

# Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem  
odbor kontroly

Datum: 16.05.2022  
Spisová značka: KUUK/017712/2021/6  
Číslo jednací: KUUK/073208/2022  
UID: kuukes861d995d  
Počet listů/příloh: 9/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ městyse Nepomyšl za rok 2021, IČ: 00265284

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 01.09.2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle městyse Nepomyšl, na adrese Nepomyšl 102, 439 71 Nepomyšl, dne 05.11.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle městyse Nepomyšl, na adrese Nepomyšl 102, 439 71 Nepomyšl, dne 11.05.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Josef Lněniček - starosta
- Renata Morávková - účetní

## **Předmět přezkoumání hospodaření**

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

## **Hlediska přezkoumání hospodaření**

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

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

Přezkoumání hospodaření městyse bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujistění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

## A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<ul style="list-style-type: none"><li>- zpracován dle rozpočtové skladby,</li><li>- zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 30.11.2020 do 18.12.2020.</li></ul>
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none"><li>- Zastupitelstvo městyse Nepomyšl (dále také ZMě) dne 17.11.2020 usnesením č. II/2 schválilo kompetenci k provádění rozpočtových změn starostovi obce pro rozpočtový rok 2021, v rozsahu: dle přílohy k zápisu Zastupitelstva městyse Nepomyšl ze dne 17.11.2021.</li><li>- Rozpočtové opatření (dále jen RO) č. 1 schváleno ZMě dne 09.04.2021, zveřejněno dne 12.04.2021,</li><li>- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 30.04.2021, zveřejněno dne 30.04.2021,</li><li>- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 31.05.2021, zveřejněno dne 31.05.2021,</li><li>- RO č. 4 schváleno ZMě dne 25.06.2021, zveřejněno dne 28.06.2021,</li><li>- RO č. 5 schváleno starostou obce dne 30.06.2021, zveřejněno dne 12.07.2021,</li><li>- RO č. 6 schváleno starostou obce dne 01.07.2021, zveřejněno dne 12.07.2021,</li><li>- RO č. 7 schváleno starostou obce dne 01.08.2021, zveřejněno dne 01.08.2021, R</li><li>- RO č. 8 schváleno ZMě dne 10.09.2021, zveřejněno dne 13.09.2021,</li><li>- RO č. 9 schváleno starostou obce dne 31.08.2021, zveřejněno dne 31.08.2021,</li><li>- RO č. 10 schváleno starostou obce dne 16.09.2021, zveřejněno dne 18.09.2021,</li><li>- RO č. 11 schváleno starostou obce dne 01.10.2021, zveřejněno dne 01.10.2021,</li><li>- RO č. 12 schváleno ZMě dne 26.11.2021, zveřejněno dne 29.11.2021,</li><li>- RO č. 13 schváleno starostou obce dne 27.11.2021, zveřejněno dne 29.11.2021,</li><li>- RO č. 14 schváleno ZMě dne 21.12.2021, zveřejněno dne 22.12.2021,</li><li>- RO č. 13 schváleno starostou obce dne 27.12.2021, zveřejněno dne 27.12.2021,</li><li>- všechna RO zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup,</li><li>- prověřena shoda s usneseními zastupitelstva a výkazem FIN 2 - 12M.</li></ul>
Schválený rozpočet	<ul style="list-style-type: none"><li>- schválen ZMě dne 18.12.2020 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 18 600 000 Kč, výdaje ve výši 27 000 000 Kč,</li><li>- schodek ve výši 8 400 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, základní běžný účet ÚSC k 31.12. 2020 činí 37 818 491,49 Kč,</li><li>- závazné ukazatele pro obec stanoveny: příjmy - paragraf a položka rozpočtové skladby, výdaje - paragraf a položka rozpočtové skladby.</li></ul>
Střednědobý výhled rozpočtu	<ul style="list-style-type: none"><li>- zpracován na roky 2022 až 2024,</li><li>- schválen ZMě usnesením č. II/3 dne 18.12.2020,</li><li>- zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 18.12.2020,</li><li>- na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</li></ul>

