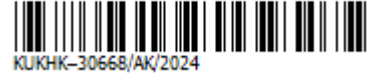




KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

24908/2025/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Nepochy, IČ: 00269212
za rok 2024**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2024
- 12.03.2025

na základě písemné žádosti obce Nepochy v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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.

Zahájeno bylo dne 16.07.2024 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Nepochy
Nepochy 75
503 63 Nepochy

Zástupci za Obec:

starosta - Ing. Dušan Šustr
účetní - Ing. Aneta Herodek

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Vendula Hynková

- kontrolor:

Ing. Irena Dědková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.6.2024.

Předmět přezkoumání:

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

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 12.03.2025.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Nepolisy byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení příspěvku oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele – neinvestičního příspěvku na provoz. Předpis provozního příspěvku byl proúčtován.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 28.02.2024 navýšení neinvestičního příspěvku o částku 138.000,- Kč, i o tomto navýšení byla příspěvková organizace informována.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce, resp. starostou obce na základě pravomoci delegované zastupitelstvem obce. Do 30.09.2024 bylo schváleno a provedeno 11 rozpočtových opatření, do dne 31.12.2024 bylo schváleno a provedeno dalších 5 rozpočtových opatření. Všechna rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Schválená rozpočtová opatření jsou řádně dle platných právních předpisů zveřejňována na internetových stránkách obce. Na úřední desce obce je zveřejněn odkaz na jejich elektronické zveřejnění a informace o místě, kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Závěrečný účet

Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce od 10.06.2024 do 01.07.2024.

Závěrečný účet za rok 2023, sestavený v zákonem požadovaném rozsahu, byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.06.2024. Projednání závěrečného účtu bylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 01.07.2024 na internetových stránkách obce a současně bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Obec při schvalování závěrečného účtu postupovala v souladu s příslušnými ustanoveními Zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 26.06.2024 i účetní závěrku obce a účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace za rok 2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2023 jako přebytkový ve výši příjmů 43,525.900,- Kč, výdajů ve výši 39,196.581,- Kč a financování ve výši 4,329.319,- Kč (v tom splátky úvěrů ve výši 235.400,- Kč). Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl řádně zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.12.2023. Současně bylo oznámeno na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Návrh rozpočtu obce na rok 2024 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 Zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem

a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na úřední desce i internetových stránkách obce byl zveřejněn od 29.11.2023 do 19.12.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2025–2027, obsahuje všechny potřebné údaje, byl schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2023. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 29.11.2023 do 19.12.2023. Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 19.12.2023 a současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění bylo provedeno v souladu se zákonem.

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2026–2028, byl schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2024 a obsahuje všechny potřebné údaje. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 26.11.2024 do 17.12.2024. Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 17.12.2024 a současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění bylo provedeno v souladu se zákonem.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Předpis odměn za měsíc leden až prosinec 2024, dle mzdových listů, byl proveden v souladu se stanovením.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc červen a prosinec 2024. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla vyhotovena.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.09.2024 a 31.12.2024.

Příloha rozvahy

Kontrolován výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30.09.2024 a 31.12.2024.

Rozvaha

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.09.2024 a 31.12.2024. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo řádně účtováno.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.09.2024 a 31.12.2024. Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen a prosinec 2024.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období červen a prosinec 2024 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy doklady, které jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o pokladně účtováno.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období červen a prosinec 2024 u účtů:

- České spořitelny, a. s., č. ú. 1080782309/0800,
- ČNB, č. ú. 94-215511/0710,
- České spořitelny, a. s., č. ú. 6389057319/0800 - vkladový účet.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytuje individuální dotace. Poskytnuté finanční dotace jsou schvalovány zastupitelstvem obce na základě písemných žádostí, na dotace jsou následně uzavřeny písemné smlouvy, které obsahují náležitosti požadované Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Poskytovatel provádí kontrolu jejich vyúčtování. Vyúčtování poskytnutých dotací bylo ke kontrole předloženo.

Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

Obec uzavřela dne 24.06.2024 s firmou ALŽBĚTA kapela - Jan Dlouhý veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace. Neinvestiční dotace ve výši 27.396,- Kč byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 21.06.2024 na kulturní činnost. Vyúčtování dotace musí být předloženo do 30.06.2024, o vyplacení dotace je řádně účtováno.

Na základě předloženého vyúčtování byla dotace řádně zúčtována.

