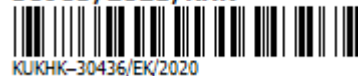




36903/2021/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Nepolisy, IČ: 00269212  
za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 07. 10. 2020
- 31. 03. 2021 – provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě

na základě písemné žádosti obce Nepolisy 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 06. 07. 2020 doručením Oznamení 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 Nepolisy  
75  
503 63 Nepolisy

**Zástupci za Obec:**

- Ing. Dušan Šustr - starosta
- Bc. Lukáš Ouzký, DiS. - externí účetní

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:  
Ing. Monika Kliková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1. 7. 2020**

**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. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 01. 04. 2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Nepolisy byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz (ZŠ a MŠ = 1.003.300,- Kč) a zároveň byl průčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou obce, namátkově byla kontrolována opatření č. 4 a č. 9. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 12 rozpočtových opatření, do dne konečného přezkoumání byla provedena rozpočtová opatření č. 13-17, rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické desce obce od 26. 11. 2019 do 11. 12. 2019. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2020 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2021 až 2023, schválený v zastupitelstvu obce dne 11. 12. 2019. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem. Dne 24. 6. 2020 schválila obec nový střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2021 až 2023. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 11. 12. 2019 jako schodkový ve výši příjmů 26,712.347,- Kč, výdajů 48,687.400,- Kč a financování 21,975.053,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 24. 6. 2020 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 2. 6. 2020 do 24. 6. 2020. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 26. 6. 2020 na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Na zasedání ZO dne 24. 6. 2020 byla schválena i účetní závěrka obce za rok 2019 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2019. Účetní závěrky jsou doloženy protokolem.

### **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 2020 byl proveden dle stanovení.

### **Příloha rozvahy**

Byl kontrolován výkaz k 31. 12. 2020, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účetní deník**

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy za měsíc únor 2020, nedostatky nebyly zjištěny.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc únor 2020. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní doklad**

Byly kontrolovány výdajové pokladní doklady hlavní i hospodářské činnosti za období únor 2020. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu FIN 2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u ČS, a. s., č. ú. 1080782309/0800,
- u ČNB, č. ú. 94-215511/0710,
- u ČS, a. s., č.ú. 5813132329/0800 - spořicí účet,
- u ČS, a. s., č.ú. 35-1080782309/0800 účet pro hospodářskou činnost, účet byl k 31. 10. 2020 zrušen,
- u ČS, a. s., č. ú. 495152179/0800 - úvěrový účet.

Součet zůstatků bankovních účtů k 31. 12. 2020 dle bankovních výpisů souhlasí se zůstatky účtů 231, 241 a 451 uvedenými v Rozvaze sestavené ke stejnému datu.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena elektronicky.

## **Rozvaha**

Rozvaha k 31. 8. 2020 byla předložena.

Při konečném přezkoumání byla kontrolována Rozvaha k 31. 12. 2020, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou ročních obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

## **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2018255/1 uzavřenou s obchodní společností ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou obchodní společností MATEX HK, s.r.o. podepsanou dne 4. 5. 2020. Jedná se o úplatné věcné břemeno = 1.000,- Kč + DPH (jednorázově), které spočívá v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku obce parc. č. 1066/3 v k.ú. Nepolisy. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 12. 5. 2020.

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2019198/VB/1 uzavřenou s obchodní společností ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou obchodní společností VČE – montáže, a.s. zastoupenou obchodní společností GEOŠRAFO s.r.o. podepsanou dne 5. 11. 2020. Jedná se o úplatné věcné břemeno = 1.000,- Kč + DPH (jednorázově), které spočívá v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku obce parc. č. 204 v k.ú. Luková nad Cidlinou. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 11. 11. 2020.

## **Smlouvy nájemní**

Dne 26. 2. 2020 schválilo zastupitelstvo obce pronájem pozemku parc. č. 105/18 o výměře 1399 m<sup>2</sup>, část pozemku parc. č. 105/2 o výměře cca 1260 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Luková nad Cidlinou, část pozemku parc. č. 43/1 o výměře cca 1320 m<sup>2</sup> v k.ú. Zadražany za účelem provozování zařízení staveniště při realizaci stavebního záměru "Kanalizace Nepolisy, místní část Zadražany". Nájemní smlouva je uzavřena na dobu určitou od 28. 2. 2020 nejpozději do 28. 2. 2021, nájemné je stanoveno ve výši 5.000,- Kč (jednorázově). Záměr pronájmu byl zveřejněn v termínu od 11. 2. 2020 do 26. 2. 2020, nájemní smlouva ze dne 28. 2. 2020 byla ke kontrole předložena.

