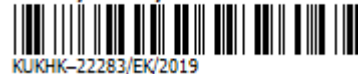




7279/2020/KHK



KUKHK-22283/EK/2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nepochy, IČ: 00269212 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20. 11. 2019
- Závěrečné přezkoumání provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě ve dnech 07. 05. 2020 - 11. 05. 2020

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 28.06.2019 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
75
503 63 Nepochy

Zástupci za Obec:

- Ing. Dušan Šustr - starosta
- 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 19. 6. 2019**

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 11. 05. 2020.

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 a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou obce, namátkově byla kontrolována opatření č. 7 a č. 11. Do dne konečného přezkoumání bylo schváleno a provedeno 16 rozpočtových opatření, tato 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 2019 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 27. 11. 2018 do 12. 12. 2018 a na elektronické desce obce od 27. 11. 2018 do dnešního dne. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2019 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2020 až 2022, schválený v zastupitelstvu obce dne 30. 10. 2019. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 12. 12. 2018 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 17.261.500,--. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet dle paragrafového členění byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 25. 6. 2019 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 29. 5. 2019 do 25. 6. 2019. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 25. 6. 2019 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 25. 6. 2019 byla schválena i účetní závěrka obce za rok 2018 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2018. Účetní závěrky jsou doloženy protokolem.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u ČS, a. s., č. ú. 1080782309/0800,
- u ČS, a. s., č. ú. 5636192389/0800
- u KB, a. s., č. ú. 107-3626320237/0100 - účet zrušen dne 24. 5. 2019,
- u KB, a. s., č. ú. 10528511/0100 - účet zrušen dne 4. 7. 2019,
- u ČNB, č. ú. 94-215511/0710,
- u ČS, a. s., č.ú. 35-1080782309/0800 účet pro hospodářskou činnost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 10. 2019 a 31. 12. 2019, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až říjen 2019, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období červen 2019. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen 2019. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v elektronické podobě.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných došlých faktur je vedena v elektronické podobě.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31. 10. 2019 a 31. 12. 2019, 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.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena elektronicky.

Rozvaha

Rozvaha k 31. 10. 2019 byla předložena. Kontrolována byla rozvaha k 31. 12. 2019, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Inventurní soupis majetku a závazků

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a rozsahu daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

Dohody o provedení práce

Dle sdělení zástupce obce nebyly v roce 2019 uzavřeny žádné dohody o provedení práce se členy zastupitelstva.

Smlouvy nájemní

Dne 20. 12. 2018 uzavřela obec Nájemní smlouvu č. 1/2018, předmětem nájmu jsou nebytové prostory o celkové výměře 67 m² v nemovitosti č.p. 75 Nepolisy. Pronajímatel přenechává nájemci výše zmíněné nebytové prostory za účelem provozování kosmetiky na dobu neurčitou od 1. 1. 2019. Nájemné je stanoveno v celkové výši Kč 7.048,-- za rok ve čtvrtletních splátkách ve výši Kč 1.762,--. Záměr pronájmu byl zveřejněn v termínu od 12. 11. 2018 do 27. 11. 2018.

Dne 28. 2. 2019 uzavřela obec Pachtovní smlouvu - zemědělský pacht, předmětem zemědělského pachtu jsou pozemky parc. č. 1771/7 o výměře 441 m², parc. č. 1771/8 o výměře 2457 m² a parc. č. 1019/4 o výměře 558 m² v k.ú. Chlumeč nad Cidlinou. Propachtovatel přenechává pachtýři výše zmíněné pozemky za účelem provozování zemědělské výroby - rostlinné výroby. Zemědělský pacht se sjednává na dobu neurčitou od 1. 3. 2019, výše pachtovného činí Kč 812,-- za rok. Záměr pachtu byl zveřejněn v termínu od 4. 2. 2019 od 27. 2. 2019.

