



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

56323/2023/KHK



KUKHK-41841/EK/2022

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Nepochy, IČ: 00269212
za rok 2022**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2022
- 15.05.2023

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 19.07.2022 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:

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

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 22.06.2022**

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 15.05.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Nepochyby 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 = 940.000,- Kč) a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou obce. Do 30.09.2022 bylo schváleno a provedeno 10 rozpočtových opatření, rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem zveřejněna 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.

Namátkově byl kontrolován § 2212 - Silnice, § 3745 - Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň a § 5512 - Požární ochrana - dobrovolná část.

Do konce roku 2022 byla schválena 3 rozpočtová opatření, celkem v roce 2022 bylo schváleno 13 rozpočtových opatření.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 30.11.2021 do 15.12.2021. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2022 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok formou odkazu na aplikaci MF ČR "MONITOR".

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2023 až 2025, schválený v zastupitelstvu obce dne 15.12.2021. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2024 až 2026, schválený v zastupitelstvu obce dne 20.12.2022. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2022 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 15.12.2021 jako přebytkový ve výši příjmů 19,174.700,- Kč a výdajů 14,331.451,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 29.06.2022. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 10.06.2022 do 08.07.2022. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn

dne 08.07.2022 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 29.06.2022 byla schválena i účetní závěrka obce za rok 2021 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.09.2022 a 31.12.2022, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

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 2022, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventovány byly řádně 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 řádně vyhotovena. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.09.2022 a 31.12.2022, nedostatky zjištěny nebyly. 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 tedy řádně dodržována.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období červen a listopad 2022 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Faktura

Namátkově byly kontrolovány následující faktury přijaté včetně správnosti jejich předpisů a úhrad:

50 ze dne 16.02.2022 a její úhrada 500050 ze dne 23.02.2022

52 ze dne 17.02.2022 a její úhrada 500052 ze dne 25.02.2022

73 ze dne 14.03.2022 a její úhrada 500073 ze dne 23.03.2022

78 ze dne 15.03.2022 a její úhrada 500078 ze dne 23.03.2022

159 ze dne 23.05.2022 a její úhrada 500159 ze dne 31.05.2022

162 ze dne 12.05.2022 a její úhrada 500162 ze dne 31.05.2022

171 ze dne 30.05.2022, 900051 ze dne 01.11.2022 a její úhrada 500171 ze dne 15.06.2022
187 ze dne 02.06.2022 a její úhrada 500187 ze dne 15.06.2022
188 ze dne 15.06.2022 a její úhrada 500188 ze dne 17.06.2022

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u ČS, a. s., č. ú. 1080782309/0800,
- u ČNB, č. ú. 94-215511/0710,
- u ČNB, č. ú. 2006-215511/0710,
- u ČS, a. s., č.ú. 5813132329/0800 - spořicí účet,
- u ČS, a.s., č. ú. 20036-1080782309/0800 - Fond obnovy vodovodů a kanalizací
- u ČS, a.s., č. ú. 6389057319/0800 - vkladový účet

Součet zůstatků bankovních účtů k 30.09.2022 a 31.12.2022 dle bankovních výpisů souhlasí se zůstatky účtů 231 a 236, vykázanými v rozvaze sestavené ke stejným datům.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní deník je veden elektronicky.

Byla provedena fyzická kontrola pokladní hotovosti: fyzický stav pokladny k 30.11.2022 ve výši 22.036,- Kč souhlasí s pokladním deníkem.

Účetní doklad

Při přezkoumání byly kontrolovány následující doklady vztahující se k problematice popsané v písemnostech:

Darovací smlouvy:

- 300034 ze dne 03.03.2022
- 300057 ze dne 13.04.2022
- 300044 ze dne 23.03.2022

Přijaté dotace:

- 600018 ze dne 24.06.2022
- 900025 ze dne 08.06.2022
- 300109 ze dne 27.06.2022
- 900051 ze dne 01.11.2022

Poskytnuté dotace:

- 300037 ze dne 08.03.2022
- 20039 ze dne 15.03.2022
- 300083 ze dne 18.05.2022

Smlouvy o věcných břemenech:

- 300168 ze dne 30.09.2022 (úhrada)

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

- 900032 ze dne 20.06.2022
- 20080 ze dne 23.06.2022
- 900033 ze dne 30.06.2022
- 900042 ze dne 14.07.2022
- 300122 ze dne 16.07.2022
- 300143 ze dne 16.08.2022
- 900034 ze dne 27.06.2022

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období listopad 2022 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Rozvaha

Rozvaha k 30.09.2022 byla předložena.

