



34353/2022/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Nepolisy, IČ: 00269212
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 06.10.2021
- 30.03.2022

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 15.07.2021 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 Nepolisy
75
503 63 Nepolisy

Zástupci za Obec:

starosta - Ing. Dušan Šustr
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 29.06.2021**

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 30.03.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Nepochy 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 změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou obce, namátkově byla kontrolována opatření č. 1, 2 a 5. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 12 rozpočtových opatření, 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. Do konce roku 2021 bylo schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření, a to RO č. 13-17. Namátkově byl kontrolován § 2212 - Silnice a § 2339 - Záležitosti vodních toků a vodohospodářských děl j.n.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické desce obce od 30.11.2020 do 16.12.2020. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2021 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 2022 až 2024, schválený v zastupitelstvu obce dne 16.12.2020. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

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.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 16.12.2020 jako schodkový ve výši příjmů 24,373.700,- Kč, výdajů 31,714.300,- Kč a financování 7,340.600,- 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 2020 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 28.06.2021. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 08.06.2021 do 28.06.2021. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 08.07.2021 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 28.06.2021 byla schválena i účetní závěrka obce za rok 2020 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2020. Účetní závěrky jsou doloženy protokolem.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.08.2021 a 31.12.2021, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Byl předložen výkaz sestavený k 31.08.2021.

Při konečném přezkoumání byla kontrolována rozvaha k 31.12.2021, 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.

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 2021, dle předložené mzdové evidence, byla provedena dle stanovení.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány 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.

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 31.08.2021 a 31.12.2021, 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.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 31.12.2021, nedostatky zjištěny nebyly.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté včetně správnosti jejich předpisů a úhrad. Kontrolovány byly namátkově následující doklady:

400005 ze dne 07.01.2021 a její úhrada 500005 ze dne 14.01.2021

4000044 ze dne 22.02.2021 a její úhrada 5000044 ze dne 22.02.2021

4000058 ze dne 10.03.2021 a její úhrada 5000058 ze dne 15.03.2021

4000062 ze dne 18.03.2021 a její úhrada 5000062 ze dne 25.03.2021, opravný doklad
9000055 ze dne 30.9.2021
4000068 ze dne 25.03.2021 a její úhrada 5000068 ze dne 25.03.2021
4000069 ze dne 31.03.2021 a její úhrada 5000069 ze dne 01.04.2021
4000082 ze dne 10.04.2021 a její úhrada 5000082 ze dne 15.04.2021
4000091 ze dne 12.04.2021 a její úhrada 5000091 ze dne 29.04.2021
4000099 ze dne 23.04.2021 a její úhrada 5000099 ze dne 27.04.2021
40000103 ze dne 28.04.2021 a její úhrada 50000103 ze dne 06.05.2021
40000105 ze dne 29.04.2021 a její úhrada 50000105 ze dne 30.04.2021
40000117 ze dne 10.05.2021 a její úhrada 50000117 ze dne 13.05.2021
40000118 ze dne 10.05.2021 a její úhrada 50000118 ze dne 13.05.2021
40000124 ze dne 11.05.2021 a její úhrada 50000124 ze dne 13.05.2021
40000133 ze dne 19.05.2021 a její úhrada 50000133 ze dne 20.05.2021
40000135 ze dne 21.05.2021 a její úhrada 50000135 ze dne 21.05.2021
40000141 ze dne 31.05.2021 a její úhrada 50000141 ze dne 03.06.2021
40000142 ze dne 31.05.2021 a její úhrada 50000142 ze dne 03.06.2021
40000148 ze dne 02.06.2021 a její úhrada 50000148 ze dne 21.06.2021
40000168 ze dne 08.07.2021 a její úhrada 50000168 ze dne 09.07.2021
40000175 ze dne 08.07.2021 a její úhrada 50000175 ze dne 23.07.2021
40000185 ze dne 27.07.2021 a její úhrada 50000185 ze dne 28.07.2021
40000202 ze dne 09.08.2021 a její úhrada 50000202 ze dne 24.08.2021
40000230 ze dne 30.08.2021 a její úhrada 50000230 ze dne 31.08.2021
40000231 ze dne 30.08.2021 a její úhrada 50000231 ze dne 31.08.2021
40000249 ze dne 09.09.2021 a její úhrada 50000249 ze dne 16.09.2021
40000274 ze dne 22.09.2021 a její úhrada 50000274 ze dne 22.09.2021
40000283 ze dne 04.10.2021 a její úhrada 50000283 ze dne 06.10.2021
40000313 ze dne 01.11.2021 a její úhrada 50000313 ze dne 04.11.2021
40000324 ze dne 08.11.2021 a její úhrada 50000324 ze dne 25.11.2021
40000343 ze dne 18.11.2021 a její úhrada 50000343 ze dne 18.11.2021
40000348 ze dne 25.11.2021 a její úhrada 50000348 ze dne 30.11.2021
40000370 ze dne 16.12.2021 a její úhrada 50000370 ze dne 22.12.2021
40000379 ze dne 09.12.2021 a její úhrada 50000379 ze dne 22.12.2021