Dne 8. 3. 2019 uzavřela obec Pachtovní smlouvu - zemědělský pacht, předmětem zemědělského pachtu jsou části pozemků parc. č. 155/26 o výměře pachtu 2948 m², parc. č. 170/13 o výměře pachtu 1032 m², parc. č. 193 o výměře pachtu 342 m², parc. č. 194 o výměře pachtu 736 m², parc. č. 217/1 o výměře pachtu 240 m², parc. č. 269/5 o výměře pachtu 3226 m² a parc. č. 269/6 o výměře pachtu 8 m² v k.ú. Luková nad Cidlinou a k.ú. Nepolisy. Propachtovatel přenechává pachtýři výše zmíněné pozemky za účelem zemědělského hospodaření. Zemědělský pacht se sjednává na dobu neurčitou od 1. 1. 2019, výše pachtovného činí Kč 7.350,-- za rok. Záměr pachtu byl zveřejněn v termínu od 12. 2. 2019 od 28. 2. 2019.

Dne 8. 3. 2019 uzavřela obec Pachtovní smlouvu - zemědělský pacht, předmětem zemědělského pachtu jsou části pozemků parc. č. 134/6 o výměře pachtu 2831 m², parc. č. 260/9 o výměře pachtu 460 m² a parc. č. 269/6 o výměře pachtu 89 m² v k.ú. Luková nad Cidlinou a k.ú. Nepolisy. Propachtovatel přenechává pachtýři výše zmíněné pozemky za účelem zemědělského hospodaření. Zemědělský pacht se sjednává na dobu neurčitou od 1. 1. 2019, výše pachtovného činí Kč 5.000,-- za rok. Záměr pachtu byl zveřejněn v termínu od 12. 2. 2019 od 28. 2. 2019.

Dne 31. 5. 2019 uzavřela obec Smlouvu o nájmu pozemků, předmětem nájmu jsou pozemky parc. č. 639/7 o výměře 3984 m², par. č. 359/15 o výměře 168 m², parc. č. 359/12 o výměře 843 m², parc. č. 359/14 o výměře 628 m², parc. č. 639/5 o výměře 1015 m², parc. č. 360 o výměře 405 m², parc. č. 359/13 o výměře 279 m², parc. č. 359/15 o výměře 111 m² a parc. č. 269/4 o výměře 66 m² v k.ú. Nepolisy. Pronajímatel přenechává nájemci výše zmíněné pozemky za účelem realizace opatření zlepšujících stav honitby v území (výsadba a péče o políčka pro zvěř) na dobu neurčitou od 1. 6. 2019. Nájemné je stanoveno ve výši Kč 1,--. Záměr pronájmu byl zveřejněn v termínu od 9. 4. 2019 do 24. 4. 2019.

Dne 28. 2. 2019 uzavřela obec Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zemědělském pachtu č. 8/2016 ze dne 10. 12. 2015. Dodatkem došlo ke snížení celkové příslušné výměry pachtu z 131,1806 ha na 128,8999 ha a zvýšení ceny ročního pachtovného z Kč 612.013,-- na Kč 655.232,--. Dodatek nabývá účinnosti dne 1. 1. 2019. Záměr pachtu byl zveřejněn v termínu od 12. 2. 2019 do 28. 2. 2019.

Darovací smlouvy

Obec jako obdarovaný uzavřela dne 6. 8. 2019 darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 10.000,- Kč, poskytnutý v rámci projektu "Cena hejtmana KHK za moderní knihovnické a informační služby v krajském kole soutěže Vesnice roku 2019". Příjem daru byl účtován ve prospěch účtu 672.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 21. 6. 2019 darovací smlouvu s Římskokatolickou farností - děkanstvím Chlumeck nad Cidlinou. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 73.900,- Kč na opravu střechy kostela Sv. Máří Magdaleny v Nepolisech. ZO schválilo poskytnutí daru dne 27. 2. 2019. Poskytnutí daru bylo účtováno na vrub účtu 572.