Závěrečný účet	<ul style="list-style-type: none"> <li>- návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 09.06.2021 do 25.06.2021,</li> <li>- závěrečný účet za rok 2020 obsahoval zákonné údaje,</li> <li>- závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZMě č. II/2 dne 25.06.2021 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad,</li> <li>- schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 25.06.2021,</li> <li>- na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</li> </ul>
Bankovní výpis	- zůstatky evidované ve výpisech z bankovních účtů (Komerční banka, a. s. - 2x, ČSOB a. s., ČNB) souhlasí se stavem SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu Rozvaha k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	- Dohoda o odpovědnosti za svěřené hodnoty uzavřena s účetní obce dne 01.06.2021
Faktura	- faktury došlé od č. F 339 do č. F 356.
Hlavní kniha	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků ze dne 05.11.2018,</li> <li>- Plán inventur na rok 2021 ze dne 26.11.2021, včetně seznamu inventurních soupisů,</li> <li>- Příkaz k provedení inventarizace roku 2021 ze dne 06.12.2021,</li> <li>- Prohlášení členů inventarizační komise ze dne 12.01.2022,</li> <li>- Zápis z proškolení členů inventarizační komise k provádění inventarizace majetku a závazků Městyse Nepomyšl k 31.12.2021,</li> <li>- Inventarizační zpráva ze dne 24.01.2022,</li> <li>- Inventurní soupisy syntetických účtů: 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 Pozemky, 032 Kulturní předměty, 041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek, 078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku, 088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku, 112 Materiál na skladě, 132 Zboží na skladě, 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků, 244 Termínované vklady krátkodobé, 261 Pokladna, 262 Peníze na cestě, 263 Ceniny, 311 Odběratelé, 321 Dodavatelé, 331 Zaměstnanci, 336 Sociální zabezpečení, 337 Zdravotní pojištění, 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, 345 Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce, 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi, 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 377 Ostatní krátkodobé pohledávky, 378 Ostatní krátkodobé závazky, 384 Výnosy příštích období, 389 Dohadné účty pasivní, 401 Jmění účetní jednotky, 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody, 455 Dlouhodobé přijaté zálohy, 471 Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery, 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek,</li> <li>- Výpis z katastru nemovitostí list vlastnictví 10001 pro k. ú. Nepomyšl,</li> <li>- Výpis z katastru nemovitostí list vlastnictví 10001 pro k. ú. Dvěrce,</li> <li>- Výpis z katastru nemovitostí list vlastnictví 10001 pro k. ú. Dětaň,</li> <li>- Výpis z katastru nemovitostí list vlastnictví 10001 pro k. ú. Chmelištná,</li> <li>- Výpis z katastru nemovitostí list vlastnictví 10001 pro k. ú. Nová Ves u Podbořan,</li> <li>- dle výpisu z katastru nemovitostí obec nemá zastavený nemovitý majetek,</li> <li>- dle výpisu z katastru nemovitostí jsou pozemky zatíženy věcnými břemeny a obec je v účetnictví eviduje odděleně na analytických účtech.</li> </ul>
Kniha došlých faktur	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.