Pokladní doklad

Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady:

100008 ze dne 13.01.2021
100101 ze dne 15.02.2021
100230 ze dne 22.03.2021
100257 ze dne 06.04.2021
100285 ze dne 05.05.2021
100343 ze dne 25.06.2021
100359 ze dne 20.07.2021
100378 ze dne 11.08.2021
100402 ze dne 06.09.2021
100443 ze dne 19.10.2021
100464 ze dne 08.11.2021
100492 ze dne 13.12.2021
200002 ze dne 11.01.2021
200012 ze dne 04.02.2021
200028 ze dne 09.03.2021

200041 ze dne 14.04.2021
200057 ze dne 31.05.2021
200065 ze dne 13.06.2021
200078 ze dne 30.07.2021
200096 ze dne 30.08.2021
200101 ze dne 23.09.2021
200105 ze dne 04.10.2021
200125 ze dne 08.11.2021
200152 ze dne 14.12.2021

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.

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

Součet zůstatků bankovních účtů k 30.06.2021 a 31.12.2021 dle bankovních výpisů souhlasí se zůstatkem účtu 231 vykázaným v Rozvaze sestavené ke stejným datům.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena elektronicky.

Účetní doklad

Při přezkoumání byly kontrolovány následující doklady:

Smlouvy o věcných břemenech:

700009 ze dne 10.03.2021
7700009 ze dne 23.03.2021
7000010 ze dne 20.03.2021
77000010 ze dne 01.04.2021

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

100245 ze dne 29.03.2021
9000025 ze dne 29.03.2021
3000059 ze dne 21.04.2021
9000071 ze dne 01.11.2021
9000070 ze dne 24.11.2021
30000192 ze dne 01.12.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám:

40000185 ze dne 27.07.2021
50000121 ze dne 28.07.2021
40000231 ze dne 30.08.2021
50000231 ze dne 31.08.2021

Přijaté dotace:

600003 ze dne 27.01.2021
6000010 ze dne 17.03.2021
6100004 ze dne 21.05.2021
600009 ze dne 13.03.2021
6000014 ze dne 27.04.2021
6000019 ze dne 21.05.2021
6000028 ze dne 30.06.2021
6000032 ze dne 21.07.2021
6000037 ze dne 19.08.2021
9000079 ze dne 13.12.2021
9000076 ze dne 15.12.2021
30000203 ze dne 15.12.2021
9000083 ze dne 31.12.2021
9000062 ze dne 08.10.2021
9000054 ze dne 01.07.2021
900006 ze dne 04.02.2021
30000203 ze dne 15.12.2021
9000081 ze dne 15.12.2021

Darovací smlouvy:

3000059 ze dne 21.04.2021
3000037 ze dne 10.03.2021

Poskytnuté dotace:

3000018 ze dne 09.02.2021
3000023 ze dne 16.02.2021
30000123 ze dne 30.07.2021, 9000055 ze dne 30.09.2021
2000056 ze dne 28.05.2021

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

Darovací smlouvy

Obec jako dárcce uzavřela dne 12.04.2021 darovací smlouvu s organizací Linka bezpečí, z. s. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 3.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo účtováno ve prospěch účtu 572.

Obec jako dárcce uzavřela dne 10.03.2021 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.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec obdržela od úřadu práce dotaci z OP Zaměstnanost ve výši 112.000,- Kč (ÚZ 13013). Dotace je účtována ve prospěch účtu 672.

