, zhotovitel: Zahradní architektura Tábor s.r.o., předmět díla: dětské hřiště Nemyšl "Kdo si hraje nezlobí" jako místo setkávání několika generací, dle SOD č. 17-07-04, celkem k úhradě: 1.447.249,69 Kč bez DPH, tj. 1.894.142,61 Kč vč. 21% DPH (10% pozastávka)
- předpis závazku (042): úč. dokl. č. 1711-000112 ze dne 15.11.2017, 1.894.142,61 Kč
- úhrada závazku: BV č. 136, debetní obrat ve výši 1.704.728,61 Kč ze dne 14.12.2017 - úč. dokl. č. 17-800-00598 ze dne 14.12.2017(3421/6121) s UZ: 17928: 400.000,00 Kč a bez UZ: 1.304.728,61 Kč
- Vyúčtování dotace ke dni konečného PH nebylo provedeno.

### Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: "Zakoupení čelního příkopového ramene na Multicar M31"
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OREG/521/17 ze dne 22.08.2017
- čl. II. Poskytovatel dotace: JčK
- čl. III. Účel dotace a doba, v níž má být účelu dosaženo: Zakoupení čelního příkopového ramene na Multicar M31: nejpozději do 31.12.2017
- čl. IV. Výše a čerpání dotace: poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 215.000,00 Kč, zařazení dotace do příjmů pod UZ: 711, povinnost dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce - dotace ve výši 215.000,00 Kč činí max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce
- čl. V. Podmínky užití dotace: zadání VZ dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání VZ- u VZ malého rozsahu u plnění přesahující 100.000,00 Kč, které jsou z více než 50% financované z dotace, provést výběr dodavatele v jednoduchém výběrovém řízení (nabídky vyžádány nejméně u 3 dodavatelů, a to písemně (např. e-mailem, faxem, je nutno pořádat písemný záznam o výběru dodavatele. Toto neplatí, pokud má ÚC vlastní pravidla pro zadávání VZ. O užití dotace vede příjemce samostatnou průkaznou účetní evidenci...
- čl. VI. Vyúčtování a vypořádání dotace: po ukončení akce je příjemce povinen podat do 30 dnů, případně do 30 dnů po obdržení dotace (byla-li akce dokončena před obdržením dotace) správci programu. U akci ukončených 11.12.2017 a déle musí být vyúčtování podáno nejpozději do 10.01.2018.
- Dotační dopis ze dne 27.06.2017, UZ: 711, Příjem transferu: pol. 4222 Neinvestiční přijatý transfer od kraje, UZ: 711, Čerpání transferu: pol. 6xxx, UZ: 711, Paragraf: xxxx
- Příjem transferu: BV č. 15 ze dne 19.10.2017, 215.000,00 Kč – UD č. 17-801-00015 ze dne 19.10.2017(374, UZ:711, pol. 4222), 215.000,00 Kč
- Čerpání dotace:
- DFA č. 170100194 ze dne 20.09.2017, označení dodávky: čelní příkopové rameno, cena celkem k úhradě: 506.966,00 Kč
- Předpis závazku (042 a 022) - UD č. 1709-000008 ze dne 20.09.2017, 506.966,00 Kč
- Úhrada závazku - BV č. 99 ze dne 26.09.2017, debetní obrat ve výši: 506.966,00 Kč - UD č. 17-800-00435 ze dne 26.09.2017 (3745/6122)
- Zařazení do majetku (z 042 na 022) - UD č. 1709 – 000008 ze dne 20.09.2017

- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JČK v roce 2017 ze dne 14.11.2017 (Příloha č. 4) – celkové výdaje: 506.966,00 Kč, výše inv. dotace: 215.000,00 Kč, tj. 42,5 % celkové uznatelných výdajů akce, ostatní finanční zdroje zajištěné žadatelem na akci (vlastní prostředky): 291.966,00 Kč
- E-mail ze dne 18.12.2017 – Oznámení – vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 18.12.2017
- UD č. 1712-000009 ze dne 18.12.2017 – vyúčtování zálohy na dotaci

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- č. 99005495531 ze dne 17.04.2013, banka: KB, a.s., výše úvěru: 2.000.000,00 Kč, účel. profinancování stavebních úprav objektu prodejny potravin Nemyšl a nástavby obecního úřadu, splácení jistiny a úhrada úroků:
  - - 1. spl. - termín splátky: 31.03.2014, výše splátky: 27.777,00 Kč
  - - 2. - 71. spl. - termín splátky: každý poslední den kalendářního měsíce od 30.04.2014 do 31.01.2020, výše splátky: 27.777,00 Kč
  - - poslední splátka - termín splátky: 28.02.2020, výše splátky: 27.833,00 Kč
- BV KB č. 8, debetní obrat ve výši 27.777,00 Kč - splátka jistiny - úč. dokl. č.17-802-00008 ze dne 31.08.2017
- úč. dokl. č. 17-800-00393 ze dne 31.08.2017, 382,23 Kč (3639/5141)