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

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s Římskokatolickou farností - děkanství Chlumeck nad Cidlinou podepsanou dne 25. 4. 2019. Touto smlouvou obec kupuje pozemek parc. č. 230/15 o výměře 355 m², parc. č. 391/20 o výměře 111 m² a parc. č. 1073/8 o výměře 86 m² v k. ú. Nepolisy za celkovou kupní cenu ve výši Kč 55.200,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 9. 5. 2019. Platba byla provedena dne 6. 5. 2019. Zastupitelstvo obce schválilo tento majetkový úkon dne 27. 3. 2019.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 30. 8. 2019. Touto smlouvou obec kupuje pozemek parc. č. 193/36 o výměře 1006 m² v k. ú. Zadražany za celkovou kupní cenu ve výši Kč 130.000,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 9. 10. 2019. Platba byla provedena dne 3. 9. 2019. Zastupitelstvo obce schválilo tento majetkový úkon dne 28. 8. 2019.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 3. 5. 2019. Touto smlouvou obec kupuje pozemek parc. č. 65/3 o výměře 59 m² v k. ú. Zadražany za celkovou kupní cenu ve výši Kč 5.015,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 9. 5. 2019. Platba byla provedena dne 9. 5. 2019. Zastupitelstvo obce schválilo tento majetkový úkon dne 27. 3. 2019.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 11. 11. 2019. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 138/33 v k. ú. Luková nad Cidlinou o výměře 11 m² za kupní cenu ve výši Kč 660,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 17. 12. 2019. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 16. 9. 2019 do 4. 10. 2019. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 30. 10. 2019.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 18. 11. 2019. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 1061 v k. ú. Nepolisy o výměře 149 m² za kupní cenu ve výši Kč 17.582,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 19. 12. 2019. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 14. 8. 2019 do 28. 8. 2019. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 25. 9. 2019.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 10. 12. 2019. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 138/17 o výměře 70 m², parc. č. 138/18 o výměře 60 m² a parc. č. 51/2 o výměře 58 m² vše v k. ú. Luková nad Cidlinou za celkovou kupní cenu ve výši Kč 11.280,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 17. 12. 2019. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 14. 8. 2019 do 28. 8. 2019. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 28. 8. 2019.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila Smlouvu o smlouvě budoucí na zřízení věcného břemene - služebnosti a dohodu o umístění stavby č. IV-12-2018255/1 uzavřenou s obchodní společností ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou obchodní společností MATEX HK, s.r.o. podepsanou dne 31. 1. 2019. Jedná se o úplatné věcné břemeno - Kč 1.000,-- + 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.

Obec předložila Smlouvu o smlouvě budoucí na zřízení služebnosti inženýrské sítě a dohodu o umístění stavby č. IV-12-2019198/VB/1 uzavřenou s obchodní společností ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou společností Ing. Tomáš Bárta podepsanou dne 31. 10. 2019. Jedná se o úplatné věcné břemeno - Kč 1.000,-- + 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.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 8. 2. 2019 Veřejnoprávní smlouvu s TJ Sokol Nepolisy. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti ze dne 30. 1. 2019 ve výši 100.000,- Kč. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15. 12. 2019. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 22. 2. 2019. Poskytnutí dotace schválilo ZO dne 30. 1. 2019. Dotace je vedena na účtu 373. Dne 9. 12. 2019 příjemce předložil poskytovateli vyúčtování dotace. Dotace byla zúčtována na vrub účtu 572,

Obec uzavřela dne 28. 3. 2019 Veřejnoprávní smlouvu s SDH Luková. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti ze dne 19. 3. 2019 ve výši 25.000,- Kč. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15. 12. 2019. Poskytnutí dotace schválilo ZO 27. 3. 2019. Dotace je vedena na účtu 373. Dne 12. 12. 2019 příjemce předložil poskytovateli vyúčtování dotace. Dotace byla zúčtována na vrub účtu 572,

Obec uzavřela dne 8. 2. 2019 Veřejnoprávní smlouvu s Mysliveckým spolkem Luka Nepolisy. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti ze dne 16. 1. 2019 ve výši 10.000,- Kč. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15. 12. 2019. Poskytnutí dotace schválilo ZO dne 30. 1. 2019. Dotace je vedena na účtu 373. Dne 12. 12. 2019 příjemce předložil poskytovateli vyúčtování dotace. Dotace byla 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 Kč 30.000.000,--. 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 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 března, června, září a prosince. První anuitní splátka bude zaplácena dne 31. 3. 2021. Splatnost úvěru je stanovena do 31. 3. 2032. Uzavření této Smlouvy o úvěru bylo schváleno v zastupitelstvu obce dne 19. 3. 2019. Úvěr k 31. 12. 2019 nebyl čerpán. Číslo úvěrového účtu je 0495152179/0800.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu roku 2019 byly posíleny např. o následující účelové dotace:

- ze SR na volby do Evropského parlamentu ve výši 87.000,- Kč, ÚZ 98348. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Následně byla část dotace ve výši 50.67,95 Kč zúčtována ve prospěch účtu 672, nespotřebovaná část dotace ve výši 36.362,05 Kč je k 31. 12. 2019 vedena na účtu 374 a byla vrácena v rámci finančního vypořádání,

- z rozpočtu KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 19RRD11-0008 ze dne 25. 10. 2019. 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. ZO 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 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. 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.