Obec obdržela účelovou dotaci na výdaje do Parlamentu ČR ve výši 93.000,- Kč (ÚZ 98071). Část dotace ve výši 48.541,- Kč byla zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 44.459,- Kč je k 31.12.2021 vedena na účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Obec obdržela od Ministerstva vnitra na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ident. číslo 014D242000023 investiční dotaci ve výši 4,500.000,- Kč (ÚZ 14984) na akci "Nepolisy - Rekonstrukce hasičské zbrojnice". Termín realizace stanoven do 30.11.2021, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do 31.05.2022. Obec v roce 2021 akci realizovala. K 31.12.2021 je dotace vedena na účtu 472, zůstatek účtu 403 byl o hodnotu dotace navýšen prostřednictvím účtu 388.

Obec obdržela od SFDI investiční dotaci ve výši 4,423.703,- Kč (ÚZ 91628) na základě Smlouvy č. 1093/C1/2021 ze dne 29.04.2021 a jejího dodatku ze dne 30.09.2021. Dotace je určena ke spolufinancování akce "Stezka pro chodce a cyklisty Nepolisy - Zadražany, II.etapa" - ISPROFOND 5528510062. Maximální výše dotace ve výši 4,423.703,- Kč odpovídá 84,99 % uznatelných nákladů akce. Smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31.12.2021. Obec v roce 2021 akci realizovala. K 31.12.2021 je dotace vedena na účtu 374, zůstatek účtu 403 byl o hodnotu dotace navýšen prostřednictvím účtu 388.

Obec obdržela od MMR na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ident. číslo 117D8210D3818 provozní část dotace ve výši 200.000,- Kč (ÚZ 17058) a investiční část dotace ve výši 79.473,66 Kč (ÚZ 17508) na akci "Zlepšení podmínek pro kulturní a sportovní využití obyvatel obce". Termín realizace akce byl stanoven do 31.12.2020, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce stanoven do 30.06.2021. K 31.08.2021 je dotace vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. K 31.12.2021 je dotace v celkové výši 600.000,- Kč vedena na účtu 374, prostřednictvím účtu 388 byl navýšen zůstatek účtu 403 o částku 400.000,- Kč a účtu 672 o částku 200.000,- Kč.

Obec obdržela od MMR na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ident. číslo 117D03O001673 investiční dotaci ve výši 722.330,68 Kč (ÚZ 17969) na akci "Chodník podél silnice II/327 v obci Nepolisy". Termín realizace akce byl stanoven do 30.11.2020, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce stanoven do 30.11.2021. Dotace byla vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Dotace byla zúčtována ve prospěch účtu 403.

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 je dotace vedena na účtu 955.

z roku 2020:

Obec uzavřela s Královéhradeckým krajem dne 11.06.2020 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 byla stanovena na období od 01.01.2020 do 30.11.2021. Poskytovatel si vymínil předložit závěrečnou zprávu do 30.12.2021. Dotace byla připsána na účet obce dne 23.06.2020 a byla vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Obci v roce 2020 nevznikly žádné uznatelné výdaje. Obec v roce 2021 realizovala, dne 06.12.2021 zpracovala závěrečnou zprávu o realizaci projektu, kterou poskytovatel akceptoval. Obec skutečně využila dotaci ve výši 518.000,- Kč, o tuto hodnotu

byl navýšen zůstatek účtu 403, nevyužitá část dotace ve výši 42.000,- Kč byla vrácena dne 15.12.2021 na účet poskytovatele.

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 01.01.2020 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.

Obec projekt v roce 2021 realizovala, dne 07.12.2021 odeslala poskytovateli závěrečnou zprávu o realizaci projektu. Skutečná výše dotace činí 2,977.631,94 Kč, obec dne 15.12.2021 vrátila poskytovateli nevyužitou část dotace ve výši 22.368,06 Kč. K 31.12.2021 je dotace vedena na účtu 472, zůstatek účtu 403 byl o hodnotu dotace navýšen prostřednictvím účtu 388.

Dohody o provedení práce

Obec předložila Dohodu o provedení práce uzavřenou se členem ZO podepsanou dne 27.07.2021. Jedná se o dohodu o provedení práce na dobu určitou od 31.07.2021 do 07.08.2021 - zástupce vedoucího, hospodář, dozor a organizátor programu v rámci dětské rekreace pořádané obcí. ZO schválilo tuto Dohodu o provedení práce dne 26.07.2021.