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 31.12.2022. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. 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 účtováno správně.

Darovací smlouvy

Obec jako dárcce uzavřela dne 07.04.2022 darovací smlouvu s organizací Linka bezpečí, z. s. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 5.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo účtováno ve prospěch účtu 572.

Obec jako dárcce uzavřela dne 03.03.2022 darovací smlouvu s organizací Zdravotní klaun, o.p.s. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 7.500,- Kč. Poskytnutí daru bylo účtováno ve prospěch účtu 572.

Obec jako dárcce uzavřela dne 11.03.2022 darovací smlouvu s ZO ČSOP Jaroměř. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 5.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo účtováno ve prospěch účtu 572.

Obec jako obdarovaný uzavřela dne 08.06.2022 darovací smlouvu s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je finanční dar určený k financování akce Staročeské Máje 2022. Přijatý dar byl účtován ve prospěch účtu 672.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec obdržela od úřadu práce dotaci z OP Zaměstnanost ve výši 68.000,- Kč (ÚZ 13013). Dotace je účtována ve prospěch účtu 672.

Obec obdržela účelovou dotaci na výdaje voleb do zastupitelstva obce ve výši 96.000,- Kč (ÚZ 98187). Dotace byla vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Následně byla část dotace ve výši 48.246,- Kč zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 47.754,- Kč byla vrácena v rámci finančního vypořádání.

Příjmy obce byly posíleny o účelovou dotaci na výdaje voleb Prezidenta ČR ve výši 28.200,- Kč (ÚZ 98008). Obec dotaci nevyužila a vrátila ji v rámci finančního vypořádání.

Obec uzavřela dne 08.06.2022 s Královéhradeckým krajem Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 22RRD14-0016. Na základě této smlouvy obec obdrží investiční dotaci ve výši 150.000,- Kč na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu "Zpracování PD Technická infrastruktura pro 10 RD". Poskytovatel stanovil následující podmínky: podíl dotace na uznatelných výdajích max. 41,67 %, dobu realizace na období od 01.01.2022 do 30.11.2023 a termín pro předání závěrečné zprávy do 30.12.2023. Dotace byla připsána na účet obce dne 27.06.2022 a je vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Obec v roce 2022 projekt částečně realizovala, uznatelné výdaje činí 163.350,- Kč. Zůstatek účtu 403 byl navýšen o částku 65.340,- Kč prostřednictvím účtu 388.

z roku 2021:

MMR vydalo Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) identifikační číslo 117D8210C3311 (datum tisku 31.03.2021). Na základě tohoto rozhodnutí obec obdrží investiční dotaci ve výši 950.000,- Kč na projekt „Autobusová zastávka a chodník v Zadražanech“. Poskytovatel stanovil termín realizace akce do 31.10.2021, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.04.2022, typ financování ex ante. Obec projekt v roce 2021 realizovala, ale neobdržela žádnou část dotace, zůstatek účtu 403 byl navýšen prostřednictvím účtu 388 o částku 406.736,42 Kč. K 31.12.2021 byla dotace vedena na účtu 955. Dne 24.06.2022 byla na účet obce připsána dotace ve výši 406.736,- Kč (ÚZ 17508), je vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Byla předložena Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 30.08.2022.

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

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 20.06.2022. Touto smlouvou obec kupuje pozemek parc. č. 1069/3 o výměře 24 m² v k.ú. Nepolisy za kupní cenu ve výši 1.920,- Kč. Tento majetkový úkon schválilo ZO dne 30.03.2022. Právní účinky vkladu do KN nastaly dne 14.07.2022. Úhrada byla provedena dne 23.06.2022.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 20.06.2022. Touto smlouvou obec kupuje pozemek parc. č. 1069/1 o výměře 55 m² v k.ú. Nepolisy za kupní cenu ve výši 4.400,- Kč. Tento majetkový úkon schválilo ZO dne 30.03.2022. Právní účinky vkladu do KN nastaly dne 14.07.2022. Úhrada byla provedena dne 23.06.2022.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s obchodní společností ZEM, a.s., podepsanou dne 30.06.2022. Touto smlouvou obec kupuje pozemek parc. č. 55/21 o výměře 4 m² a parc. č. 55/12 o výměře 22 m² vše v k.ú. Zadražany a pozemek parc. č. 910/7 o výměře 62 m² v k.ú. Nepolisy za celkovou kupní cenu ve výši 7.040,- Kč. Tento majetkový úkon schválilo ZO dne 30.03.2022. Právní účinky vkladu do KN nastaly dne 14.07.2022. Úhrada byla provedena dne 16.08.2022.

Obec předložila Směnnou smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 03.10.2022. Touto smlouvou obec převádí účastníku směny pozemek parc. č. 1108/10 o výměře 4 m² a parc. č. 473 o výměře 12 m² vše v k.ú. Nepolisy a současně získává pozemek parc. č. 1168/2 o výměře 6 m² v k.ú. Nepolisy. Účastníci směny se dohodli na směně s doplatkem ve výši 1.000,- Kč, doplatek byl uhrazen obci v den podpisu smlouvy, PD č. 10373. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 01.08.2022 do 31.08.2022. Právní účinky vkladu nastaly dne 24.11.2022. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 31.08.2022.

Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Královéhradeckým krajem, podepsanou dne 16.06.2022. Touto smlouvou obec bezúplatně získává pozemek parc. č. 282/6 o výměře 913 m², parc. č. 282/7 o výměře 60 m², parc. č. 282/8 o výměře 266 m², parc. č. 282/9 o výměře 137 m² a parc. č. 453/2 o výměře 5 m² vše v k.ú. Zadražany za celkovou účetní cenu ve výši 72.052,89 Kč. Tento majetkový úkon schválilo ZO dne 26.01.2022. Právní účinky vkladu do KN nastaly dne 27.06.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene uzavřenou s obchodní společností GasNet, s.r.o. zastoupenou obchodní společností GasNet Služby, s.r.o., podepsanou dne 29.07.2022. Jedná se o úplatné věcné břemeno =605,- Kč (jednorázově), které spočívá

v právu zřídit, provozovat a opravovat plynárenské zařízení, dále v právu vstupovat a vjíždět na pozemek obce parc. č 1055/1 a parc. č. 1055/43 vše v k.ú. Nepolisy. ZO schválilo uzavření smlouvy dne 29.06.2022. Právní účinky vkladu do KN nastaly dne 18.08.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 07.03.2022 veřejnoprávní smlouvu s TJ Sokol Nepolisy. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti ze dne 21.02.2022 ve výši 100.000,- Kč. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 23.02.2022. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15.12.2022. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 04.04.2022. Dotace byla vyplacena dne 08.03.2022 a byla vedena na účtu 373- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Na základě předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 07.03.2022 veřejnoprávní smlouvu s SDH Nepolisy. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti ze dne 21.02.2022 ve výši 67.500,- Kč. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 23.02.2022. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15.12.2022. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 04.04.2022. Dotace byla vyplacena dne 08.03.2022 a byla vedena na účtu 373- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Na základě předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 07.03.2022 veřejnoprávní smlouvu s SDH Zadražany. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti ze dne 21.02.2022 ve výši 36.777,- Kč. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 23.02.2022. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15.12.2022. Dotace byla vyplacena v hotovosti dne 15.03.2022 a byla vedena na účtu 373- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Na základě předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 07.03.2022 veřejnoprávní smlouvu s Klubem přátel vojenské historie, z.s. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti ze dne 13.01.2022 ve výši 14.000,- Kč. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 23.02.2022. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15.12.2022. Dotace byla vyplacena dne 08.03.2022 a byla vedena na účtu 373- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Na základě předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 08.04.2022 s Královéhradeckým krajem smlouvu o poskytnutí dotace. Zastupitelstvo obce projednalo žádost žadatele ze dne 21.02.2022 a dne 23.02.2022 schválilo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 17.909,- Kč k úhradě ztráty z provozování dopravní obslužnosti za období 12.12.2021 -10.12.2022. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit do 31.01.2023. Dotace byla uhrazena z účtu obce dne 18.05.2022 a byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Na základě předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Zastupitelstvo obce Nepolisy schválilo dne 21.09.2022 dotační program na podporu revitalizace studní ve vybraných částech Zadražan. Program byl zveřejněn na úřední desce poskytovatele způsobem umožňující dálkový přístup od 22.09.2022 do 31.01.2023. Maximální výše dotace činí 25.000,- Kč, v roce 2022 bylo v rámci této programové dotace vyplaceno celkem 350.000,- Kč. Namátkově byla kontrolována Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace - D/2022/010.