Obec předložila Nájemní smlouvu uzavřenou s Dobrovolným svazkem obcí POCIDLINSKO podepsanou dne 1. 7. 2020. Předmětem nájmu jsou nebytové prostory (družina, tělocvična, sociální zázemí) v budově čp. 142 v obci Nepolisy. Předmět nájmu je pronajímán za účelem pořádání příměstských táborů v době školních prázdnin. Nájemní smlouva je sjednána na dobu určitou od 1. 7. 2020 do 2. 9. 2022. Nájemné je stanoveno ve výši 5.000,- Kč/týden/turnus. Záměr pronájmu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce o 27. 3. 2020 do 12. 4. 2020.

Dne 29. 7. 2020 schválilo zastupitelstvo uzavření Smlouvy o pachtu. Předmětem pachtu jsou zařízené nebytové prostory v budově č.p. 96, která je součástí pozemku st.p.č. 53/1, dvorní část pozemku st.p.č. 53/1 a parc. č. 171/4 vše v k.ú. Nepolisy a inventář (seznam je součástí pachtovní smlouvy). Předmět pachtu bude užíván k provozování hostinské činnosti. Pachtovné činí 6.000,- Kč vč. DPH za 1 rok, za období 1. 9. 2020 až 31. 12. 2020 činí pachtovné 2.000,- Kč vč. DPH, spotřeba el. energie, plynu a vody bude hrazena formou záloh, které budou na základě faktur dodavatele vyúčtovány, pacht je sjednán na dobu určitou od 1. 9. 2020 do 31. 8. 2021. Dne 16. 12. 2020 schválilo zastupitelstvo obce Dodatek č. 1 k Smlouvě o pachtu. Dodatkem se mění výše pachtovného za období 1. 9. 2020 až 31. 12. 2020 na 0,- Kč (nouzový stav na území ČR).

## **Darovací smlouvy**

Obec jako obdarovaný uzavřela dne 17. 7. 2020 darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 20.000,- Kč jako odměnu za umístění v soutěži "Čistá obec 2019". Příjem daru byl účtován ve prospěch účtu 672.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 29. 6. 2020 darovací smlouvu s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 15.000,- Kč. Přijetí daru bylo účtováno na vrub účtu 672.

Obec jako dárcce uzavřela dne 25. 6. 2020 darovací smlouvu s Babyboxem pro odložené děti - STATIM, z. s. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 2.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo účtováno ve prospěch účtu 572.

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

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 14. 9. 2020. Touto smlouvou obec kupuje St. p. č. 52/2 o výměře 43 m<sup>2</sup> v k.ú. Zadražany za kupní cenu ve výši 3.655,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 24. 9. 2020 (řízení zastaveno) a 26. 10. 2020. Platba byla provedena dne 14. 9. 2020. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 29. 7. 2020.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 18. 8. 2020. Touto smlouvou obec prodává St. parc. č. 281/4, jejíž součástí je stavba - rod. dům č.p. 225, o výměře 229 m<sup>2</sup> a pozemkovou parcelu parc. č. 242/1 o výměře 399 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Nepolisy se všemi zákonnými součástmi a příslušenstvím za kupní cenu ve výši 990.000,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 2. 9. 2020. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce obce i elektronické desce obce od 13. 7. 2020 do 29. 7. 2020. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 29. 7. 2020.

Obec předložila Směnnou smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 13. 11. 2020. Obec předává touto smlouvou účastníkům směny pozemek parc. č. 1989 o výměře 7605 m<sup>2</sup> a současně získává pozemky parc. č. 1644 o výměře 2709 m<sup>2</sup>, parc. č. 1675 o výměře 3474 m<sup>2</sup>, parc. č. 1743 o výměře 752 m<sup>2</sup>, parc. č. 1921 o výměře 345 m<sup>2</sup>, parc. č. 1935 o výměře 325 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Nepolisy. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce obce od 15. 9. 2020 do 21. 10. 2020. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 21. 10. 2020. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 19. 11. 2020.