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

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s obchodní společností ZEM, a.s. podepsanou dne 03.03.2021. Touto smlouvou obec kupuje pozemky parc. č. 900/9 o výměře 193 m² a parc. č. 900/11 o výměře 163 m² vše v k.ú. Nepolisy za kupní cenu ve výši 21.300,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 29.03.2021. Platba byla provedena dne 21.04.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 27.01.2021.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou den 01.11.2021. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 204/4 o výměře 28 m² v k.ú. Luková nad Cidlinou za celkovou kupní cenu ve výši 2.240,- Kč. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 21.09.2021 do 08.10.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 27.10.2021. Návrh na vklad byl učiněn dne 24.11.2021. Úhrada kupní ceny byla provedena dne 01.12.2021.

Smlouvy nájemní

Obec předložila Smlouvu o zemědělském pachtu 2200275/2021 uzavřenou s obchodní společností ZEM, a.s. podepsanou dne 01.01.2021. Předmětem pachtu jsou pozemky obce o celkové výměře 1236178 m² (seznam pozemků součástí smlouvy). Předmět pachtu se přenechává pachtýři k dočasnému užívání za účelem provozování zemědělské výroby. Pachtovné se sjednává ve výši 770.125,- Kč za rok., smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 2 let. Záměr pachtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 30.11.2020 do 16.12.2020. ZO schválilo uzavření pachtovní smlouvy dne 16.12.2020.

Obec uzavřela Dodatek č. 1 k pachtovní smlouvě ze dne 08.03.2019 podepsaný dne 01.01.2021. Dodatkem se upravuje předmět pachtu a pachtovné, které činí 1.700,50 Kč

za rok. Záměr pachtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 30.11.2020 do 16.12.2020. ZO schválilo uzavření Dodatku č. 1 dne 16.12.2020.

Dne 30.09.2021 uzavřela obec Nájemní smlouvu č. 1/2021, 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 pedikúry na dobu neurčitou od 01.10.2021. Nájemné je stanoveno v celkové výši 8.810,- Kč za rok ve čtvrtletních splátkách ve výši Kč 2.002,- Kč. Záměr pronájmu byl zveřejněn v termínu od 14.09.2021 do 29.09.2021. ZO schválilo uzavření nájemní smlouvy dne 29.09.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-2011512/VB/1, Nepolisy, p.č. 838/5, přípojka knn uzavřenou s obchodní společností ČEZ Distribuce, a.s. podepsanou dne 28.01.2021. 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. 1108/3, 1108/5 a 1358 vše v k.ú. Nepolisy. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 03.02.2021.

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2020202/VB/1, Nepolisy, p.č. 27/5, 4x RD, knn uzavřenou s obchodní společností ČEZ Distribuce, a.s., zastoupenou obchodní společností SIGNALBAU a.s., zastoupenou obchodní společností ELPO s.r.o. podepsanou dne 28.01.2021. 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. 892/7 v k.ú. Nepolisy. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 18.02.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 03.02.2021 veřejnoprávní smlouvu s TJ Sokol Nepolisy. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti ze dne 18.01.2021 ve výši 100.000,- Kč. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 27.01.2021. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15.12.2021. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 08.02.2021. Dotace byla vyplacena dne 09.02.2021 a byla vedena na účtu 373- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Příjemce předložil dne 13.12.2021 vyúčtování dotace, po provedené kontrole byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 03.02.2021 veřejnoprávní smlouvu s SDH Nepolisy. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti ze dne 25.01.2021 ve výši 50.000,- Kč. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 27.01.2021. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15.12.2021. Dotace byla vyplacena dne 16.02.2021 a byla vedena na účtu 373- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Příjemce předložil dne 15.12.2021 vyúčtování dotace a dne 15.12.2021 vrátil nevyužitou část dotace ve výši 12.550,- Kč. Zůstatek účtu 572 byl navýšen o částku 37.450,- Kč.