Obec uzavřela dne 16.05.2024 s Královéhradeckým krajem veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou č. DS2024/02008. Zastupitelstvo obce dne 28.02.2024 projednalo žádost ze dne 07.02.2024 a schválilo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 21.789,- Kč. Vyúčtování dotace musí být předloženo do 31.01.2025, o vyplacení dotace je řádně účtováno.

Na základě předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována.

Obec uzavřela dne 01.11.2023 s organizací DUHA o. p. s. Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Nepolisy na rok 2024. Zastupitelstvo obce dne 25.10.2023 projednalo žádost ze dne 25.10.2023 a schválilo poskytnutí části neinvestiční dotace ve výši 37.610,- Kč na spolufinancování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb dle počtu obyvatel a části dotace v sazbě 370,- Kč za klienta a měsíc poskytované služby. Vyúčtování musí příjemce předložit do 15.02.2025. K 30.09.2024 byla vyplacena dotace ve výši 37.610,-

Kč, o vyplacení dotace je řádně účtováno. Do konce roku 2024 byla vyplacena ještě druhá část dotace ve výši 10.850,- Kč. Na základě předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována.

Obec uzavřela dne 05.03.2024 s TJ Sokol Nepolisy, z. s., veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace. Zastupitelstvo obce dne 28.02.2024 projednalo žádost ze dne 26.02.2024 a schválilo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 110.000,- Kč na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti příjemce. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na internetových stránkách poskytovatele dne 07.03.2024. Dne 28.11.2024 předložil příjemce vyúčtování dotace, dotace byla řádně zúčtována.

Smlouvy nájemní

Obec uzavřela 20.09.2024 pachtovní smlouvu s firmou Josef Hála. Předmětem pachtu jsou pozemky p. č. 119/1 o výměře 4.713 m², 119/15 o výměře 1.021 m², 119/17 o výměře 1.022 m², 119/19 o výměře 1.061 m², 119/20 o výměře 1.023 m², 119/22 o výměře 1.008 m² a 119/30 o výměře 532 m², vše v k.ú. Luková nad Cidlinou, za účelem provozování rostlinné výroby. Smlouva uzavřena od 20.09.2024 na dobu neurčitou, výše pachtovného činí 1.661,- Kč ročně. Záměr pronájmu zveřejněn od 03.09.2024 do 18.09.2024. Nájemní smlouva byla ke kontrole předložena.

Dohody o provedení práce

Obec uzavřela dne 23.07.2024 se členem zastupitelstva dohodu o provedení práce. Dohoda byla uzavřena na období od 27.07.2024 do 03.08.2024, pracovním úkolem je výkon funkce zástupce hlavního vedoucího na letním dětském táboře ve Vysoké Srbské. Zastupitelstvo obce dne 26.06.2024 vyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Obec, jako dárce, uzavřela dne 12.08.2024 darovací smlouvu s organizací Správa silnic Královéhradeckého kraje, příspěvková organizace. Na základě této smlouvy obec bezúplatně převádí vlastnické právo k pozemkům p. č. 1067/6 o výměře 7.517 m², pozemek p. č. 1932 o výměře 13.754 m² a pozemek p. č. 1943 o výměře 2.151 m² - vše ostatní plocha - silnice, v k. ú. Nepolisy. Účetní hodnota předmětu daru je 281.987,17 Kč. Zastupitelstvem obce byl dar schválen dne 24.07.2024. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 27.08.2024, k tomuto datu byly pozemky vyřazeny z majetku obce.

Obec, jako obdarovaná, uzavřela dne 25.09.2024 darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem. Na základě této smlouvy obec nabyla pozemky p. p. č. 282/11, 282/12 a 447/2 vše ostatní plocha - ostatní komunikace, v k. ú. Zadražany, v účetní hodnotě 59.163,- Kč. Zastupitelstvem obce byl dar schválen dne 24.07.2024. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 26.09.2024, k tomuto datu byly pozemky zařazeny do majetku obce.

Obec, jako směňující, uzavřela s fyzickou osobou dne 02.09.2024 Směnnou smlouvu na směnu pozemku parc. č. 1469/1 o výměře 5.361 m² za pozemek parc. č. 1398 o výměře 5.361 m², druh pozemků trvalý travní porost, vše v k. ú. Nepolisy, směna je bez doplatku. Záměr obce směnít majetek zveřejněn na úřední desce od 08.07.2024 do 24.07.2024, zastupitelstvem obce schváleno dne 24.07.2024, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí vznikly dne 07.11.2024. O zařazení a vyřazení pozemku do majetku obce bylo řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu.