Kniha odeslaných faktur	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Odměňování členů zastupitelstva	- prověřena funkční odměna uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru, předsedy finančního výboru, člena kontrolního výboru a člena finančního výboru dle mzdových listů za rok 2021.
Pokladní doklad	- od č. 873 do č. 899.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek pokladního deníku pro pokladnu č. 1 k 30.09.2021 a k 31.12.2021 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položky 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně výkazu FIN 2-12M, - pokladní limit je stanoven.
Příloha rozvahy	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Účetní doklad	- od č. 20382 do č. 20439.
Účtový rozvrh	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Upomínka k pohledávce a závazku	- Dohoda o převzetí závazku vůči obci ve výši 30 312 Kč a dohoda o splátkách uzavřena dne 11.01.2021, - měsíční splátky dohodnuty ve výši 2 000 Kč, - doložena sestava o pravidelných měsíčních splátkách.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021 (program FENIX).
Výkaz zisku a ztráty	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	- Veřejnoprávní smlouva č. 6/2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse ve výši 63 500 Kč uzavřena dne 22.10.2021 s Tělovýchovnou jednotou Nepomyšl (IČ 61357073), - smlouva zveřejněna na úřední desce městyse umožňující dálkový přístup dne 22.10.2021, - usnesení ZMě č. II/4 ze dne 10.09.2021, - žádost o finanční prostředek ze dne 04.08.2021, - bankovní výpis poř. č. 197 z účtu č. 4829481 vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 22.10.2021, - účetní doklad č. 20545, 00634, - vyúčtování dotace dle Smlouvy č. 6/2021 vyhotovené TJ Nepomyšl z. s. doručeno dne 29.03.2022.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec přijala dotace označené účelovým znakem (dále ÚZ): ÚZ 13101 - předloženo: Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V36/2021 s Úřadem práce ČR - Louny, ze dne 29.04. 2021, na dobu určitou od 01.05.2021 do 31.01.2022, s týdenní pracovní dobou 40 hod., na dvě pracovních místa na pozici dělník/dělnice pro úklid a údržbu veřejného prostranství, - účetní doklad č. 00575 ze dne 31.08.2021, č. 28005 ze dne 26.08.2021, č. 00580 ze dne 30.09.2021, č. 28009 ze dne 22.09.2021 - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13101.  ÚZ 14502 Dotace pro jednotky SDH obcí - 014260 - investice, - FD č. 404, účetní doklad č. 20571 ze dne 01.11.2021, č. 28020 ze dne 08.12.2021,  ÚZ 89521 Podpora investic do lesnických technologií a zpracování lesnických produktů, jejich mobilizace a uvádění na trh – IV – SR,  ÚZ 89522 Podpora investic do lesnických technologií a zpracování lesnických produktů, jejich mobilizace a uvádění na trh – IV – EU, - předloženo: FD č. 102 včetně průvodního dokladu ze dne 10.03.2021, účetní doklad č. 00306 ze dne 30.03.2021, č. 00676 ze dne 31.12.2021 - oprava d. č. 00306, účetní doklad č. 00843 ze dne 30.11.2020 oprava