Obec předložila Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku č.j.: UZSVM/H/5388/2020-HMSU uzavřenou s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových podepsanou dne 3. 7. 2020. Touto smlouvou obec získává pozemek parc. č. 160/108 o výměře 239 m<sup>2</sup> v k.ú. Neposily v účetní hodnotě 11.025,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 30. 9. 2020.

## **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec uzavřela dne 9. 3. 2020 Veřejnoprávní smlouvu s TJ Sokol Nepolisy. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti ze dne 26. 2. 2020 ve výši 100.000,- Kč. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 2. 2020. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15. 12. 2020. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 1. 4. 2020. Dotace byla vedena na účtu 373. Na základě předloženého vyúčtování ze dne 1. 12. 2020 byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 7. 2. 2020 Veřejnoprávní smlouvu s SDH Nepolisy. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti ze dne 23. 1. 2020 ve výši 50.000,- Kč. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 1. 2020. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15. 12. 2020. Dotace byla vedena na účtu 373. Dne 15. 12. 2020 bylo předloženo vyúčtování dotace. Příjemce využil dotaci ve výši 28.172,- Kč, obec ji zúčtovala na vrub účtu 572. Nevyužitá část dotace ve výši 21.828,- Kč byla vrácena dne 14. 12. 2020 na bankovní účet obce.

Obec uzavřela dne 10. 6. 2020 Veřejnoprávní smlouvu s Mysliveckým spolkem Luka Nepolisy. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na realizaci nového oplocení areálu MS Luka Nepolisy dle individuální žádosti ze dne 12. 5. 2020 ve výši 40.000,- Kč. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 5. 2020. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15. 12. 2020. Dotace byla vedena na účtu 373. Na základě předloženého vyúčtování ze dne 10. 11. 2020 byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec uzavřela Smlouvu o úvěru č. 100251/19/LCD s ČS, a. s. s úvěrovým rámcem ve výši 30.000.000,- Kč. Úvěrová smlouva byla podepsána dne 22. 3. 2019. Úvěr je určen na financování projektu "Výstavba oddílné splaškové kanalizace v Zadražanech" a dále na projekty realizované v období čerpání, předem odsouhlasené bankou, zejména projekty "Pořízení dopravního automobilu", "Revitalizace zeleně", "Výstavba chodníků", "Autobusová zastávka a záliv v Zadražanech", "Víceúčelové hřiště" a "Stezka pro chodce a cyklisty Nepolisy-Zadražany", jednotlivě či společně dle kontextu. Tento úvěr je sjednán bez zajištění s pevnou úrokovou sazbou ve výši Kč 1,92 % ročně. Splácení úvěru je stanoveno pravidelnými čtvrtletními anuitními splátkami ve výši Kč 750.000,- splatnými vždy k poslednímu dni třetího měsíce každého kalendářního čtvrtletí, tj. v měsících březen, červen, září a prosinec. První anuitní splátka bude zaplacená dne 31. 3. 2021. Splatnost úvěru je stanovena do 31. 3. 2032. Uzavření této Smlouvy o úvěru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2019. Úvěr k 31. 12. 2019 nebyl čerpán. Číslo úvěrového účtu je 0495152179/0800. K 31. 12. 2020 činí zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry 12,127.131,66 Kč.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Příjmy rozpočtu roku 2020 byly posíleny o účelovou dotaci ze státního rozpočtu na výdaje voleb do Senátu a zastupitelstva kraje ve výši 141.000,- Kč, ÚZ 98193. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Následně byla část dotace ve výši 82.988,- Kč zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 58.012,- Kč je k 31. 12. 2020 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Obec obdržela od úřadu práce dotaci z OP Zaměstnanost ve výši 160.197,- Kč, ÚZ 13013. Dotace je účtována ve prospěch účtu 672.

Obec uzavřela s Královéhradeckým krajem dne 11. 6. 2020 Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 20POVU1-0153. Na základě této smlouvy obec obdržela investiční dotaci ve výši 560.000,- Kč určenou k financování výdajů projektu "Chodník a autobusová zastávka Zadražany". Maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích nesmí přesáhnout 47,17%. Doba realizace je stanovena na období od 1. 1. 2020 do 30. 11. 2021. Poskytovatel si vymínil předložit Závěrečnou zprávu do 30. 12. 2021. Dotace byla připsána na účet obce dne 23. 6. 2020 a je vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Obci v roce 2020 nevznikly žádné uznatelné výdaje.

Obec uzavřela s Královéhradeckým krajem dne 15. 10. 2020 Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 20RRD11-0013. Na základě této smlouvy obec obdržela investiční dotaci ve výši 3,000.000,- Kč určenou k financování výdajů projektu "Stavební úpravy objektu občanské vybavenosti – požární zbrojnice č.p. 88". Maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích nesmí přesáhnout 23,03 %. Doba realizace je stanovena na období od 1. 1. 2020 do 30. 11. 2021. Poskytovatel si vymínil předložit Závěrečnou zprávu do 30. 12. 2021. Dotace byla připsána na účet obce dne 26. 10. 2020. Obci v roce 2020 nevznikly žádné uznatelné výdaje. K 31. 12. 2020 je dotace vedena na účtu 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

z r. 2019:

Bylo předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 014D241009326 ze dne 16. 9. 2019, na základě kterého poskytne MV ČR obci investiční dotaci ve výši 450.000,- Kč na realizaci projektu "Nepolisy - dopravní automobil". Forma financování je Ex ante. Termín realizace projektu stanovený poskytovatelem je 30. 6. 2020, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu byl stanoven do 30. 9. 2020. V roce 2019 obec nevynaložila žádné uznatelné výdaje v souvislosti s touto dotací ani neobdržela žádnou část dotace. Dotace je vedena na účtu 955. V roce 2020 obec projekt realizovala. Dne 27. 2. 2020 byla dotace připsána na účet obce, ÚZ 14984. Dne 6. 3. 2020 byla odeslána Zpráva k závěrečnému vyhodnocení akce, následně poskytovatel dne 9. 3. 2020 ukončil závěrečné vyhodnocení a vydal dokument Závěrečné vyhodnocení akce. Dotace byla zúčtována ve prospěch účtu 403.

Obec uzavřela dne 25. 10. 2019 s Královéhradeckým krajem Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 19RRD11-0008. Obec obdržela investiční dotaci ve výši 300.000,- Kč na účel "Zvýšení akceschopnosti jednotek požární ochrany zřizovaných obcemi v KHK". Maximální procentuální podíl dotace nesmí přesáhnout 31,58 % na uznatelných výdajích. Doba realizace projektu je stanovena na období od 1. 1. 2019 do 30. 11. 2020. Závěrečná zpráva musí být předložena do 30. 12. 2020. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace dne 25. 9. 2019. Finanční prostředky byly připsány na účet obce dne 12. 11. 2019. Příjem dotace je účtován ve prospěch účtu 472. V roce 2019 obec nevynaložila žádné uznatelné výdaje v souvislosti s touto dotací. Dotace je k 31. 12. 2019 vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. V roce 2020 obec projekt realizovala, dne 6. 3. 2020 předložila poskytovateli Závěrečnou zprávu o realizaci projektu, doloženo akceptací ze dne 19. 1. 2021. K 31. 12. 2020 je dotace vedena na účtu 472, účet 403 byl o hodnotu dotace navýšen prostřednictvím účtu 388.

Byla předložena Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 129D303003107 ze dne 12. 11. 2019, na základě kterého poskytne MZe obci investiční dotaci ve výši 7,151.000,- Kč na realizaci projektu "Kanalizace Nepolisy - místní část Zadražany". Forma financování je Ex ante. Termín realizace projektu stanovený poskytovatelem je 31. 12. 2020, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu byl stanoven do 30. 6. 2021. V roce 2019 obec nevynaložila žádné uznatelné výdaje v souvislosti s touto dotací ani neobdržela žádnou část dotace. Dotace je vedena na účtu 955.

Dne 20. 10. 2020 poskytovatel vydal změnu rozhodnutí o poskytnutí dotace. Nově je výše dotace stanovena na částku 5,815.000,- Kč při celkových nákladech projektu ve výši 11,676.000,- Kč. Obec v roce 2020 projekt realizovala a obdržela čtyři dílčí platby dotace v celkové částce 5,793.539,79 Kč, ÚZ 29993. Skutečné uznatelné náklady projektu činí

11,676.411,72 Kč. K 31. 12. 2020 je dotace vedena na účtu 374 - Přijaté krátkodobé zálohy na transfery, zůstatek účtu 403 byl navýšen o částku 5,793.539,79 Kč prostřednictvím účtu 388.

Obec uzavřela s Královéhradeckým krajem dne 17. 7. 2020 Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu KHK č. DS2020/04614. Na základě této smlouvy obec získala investiční dotaci ve výši 3,000.000,- Kč k financování výdajů projektu "Kanalizace Nepolisy - místní část Zadražany". Souhrn předpokládaných uznatelných nákladů na realizaci projektu činí 31,310.440,- Kč. Příjemce nesmí překročit procentuální podíl dotace k předpokládaným uznatelným nákladům. Doba realizace je stanovena na období od 1. 10. 2019 do 1. 4. 2021. Poskytovatel si vymínil předložit závěrečné vyhodnocení projektu do 30 dnů od data ukončení realizace projektu. Dne 21. 9. 2020 obdržela část dotace ve výši 1,944.562,- Kč, je vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Obec projekt v roce 2020 realizovala. Skutečné uznatelné výdaje činily 25,425.656,67 Kč. Na základě Závěrečné zprávy o realizaci projektu ze dne 31. 12. 2020 je skutečná výše dotace 2,436.151,- Kč. K 31. 12. 2020 byl zůstatek účtu 403 navýšen o částku dotace prostřednictvím účtu 388.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Stezka pro chodce a cyklisty Nepolisy - Zadražany, II. etapa"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí č. 3/2017 o zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala obchodní společnost M-SILNICE, a.s. s nabídkovou cenou 6.037.894,98 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo byla oboustranně podepsána dne 11. 9.2020 a na profilu zadavatele zveřejněna dne 14. 9.2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

"Chodník a autobusová zastávka Zadražany"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí č. 3/2017 o zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala obchodní společnost PORR, a.s. s nabídkovou cenou 1.802.910,91 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo byla oboustranně podepsána dne 29. 7.2020 a na profilu zadavatele zveřejněna dne 31. 7.2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

"Výstavba chodníku podél III/32412 v Nepolisech, etapa A"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí č. 3/2017 o zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala obchodní společnost PORR, a.s. s nabídkovou cenou 463.940,73 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo byla oboustranně podepsána dne 29. 7.2020 a na profilu zadavatele zveřejněna dne 31. 7.2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Dne 26. 11. 2020 uzavřela obec Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo, dodatkem se snižuje cena díla z 463.940,73 včetně DPH na 244.365,70 Kč včetně DPH. Dodatek č. 1 byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 30. 11. 2020. Obec uveřejnila na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění ze smlouvy dne 30. 11. 2020.

### **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.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Obec předložila Protokol o výsledku kontroly provedené ve zřízené PO. Kontrola byla provedena na základě pověření ze dne 28. 5. 2020. Kontrola byla provedena dne 2. 6. 2020,



kontrolované období rok 2019. Předmětem kontroly byla finanční kontrola v oblasti hospodaření PO podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů; následné prověření skutečností rozhodných pro vynakládání veřejných výdajů (nákladů) u vybraných účetních operací; prověření a vyhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému v organizaci; odstranění nedostatků z minulé kontroly. Kontrolou byly zjištěny nedostatky, které jsou popsány v Protokolu o kontrole. V závěru Protokolu o kontrole je konstatováno, že "Účetní závěrka PO je ve všech významných položkách v pořádku a podává úplnou a nezkreslenou informaci o hospodaření v daném roce".

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Nepolisy

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### ***C. Plnění opatření***

**Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Nepochy za rok 2020**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Nepochy za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Nepochy - za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	37,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Nepochy k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Nepochy k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Ing. Vendula Hynková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Ing. Monika Kliková .....

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápisě z dílčího přezkoumání hospodaření obce Nepolisy.

**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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nepolisy o počtu 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Dušan Šustr.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

### **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** přezkoumávajícímu 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 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. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 01. 04. 2021

Ing. Dušan Šustr

.....  
starosta

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Nepolisy	Ing. Dušan Šustr
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Vendula Hynková

### **KONTAKTY:**

Ing. Vendula Hynková

727 873 835

vhynkova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Monika Kliková

725 574 382

mklikova@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Nepolisy k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	12 127 131,66 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>12 127 131,66 Kč</b>

Příjem v roce 2020	33 859 741,00 Kč
Příjem v roce 2019	20 936 615,00 Kč
Příjem v roce 2018	20 911 144,00 Kč
Příjem v roce 2017	20 071 462,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>95 778 962,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>23 944 740,50 Kč</b>
------------------------------------	-------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>50,65%</b>
--	---------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>14 366 844,30 Kč</b>
---------------------------------------	-------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------