Bylo předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210B2027 ze dne 9. 10. 2019, na základě kterého poskytne MMR obci investiční dotaci ve výši 1,200.000,- Kč na realizaci projektu "Víceúčelové sportovní hřiště za areálem škol Nepolisy". Forma financování je Ex ante. Termín realizace projektu stanovený poskytovatelem je 31. 12. 2019, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu byl stanoven do 30. 6. 2020. Dotace byla připsána na účet obce dne 27. 11. 2019. Akce byla realizována v roce 2019. Dne 17. 1. 2020 obec odeslala poskytovateli Zprávu pro Závěrečné vyhodnocení akce. Dotace je k 31.12. 2019 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Současně byl o hodnotu dotace navýšen zůstatek účtu 403 prostřednictvím účtu 388,

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,

Byla předložena Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 129D303003107 ze dne 12. 11. 2019, na základě kterého poskytne MZ 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.

z. r. 2018:

- z dotačního fondu KHK dle Smlouvy č.18POVU1-0123 ze dne 11. 7. 2018 na projekt "Zlepšení stavu občanské vybavenosti obce Nepolisy" investiční dotaci ve výši 88.000,- Kč. Maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu je 70 %. Realizace projektu byla stanovena od 1. 1. 2018 do 30. 11. 2019. Příjemce je povinen předložit poskytovateli Závěrečnou zprávu o realizaci projektu do 30. 12. 2019. Obec obdržela finanční prostředky dne 23. 7. 2018. Dne 18. 12. 2018 bylo předloženo Dílčí vyúčtování dotace. Dotace je k 31. 12. 2018 vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Současně byl navýšen zůstatek účtu 403 prostřednictvím účtu 388. Dne 15. 10. 2019 obec předložila

poskytovateli Závěrečnou zprávu o realizaci projektu, poskytovatel tuto zprávu akceptoval. Dotace byla zúčtována.

z r.2017:

- ze Státního fondu dopravní infrastruktury dle Smlouvy č. 1093/2017 ze dne 1. 9. 2017 na projekt "Stežka pro chodce a cyklisty Nepolisy - Zadražany, I. etapa" investiční dotaci ve výši 2.418.000,- Kč. Dotace tvoří 75,14 % celkových uznatelných nákladů stavební části akce, která činí 3.217.897,85 Kč včetně DPH. Dodatkem č. 1093/2017/1 ze dne 7. 12. 2017 byla dotace snížena na 2.281.000,- Kč. Obec obdržela dne 28. 12. 2017 dotaci ve výši 2.281.000,- Kč. Dne 18. 12. 2018 bylo odesláno Závěrečné vyhodnocení akce. Dotace je k 31. 12. 2019 vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, současně byl o hodnotu dotace navýšen účet 403,

- z Ministerstva životního prostředí dle Rozhodnutí č. 115D314020788 ze dne 17. 8. 2017 na projekt "Sběrný dvůr obce Nepolisy" investiční dotaci ve výši 2.542.779,06 Kč. Celková výše výdajů dle rozhodnutí by měla činit 2.542.779,06 Kč. Realizace projektu byla stanovena do 1. 1. 2019. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 1. 7. 2019. Obec neobdržela k 31. 10. 2017 žádnou část dotace. Poskytovatel na základě Změny rozhodnutí o poskytnutí dotace (tisk 13. 11. 2018) změnil výši dotace na 2,241.608,46 Kč, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 28. 2. 2019 a termín realizace projektu na 16. 8. 2019. Dotace byla připsána na účet obce dne 13. 12. 2018. K 31. 12. 2019 je dotace vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, současně byl o hodnotu dotace navýšen účet 403 prostřednictvím účtu 388.

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.

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 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Nepochy za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Nepochy - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,98 %
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 Zápise 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 14 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, nebyl s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o zřízení věcného břemene ani nebyl 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: 11. 05. 2020

Ing. Dušan Šustr

.....
starosta

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
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	0,00 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
Dluh Celkem		0,00 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
Příjem v roce 2016	15 984 122,00 Kč
Příjmy celkem	77 903 343,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	19 475 835,75 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	11 685 501,45 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------