Obec, jako prodávající, uzavřela s fyzickou osobou dne 29.07.2024 Kupní smlouvu na prodej pozemkové parcely p. č. 119/36 o výměře 179 m², druh pozemku ostatní plocha, za kupní cenu ve výši 17.900,- Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 08.07.2024 do 24.07.2024, zastupitelstvem obce schváleno dne 24.07.2024, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí vznikly dne 07.11.2024. O prodeji a vyřazení pozemku z majetku obce bylo řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu.

Darovací smlouvy

Obec, jako obdarovaný, uzavřela dne 30.04.2024 darovací smlouvu se společností ZEM a. s. Finanční dar ve výši 10.000,- Kč je určen na podporu organizace Folkového festivalu. O přijetí daru je řádně účtováno.

Obec, jako dárce, uzavřela dne 27.05.2024 s firmou ALŽBĚTA kapela - Jan Dlouhý darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč na podporu organizace Folkového festivalu, o poskytnutí daru bylo řádně účtováno.

Obec, jako dárce, uzavřela dne 24.06.2024 s organizací Taneční skupina DIAMONDS z. s. darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč na podporu činnosti spolku, o poskytnutí daru bylo řádně účtováno.

Obec, jako dárce, uzavřela dne 22.01.2024 s organizací Základní umělecká škola, Chlumeck nad Cidlinou, darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč, o poskytnutí daru bylo řádně účtováno.

Obec, jako dárce, uzavřela dne 04.03.2024 s organizací Zdravotní klaun, o. p. s., darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 7.500,- Kč, o poskytnutí daru bylo řádně účtováno.

Obec, jako dárce, uzavřela dne 10.10.2024 s Městem Nový Bydžov darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 50.000,- Kč na vnitřní vybavení DS Nový Bydžov. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 28.08.2024, o poskytnutí daru bylo řádně účtováno.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec, jako strana povinná, uzavřela dne 20.03.2024 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 147456/IZ-12-2002299/HK, Nepolisy, p.č. 1067/6, přeložka PB, s firmou ČEZ Distribuce, a. s. Služebnost se zřizuje za účelem práva oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemcích p. č. 215/7, 1067/6 a 1999 v k. ú. Nepolisy. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou a úplatně ve výši 2.420,- Kč vč. DPH, uhrazeno dne 27.05.2024. Majetkový úkon schválilo zastupitelstvo obce dne 28.02.2024, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 20.03.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období byl rozpočet obce posílen o následující dotace:

Prostřednictvím Krajského úřadu Královéhradeckého kraje o zálohu účelové dotace na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu ve výši 96.000,- Kč (ÚZ 98348). O přijetí zálohy na dotaci bylo řádně účtováno. Obec využila část dotace ve výši 51.979,50 Kč, o tuto hodnotu byly navýšeny výnosy z transferů. Nevyužitá část dotace ve výši 44.020,50 Kč je k 31.12.2024 vedena na záloze na transfery a byla vrácena v rámci finančního vypořádání.

Prostřednictvím Krajského úřadu Královéhradeckého kraje o zálohu účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů ve výši 94.500,- Kč (ÚZ 98193). O přijetí zálohy na dotaci bylo řádně účtováno. Obec využila část dotace ve výši 47.169,50 Kč, o tuto hodnotu byly navýšeny výnosy z transferů. Nevyužitá část dotace ve výši 47.330,50 Kč je k 31.12.2024 vedena na záloze na transfery a byla vrácena v rámci finančního vypořádání.

Prostřednictvím úřadu práce o dotaci z operačního programu Zaměstnanost plus 2021 - 2027 ve výši 62.800,- Kč (ÚZ 13022) k 30.09.2024, o dotaci bylo řádně účtováno.

Celkem obec v roce 2024 obdržela dotaci ve výši 109.900,- Kč.

Předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č.24RGI02-0046 ze dne 02.05.2024. Předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace na financování projektu "Půdní vestavba učeben ZŠ Nepolisy" ve výši 3,000.000,- Kč. Byl ujednána doba realizace od 01.11.2023 do 31.01.2025 a termín vyúčtování projektu do 28.02.2025. O přijaté záloze je řádně účtováno.

Obec projekt v roce 2024 realizovala a dne 31.12.2024 předložila závěrečnou zprávu, která byla poskytovatelem akceptována. Dotace byla zúčtována.

Předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č.24KPG31-0013 ze dne 07.10.2024. Předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace na financování projektu "Stolečkové dobrodružství : Rozšiřujeme knihovnu pro malé tvůrce" ve výši 49.000,- Kč. Byl ujednána termín realizace od 01.01.2024 do 30.11.2025 a termín vyúčtování projektu do 30.12.2025. O přijaté záloze bylo řádně účtováno. Obec projekt v roce 2024 realizovala a dne 30.12.2024 předložila závěrečnou zprávu, která byla poskytovatelem akceptována. Dotace byla zúčtována.

z roku 2023:

Ministerstvo pro místní rozvoj vydalo dne 21.03.2023 rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. MMR-19689/2023-55/1. Investiční dotace ve výši 17,280.000,- Kč je určena k financování projektu "Půdní vestavba učeben ZŠ Nepolisy". Termín realizace stanoven do 30.09.2025, termín závěrečného vyhodnocení akce stanoven do 30.09.2025, typ financování Ex post. V roce 2023 obec projekt částečně realizovala, neobdržela žádnou část dotace. Účet transferů na pořízení dlouhodobého majetku byl prostřednictvím dohadné položky aktivní navýšen o částku 1,383.001,25 Kč.

K 30.9.2024 obec obdržela část dotace ve výši 5,776.447,82 Kč (z toho částka 5,098.629,96 Kč pod ÚZ 17519, částka 299.919,41 Kč pod ÚZ 17518, částka 20.994,35 Kč pod ÚZ 17084 a částka 356.904,10 Kč pod ÚZ 17085). O přijaté záloze je řádně účtováno.

V roce 2024 obec projekt realizovala, celkem v roce 2024 obdržela dotaci ve výši 13,823.851,27 Kč (toho částka 50.242,44 Kč pod ÚZ 17084, částka 854.121,65 Kč pod ÚZ 17085, částka 717.749,29 pod ÚZ 17518 a částka 12,201.737,89 Kč). Účet transferů na pořízení hmotného majetku byl navýšen o částku 15,896.998,75 Kč prostřednictvím dohadné položky aktivní.

Smlouvy ostatní

Zastupitelstvo obce Nepolisy schválilo dne 30.10.2024 uzavření veřejnoprávní smlouvy o návratné finanční výpomoci s Dobrovolným svazkem obcí POCIDLINSKO. Předmětem smlouvy je poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 663.776,53 Kč na předfinancování

projektu "Efektivní nakládání s odpadem a předcházením jeho vzniku v DSO POCIDLINSKO", který bude podpořen z Operačního programu Životní prostředí 2021-2027. Příjemce je povinen vrátit finanční výpomoc obci do 30 dnů po obdržení dotace, nejpozději do 31.12.2025. Smlouva uzavřena dne 11.11.2024, byla zveřejněna na úřední desce poskytovatele způsobem umožňující dálkový přístup dne 05.12.2024. V roce 2024 nebylo plněno ze smlouvy.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala veřejnou zakázku na akci "Revitalizace veřejného prostranství před prodejnou". Na tuto akci bude poskytnuta dotace od Ministerstva pro místní rozvoj ČR. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

Obec realizovala veřejnou zakázku na akci "Vybavení a didaktické pomůcky pro ZŠ Nepochyby". Na tuto akci bude poskytnuta dotace od Ministerstva pro místní rozvoj ČR. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

Obec v průběhu roku 2024 prováděla poptávkové řízení plně v souladu s Vnitřní směrnicí č. 3/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu malého rozsahu ze dne 29.03.2017.

Vnitřní předpis a směrnice

Zastupitelstvo obce schválilo dne 27.03.2024 Směrnicí č. 1/2024 k provádění rozpočtových opatření starostou obce a Směrnicí č. 2/2024 o sociálním fondu obce. Dále zastupitelstvo obce dne 24.04.2024 schválilo Směrnicí č. 4/2024 směrnici o reálné hodnotě majetku určeného k prodeji. Směrnice byly ke kontrole předloženy.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení. Konkrétní data využitých zápisů jsou uvedena u jednotlivých přezkoumaných písemností.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky dle zák. č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole své zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Nepochyby, za období roku 2023. Ke kontrole byl předložen protokol z této kontroly ze dne 22.04.2024. Dle předloženého protokolu nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nepolisy

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

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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

při dílčím přezkoumání

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nepolisy za rok 2024

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Nepolisy za rok 2024

se neuvádí žádná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Nepolisy - za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Nepolisy k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	0,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Kontrolní skupina podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost ověřila poměr dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh ÚSC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 12.03.2025

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Irena Dědková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nepochy byl projednán dne 12.03.2025, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran – předán do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1. Obec Nepochy
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková	727 873 835	vhynkova@khk.cz
Ing. Irena Dědková	727 883 526	idedkova@khk.cz