	<p>dokladu č. 15502 a 16117.</p> <p>ÚZ 14004 Neinvestiční transfery krajům podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně,  - předloženo: FD č. 475, účetní doklad č. 20804 ze dne 17.12.2021, č. 28021 ze dne 14.12.2021,</p> <p>ÚZ 98037 - Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021</p> <p>ÚZ 98071 Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu České republiky,  - předložena sestava M16 účetního programu FENIX,</p> <p>- kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem.</p>
Smlouvy nájemní	<ul style="list-style-type: none"> <li>- žádost o propachtování části obecního pozemku č. 6/1 v obci a k. ú. Nepomyšl ze dne 18.05.2021,</li> <li>- záměr obce městyse Nepomyšl č. 2 propachtovat nemovitý majetek - část pozemkové parcely č. 6/1 o výměře 104 m<sup>2</sup> druh zahrada v obci k. ú. Nepomyšl (zveřejněn od 03.06.2021 do 25.06.2021 včetně grafického znázornění),</li> <li>- Pachtovní smlouva ze dne 01.07. 2021,</li> <li>- Usnesení ZMě č. II/6 ze dne 25.06. 2021,</li> <li>- stvrzenka č. 0364483 ze dne 15.07.2021,</li> <li>- účetní doklad č. 10633 - předpis pachtovního,</li> <li>- pokladní doklad č. 633 - úhrada pachtovního.</li> </ul>
Smlouvy o půjčce	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Opatření městyse Nepomyšl č. 1/2021 k čerpání finančních prostředků na podporu oprav a modernizaci bytového fondu ze dne 01.05.2021,</li> <li>- usnesení ZMě č. II/4 ze dne 30.04.2021,</li> <li>- Smlouva č. 23/2021 o zápůjčce 150 000 Kč uzavřena dne 15.06.2021,</li> </ul>
Smlouvy o věcných břemenech	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-4005820/SoVB/11 uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. (IČ 24729035)</li> <li>k pozemku parc. č. 3405/1 v k. ú. Nepomyšl,</li> <li>- usnesení ZMě č. II/6 ze dne 30.04.2021,</li> <li>- účetní doklad č. 00479,</li> <li>- pozemek byl již v minulosti dle výpisu z katastru nemovitostí zatížen věcným břemenem.</li> </ul>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<ul style="list-style-type: none"> <li>- veřejná zakázka malého rozsahu na výběr dodavatele na dodávku Nepomyšl - Dopravní automobil:</li> <li>- Zadávací řízení na výběr dodavatele čj. 19/Ln/2021 ze dne 16.03.2021 - obdrženo 7 společností a zveřejněno na úřední desce městyse umožňující dálkový přístup v době od 16.03.2021 do 06.04.2021,</li> <li>- Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 07.04.2021,</li> <li>- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 07.04.2021 včetně Detailu zprávy ID 892698310, 892698334, 892699361, 892699790,</li> <li>- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 23.04.2021 včetně Detailu zprávy ID 899368894,</li> <li>- usnesení ZM č. II/3 ze dne 09.04.2021,</li> <li>- smlouva uzavřena dne 14.05.2021 v celkové hodnotě dodávky ve výši 930 456 Kč včetně DPH.</li> <li>- smlouva zveřejněna na <a href="https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/mestys-nepomysl">https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/mestys-nepomysl</a> dne 20.05.2021,,</li> <li>- průvodní doklad k faktuře č. F404,</li> <li>- faktura č. F404,</li> <li>- bankovní výpis z účtu č. 4829481 vedeného u Komerční banky, a. s. ze</li> </ul>

	dne 01.11.2021, - konečná cena zveřejněna na profilu zadavatele.
Výsledky externích kontrol	- Protokol o kontrole č. 0100086447 čj. SZIF/2021/0117091 ze dne 04.02.2021, kontrolní orgán - Státní zemědělský intervenční fond: Ústí nad Labem, Předmět kontroly - Lesnická technika pro městys Nepomyšl, Druh kontroly - kontroly fyzické realizace projektu reg. č. 19/008/08610/342/000997/KFPR/001.
Rozpočtová odpovědnost	- podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, - hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka obce	- za rok 2020 projednávána a schválena ZMě dne 25.06.2021, usnesením č. II.3.

II. Zástupce městyse Nepomyšl prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel, směnnou smlouvu ani smlouvu o výpůjčce,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neuskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, uskutečnil pouze veřejnou zakázku malého rozsahu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

**B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání**

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření městyse Nepomyšl za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Nepomyšl za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Nepomyšl za rok 2021

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>15,58 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,84 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

IV. Při přezkoumání hospodaření městyse Nepomyšl za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 11.05.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Ústí nad Labem dne 16.05.2022

Ing. Věra Pelikánová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Alena Babická  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Nepomyšl za rok 2021, IČ: 00265284, o počtu 9 stran byl projednán na místě dne 11.05.2022 s panem Josefem Lněníčkem - starostou městyse.

Záznam o projednání byl doručen dne 11.05.2022 do datové schránky městyse a dne 16.05.2022 potvrzen starostou městyse.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro Městys Nepomyšl  
1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

## POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech



dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.

Dokument je podepsán elektronickým podpisem  
Podpisující: **Ing. Věra Pelikánová**  
Organizace, OJ:  
Sériové č. cert.: 11830562  
Vydavatel cert.: I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016  
Datum a čas: 17.05.2022 13:30:27  
Důvod:  
Místo:

Dokument je podepsán elektronickým podpisem  
Podpisující: **Ing. Alena Babická**  
Organizace, OJ:  
Sériové č. cert.: 11830600  
Vydavatel cert.: I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016  
Datum a čas: 17.05.2022 13:31:12  
Důvod:  
Místo: