



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Nekoř, IČ: 00279269  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 16.9.2013
- 13.5.2014

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

**Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Nekoř 330, 561 63 Nekoř**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
  - Bc. Zdeňka Fassnerová
  - Ing. Bc. Jan Slavík

**Zástupci obce:**

- **Ing. Jiří Pomikálek - starosta obce**
- Bc. Marie Glonková - účetní obce

**Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Nekoř byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2013
Pravidla rozpočtového provizoria	schválená ZO dne 17.12.12
Rozpočtová opatření	č. 1/2013 - schválená v ZO 15.4.13 č. 2/2013 - schválená v ZO 8.7.13 č. 3/2013 - schválená v ZO 9.9.13 č. 4/2013 - schválená v ZO 9.12.13
Rozpočtový výhled	na rok 2011 - 15
Schválený rozpočet	na rok 2013, schválený v ZO 28.1.13 jako vyrovnaný
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	dne 28.1.2013 schválení neinvestičního příspěvku Základní školy Nekoř dne 10.6.2013 navýšení neinvestičního příspěvku Základní školy Nekoř dne 28.1.2013 schválení neinvestičního příspěvku Mateřské školy Nekoř
Závěrečný účet	za rok 2012, schválený ZO 10.6.13
Bankovní výpis	KB č. 6822611/0100 zůstatek k 31.8.2013 Kč 8.276.770,05 ČS č. 1286844309/0800 zůstatek k 31.8.2013 Kč 1.435.723,90 ČNB č. 94-4317611/0710 zůstatek k 31.8.2013 Kč 70.390,33 zůstatky bankovních účtů souhlasí s účetními zůstatky v hlavní knize k 31.8.2013
Evidence poplatků	místní poplatky ze psů a za komunální odpad
Faktura	faktura přijatá č. 103 - č. 152
Hlavní kniha	stavy na SU, AU za období od 1.1.2013 do 31.12.2013
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013
Knihy došlých faktur	za období od 14.6. - 27.8.2013
Odměňování členů zastupitelstva	odměňování uvolněných a neuvolněných členů ZO za rok 2013 podle mzdových listů
Pokladní doklad	VPP, PPP č. 594 - 791
Pokladní kniha (deník)	za období od 1.4. do 30.6. 2013
Příloha rozvahy	sestavena k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Rozvaha	sestavena k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Účetní doklad	č. 1206 - č. 1208, č. 297 - č. 420 za období od 14.6. - 30.8.2013
Účetový rozvrh	na rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2/12 k 30.6.13, 31.8.13 a k 31.12.13
Výkaz zisku a ztráty	sestavěný k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavěné k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavěné k 31.12.2013
Dohody o provedení práce	dohody o provedení práce související s volbami Prezidenta ČR

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace-volba prezidenta ČR ve výši 24.200 Kč, neinvestiční účelová dotace ze SR na volby do PS PČR ve výši 24.100,- Kč, neinvestiční účelová dotace z prostředků MŽP z Programu péče o krajinu na akci Výsadba ovocné aleje na Vejrově ve výši 91.491,- Kč, neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na výdaje SDH - odstranění následků povodně ve výši 86.639,- Kč, a z POV na akci Výměna oken a vstupních dveří v KD ve výši 100.000,- Kč, kontrolované účelové dotace byly vyčerpány v plné výši
Smlouvy nájemní	na pronájem pozemků ze dne 13.2.13 a 29.3.13
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy na prodej a nákup pozemků ze dne 21.3.13, 16.7.13 a 19.11.13
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 12.2.13
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupním smlouvám a nájemním smlouvám
Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci Projekční práce stavebních úprav na čp. 286 Nekoř
Výsledky kontrol zřízených organizací	předběžná veřejnosprávní finanční kontrola ze dne 22.1.2013 u Základní školy Nekoř (příspěvek na provoz na rok 2013) předběžná veřejnosprávní finanční kontrola ze dne 22.1.2013 u Mateřské školy Nekoř (příspěvek na provoz na rok 2013) průběžná veřejnosprávní finanční kontrola ze dne 10.9.2013 u Mateřské školy Nekoř (kontrola hospodaření dle schváleného rozpočtu)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	z 11.2.2013 - schválena účetní závěrka k rozvahovému dni 31.12.2012 Obce Nekoř, PO Základní školy Nekoř, Mateřské školy Nekoř z 10.6.2013- schválen výsledek hospodaření PO Základní školy Nekoř (převod do rezervního fondu) z 10.6.2013 - schválen výsledek hospodaření PO Mateřské školy Nekoř (převod do rezervního fondu)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 17.12.12, 28.1.13, 11.2.13, 18.3.13, 2.4.13, 15.4.13, 20.5.13, 10.6.13, 8.7.13, 9.9.13, 14.10.13, 18.11.13, 19.12.13 vč. usnesení
Dokumentace finančního výboru	zápisy z jednání finančního výboru ze dne 17.1.13, 17.4.13, 30.8.13
Dokumentace kontrolního výboru	zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 9.6.13
Obecně závazné vyhlášky	k místním poplatkům


#### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Nekoř za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Nekoři dne 13.5.2014

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
..... Zdeňka Škarková kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Bc. Zdeňka Fassnerová	..... 

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neručil za závazky jiných osob, neuzavřel darovací, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nekoř o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....  
Ing. Jiří Pomikálek

OBEC NEKOŘ 561 63

dne 13.5.2014

starosta obce