#### **Smlouvy o půjčce**

- Smlouva o půjčce ze dne 16.03.2012, dlužník: FO pan P.K., předmět a doba trvání půjčky: na opravu domu čp. 10 Prudice, výše půjčky: 100.000,00 Kč, doložka o schválení půjčky ZO: čl. I.: v ZO dne 14.03.2012, splacení půjčky: do 16.03.2017, podmínky půjčky: měsíční splátky ve výši 1.700,00 Kč nebo x násobek výše měsíční splátky v případě platby za více měsíců najednou, vždy musí být splacena poměrná část jistiny v daném roce., úročení: 1,5 % z poskytnuté půjčky a následně z výše dlužné částky (jistiny) vždy k 01.01. až do splacení jistiny, úroky z půjčky se splácí po zaplacení celé jistiny.
- PPD č. 215 ze dne 04.08.2017, splátka půjčky od fyzické osoby P.K., výše splátky: 10.000,00 Kč - úč. dokl. č. 17-701-00215 ze dne 04.08.2017
- PPD č. 242 ze dne 09.09.2017, splátka půjčky od fyzické osoby P.K., výše splátky: 3.000,00 Kč - úč. dokl. č. 17-701-00242 ze dne 09.09.2017
- Žádost dlužníka ze dne 24.06.2017 o prodloužení splatnosti půjčky do konce roku 2017
- Zápis z jednání ZO ze dne 26.06.2017, usnesení ZO č. 47/2017 ze dne 26.06.2017- schválení žádosti dlužníka
- Dodatek č. 1 ze dne 09.09.2017, dlužná částka ke dni 09.09.2017: 32.200,00 Kč, úroky z půjčky a úroky z dlužné částky k 01.01.2017: 5.033,00 Kč
- PPD č. 359 ze dne 28.12.2017, úhrada půjčky: 32.200,00 Kč - úč. dokl. č. 17-701-00359 ze dne 28.12.2017
- Přistoupení věřitele k závazku splatit úrok z půjčky ve výši 5.033,00 Kč do 31.03.2018 ze dne 28.12.2017

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Akce: "Dětské hřiště Nemyšl "Kdo si hraje nezlobí" jako místo setkávání několika generací, předpokládaná cena díla: 1.650.000,00 Kč bez DPH
- Vnitřní směrnice č. 1/2015 - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - kontrola dle čl. 4 Veřejné zakázky malého rozsahu nad 500.000,00 Kč
- Výzva k podání nabídek ze dne 27.01.2017 vč. zadávací dokumentace a Příloh: PD, Soupis stavebních prací, dodávek a služeb s výkazem výměr, Krycí list zakázky, Návrh Smlouvy o dílo, Čestné prohlášení dodavatele o splnění způsobilosti a kvalifikaci
  - - čl. 2 Předpokládaná cena zakázky: 1.650.000,00 Kč bez DPH
  - - čl. 11. Pravidla pro hodnocení nabídek: nejnižší nabídková cena
  - - čl. 12. Lhůta pro podání nabídky: 29.05.2017, 17:05
- Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 29.05.2017
- Seznam listinných nabídek doručených a přijatých ve lhůtě pro podání nabídek ze dne 29.05.2017 (2 x)
- Jmenování členů komise pro otevírání obálek s nabídkami, členů komise pro posouzení a hodnocení kvalifikace a způsobilosti dodavatelů a členů komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11.05.2017
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 29.05.2017
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ze dne 29.05.2017 - vítěz soutěže: SWIETELSKY stavební s.r.o., nabídková cena: 1.698.071,24 Kč
- Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele: usn. ZO č. 37/2017 ze dne 29.05.2017
- Dopis ze dne 28.06.2017 od vítěze soutěže - odstoupení od realizace VZMR z kapacitních důvodů

- Rozhodnutí zadavatele o výběru uchazeče na 2. místě: usn. ZO č. 50/2017 ze dne 10.07.2017, a to: Zahradní architektura Tábor s.r.o. za cenu 1.877.386,79 Kč
- Výzva k uzavření smlouvy ze dne 10.07.2017
- Smlouva o dílo č. 17-07-04 ze dne 12.07.2017
- Zveřejnění SOD na profilu zadavatele: 13.07.2017
- 
- Usnesení ZO č. 65.20/17 ze dne 30.10.2017
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 31.10.2017, předmět: upřesnění požadovaného rozsahu prací dle přiloženého Soupisu – sjednání víceprací (+118.157,43 Kč) a méněprací (-430.137,10 Kč), celkem dodatek č. 1: -311.979,67 Kč, celkem cena díla vč. dodatku č. 1 bez DPH: 1.565.407,12 Kč
- Zveřejnění Dodatku č. 1 na profilu zadavatele dne 06.11.2017

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce Nemysl, IČO 04967004

Přezkoumání bylo vykonáno na základě zprávy ze dne 10.07.2017 a to: Zahradní architektura Tábor s.r.o. za cenu 1.877.386,79 Kč

12. března 2018 jako první přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Nemysl za rok 2017 je úřadem zahájeno a v průběhu 10.07.2017 do 31.10.2017, předmět: upřesnění požadovaného rozsahu prací dle přiloženého Soupisu – sjednání víceprací (+118.157,43 Kč) a méněprací (-430.137,10 Kč), celkem dodatek č. 1: -311.979,67 Kč, celkem cena díla vč. dodatku č. 1 bez DPH: 1.565.407,12 Kč

Přezkoumání období od 1.1.2017 do 31.12.2017

Přezkoumání vykonáno

kontrola provedena dne 12. března 2018 přezkoumání JUDr. Mládková

Poslání k přezkoumání ve formě: § 5 zákona č. 431/2004 Sb. a § 4 zákona č. 256/2012 Sb. vydat Městský úřad Jihocesky kraj pod č. 541/2017/OJKÚ/PŘ/001 ze dne 13.07.2017 v 100/2017/OJKÚ/dm 23.01.2018

Přezkoumání bylo vykonáno na základě zprávy ze dne 10.07.2017

Přezkoumání byl předmět: Ing. Jiří Křiváček, Ing. Jiří Křiváček, Ing. Jiří Křiváček