Obec uzavřela dne 29.07.2021 veřejnoprávní smlouvu s TJ Sokol Nepolisy. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na pořízení mobilních fotbalových branek dle individuální žádosti ze dne 17.07.2021 ve výši 50.000,- Kč. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 26.07.2021. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15.12.2021. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 02.08.2021. Dotace byla vyplacena dne 30.07.2021 a byla vedena na účtu 373- Krátkodobé poskytnuté zálohy

na transfery. Příjemce předložil dne 13.12.2021 vyúčtování dotace, po kontrole byla dotace byla zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 28.05.2021 veřejnoprávní smlouvu s SDH Luková. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na vlastní činnost a akce dle individuální žádosti ze dne 26.05.2021 ve výši 25.000,- Kč. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 26.05.2021. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 15.12.2021. Dotace byla vyplacena v hotovosti dne 28.05.2021 a byla vedena na účtu 373- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Příjemce předložil dne 15.12.2021 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 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 750.000,- Kč splatnými vždy k poslednímu dni třetího měsíce každého kalendářního čtvrtletí, tj. v měsících březen, červen, září a prosinec. První anuitní splátka měla být zaplácena 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. Zastupitelstvo obce schválilo dne 27.01.2021 mimořádnou splátku úvěru ve výši 3,000.000,- Kč a dne 24.02.2021 schválilo doplacení tohoto úvěru. Dne 12.03.2021 byl úvěr splacen.

Obec uzavřela dne 29.03.2021 s Českou spořitelnou, a. s., Smlouvu o úvěru č. 0633224119. Byla sjednána úvěrová částka ve výši 5,000.000,- Kč, pevná úroková sazba ve výši 1,21 % ročně, období čerpání do 28.02.2022, pravidelné čtvrtletní splátky ve výši 321.000,- Kč, den konečné splatnosti 31.12.2025, bez zajištění. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření úvěrové smlouvy dne 24.03.2021. K 31.08.2021 nebyl úvěr čerpán. K 31.12.2021 činí zůstatek účtu 2,803.369,49 Kč.

Obec uzavřela dne 29.03.2021 s Českou spořitelnou, a. s., smlouvu o kontokorentním úvěru č. 1080782309/21. Byla sjednána úvěrová částka ve výši 2,000.000,- Kč, úroková sazba ve výši referenční sazby se zvýšením o marži 1,16 % ročně, úrokové období 1 měsíc, den konečné splatnosti na 30.04.2022, bez zajištění. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření úvěrové smlouvy dne 24.03.2021. V roce 2021 nebyl úvěr čerpán.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Výroba šatních skříní a kuchyňské linky v MŠ Nepolisy"

VZMR byla zadána v souladu s Vnitřní směrnicí č. 3/2017 o zadávání zakázek malého rozsahu (znalost trhu, cena v místě a čase obvyklá) v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Fakturovaná cena souhlasí s cenou stanovenou v cenové nabídce, tj. 90.000,- Kč, faktury byly uhrazeny dne 28.07.2021 (záloha ve výši 45.000,- Kč) a dne 31.08.2021 (doplatek ve výši 45.000,- Kč).

Zápis 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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec předložila Protokol o výsledku kontroly provedené ve zřízené PO. Kontrola byla provedena na základě pověření ze dne 30.04.2021. Kontrola byla provedena dne 08.06.2021, kontrolované období rok 2020. 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. Zřízená PO přijala opatření k odstranění nedostatků vyplývajících z veřejnosprávní kontroly.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dne 15.12.2021 ZO schválilo zřízení Fondu obnovy vodovodů a kanalizací. Dne 15.12.2021 ZO schválilo pravidla tvorby a použití tohoto fondu - Směrnice č. 1/2021 - Zásady pro vytvoření a použití účelových prostředků Fondu obnovy vodovodů a kanalizací. Dle schválení ZO bude zřízen samostatný bankovní účet č. 20036-1080782309/0800 u České spořitelny a.s., na který bude převedeno 560.000,- Kč (jednorázově) a každý rok bude fond tvořen pravidelným převodem (1x za rok) finančních prostředků z běžného účtu obce ve výši stanovené v "Plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací".

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 Nepolisy za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Nepolisy za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Nepolisy - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Nepolisy 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

Hradec Králové dne 01.04.2022

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 Nepolisy byl projednán dne 30.03.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 17 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 směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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	2 803 369,49 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		2 803 369,49 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
Příjem v roce 2018	20 911 144,00 Kč
Příjmy celkem	107 214 445,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	26 803 611,25 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	10,46%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	16 082 166,75 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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

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