Smlouvy ostatní

Obec uzavřela dne 30.05.2022 Smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci. Na základě této smlouvy obec poskytla ze svého rozpočtu SDH Nepolisy návratnou finanční výpomoc ve výši 240.555,56 Kč. Finanční výpomoc byla poskytnuta na základě žádosti příjemce ze dne 01.03.2022 a je určena na zajištění vlastních zdrojů projektu "Ovocná alej za rybníkem, Nepolisy". Příjemce je povinen vrátit výpomoc jednorázově do 14 dní od připsání finančních prostředků poskytovatele dotace, nejpozději však do 30.06. 2023. Zastupitelstvo obce schválilo tuto smlouvu dne 30.03.2022. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce dne 31.05.2022. Finanční prostředky byly odepsány z účtu obce dne 31.05.2022, k 31.12.2022 je pohledávka vedena na účtu 462.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Oprava MK před požární zbrojnicí, Nepolisy"

VZMR byla zadána v souladu s Vnitřní směrnicí č. 3/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a v souladu s § 6 a §219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. Nejvhodnější nabídku podala obchodní společnost DZ Stavební s.r.o. s nabídkovou cenou ve výši 783.402,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla oboustranně podepsána dne 31.03.2022 a na profilu zadavatele zveřejněna v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, dne 06.04.2022. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i fakturovanou částkou.

"Nákup osobního automobilu"

VZMR byla zadána v souladu s Vnitřní směrnicí č. 3/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a v souladu s § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. Nejvhodnější nabídku podala obchodní společnosti Louda Auto a.s. s nabídkovou cenou ve výši 336.495,86 Kč bez DPH. Kupní smlouva byla oboustranně podepsána dne 30.09.2022. Cena v Kupní smlouvě souhlasí s nabídkovou cenou i fakturovanou částkou.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Základní škola a Mateřská škola, Nepolisy, IČ: 75015706 - obec vykonala veřejnosprávní kontrolu na základě vydaného Pověření ke kontrole ze dne 31.10.2022 (§ 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále též i ZOK), přizvány osoby na základě ustanovení § 6 ZOK, podepsáno starostou obce, předmět veřejnosprávní kontroly v pověření uveden; Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly vyhotoven 09.11.2022, kontrola zahájena dne 31.10.2022, protokol obsahuje povinné náležitosti dle ustanovení § 12 ZOK, protokol podepsán; v protokolu uvedeno poučení o možnosti uplatnit námitky proti kontrolnímu zjištění.

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 obce.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec přeložila Směrnicí č. 1/2022 k provádění rozpočtových opatření starostou obce s účinností od 19.10.2022.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nepolisy

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nepochisy za rok 2022

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Nepochisy za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Nepochisy - za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Nepochisy 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

Datum vyhotovení: 15.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Kliková

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 15.05.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel nájemní, pachtovní, 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,- Kč.

Rozdělovník:

1. Obec Nepolisy
2. Královéhradecký kraj

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 2022	24 011 915,00 Kč
Příjem v roce 2021	31 506 945,00 Kč
Příjem v roce 2020	33 859 741,00 Kč
Příjem v roce 2019	20 936 615,00 Kč
Příjmy celkem	110 315 216,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	27 578 804,00 Kč
------------------------------------	-------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	16 547 282,40 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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

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