



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Nekoř

IČ: 00279269

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2. září 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 19. února 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 a **bylo zahájeno dne 12.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 2.9.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 19.02.2021**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byl přítomen: Ing. Jiří Pomikálek - starosta obce

Předmět přezkoumání:

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

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 19.2.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,48 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Nekoř nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Nekoř dne 19. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nekoř o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. Jiří Pomikálek

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 přezkoumávacímu 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Jiří Pomikálek


.....
starosta obce

**OBEC NEKOŘ**
561 63
.....
podpis starosty obce

Převzal dne 19. února 2021

Ing. Jiří Pomikálek

.....
starosta obce

**OBEC NEKOŘ**
561 63
.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020, zveřejněný od 18.12.2019 - 27.1.2020
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2020, schválené na jednání ZO dne 16.12.2019, zveřejněné na internetových stránkách obce od 18.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020, 3/2020 - schválená starostou obce na základě předaných kompetencí č. 2/2020, 4/2020 - schválené na jednání ZO dne 27.4.2020, 27.7.2020 č. 5/2020 - 7/2020 - schválená starostou obce na základě předaných kompetencí č. 8/2020 - schválené na jednání ZO dne 21.12.2020 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 27.1.2020 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách obce od 29.1.2020
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 27.1.2020 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci, změna závazného ukazatele ve schválených rozpočtových opatřeních
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2021 - 2025, návrh zveřejněný od 20.11.2020 - 7.12.2020, schválený na jednání ZO dne 7.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 8.12.2020
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 3.6. - 29.6.2020, schválený na jednání ZO dne 29.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 30.6.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB, ČNB a ČS za červen 2020, kontrolováno z pohledu účtování z běžných účtů k 31.12.2020
Faktura	č. 150 - č. 190, kontrolováno z pohledu účtování (předpis, úhrada)
Hlavní kniha	stavy na SU, AU za období od 1.1.2020 do 31.12.2020
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 1.12.2020, proškolení členů IK 10.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 5.2.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	za období od 1.1.2020 do 31.7.2020, za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 program Data IT
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - červenec 2020 podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc červen 2020, kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 1006)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.6.2020 do 30.6.2020, program Data IT pokladní deník za období od 1.12.2020 do 31.12.2020 s proúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020

Účetnictví ostatní	obraty účtů 401, 672, 572 za leden - červen 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2020, 31.7.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2020, 31.12.2020
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 22.5.2020, obec obdarovaný, přijetí daru bylo schváleno na jednání ZO dne 17.2.2020
Dohody o provedení práce	ze dne 15.3.2020, roznos informačních letáků ze dne 1.1.2020, údržba veřejné zeleně ze dne 2.1.2020, úklid po kulturních akcích v KD Nekoř ze dne 5.9.2020, kompletace a roznos hlasovacích lístků ze dne 1.10.2020, úklid v prostorách volební místnosti
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	žádost o dotaci z rozpočtu obce Nekoř na rok 2020 ze dne 29.1.2020, žadatel Myslivecký spolek Nekoř, účel: činnost mysliveckého kroužku při spolku, požadovaná částka 16.000 Kč smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.6.2020, evidenční číslo smlouvy D01/2020, schválena ZO dne 17.2.2020 na požadovaný účel v požadované výši, vyúčtování do 15.12.2020 žádost o dotaci z rozpočtu obce Nekoř na rok 2020 ze dne 29.1.2020, žadatel SHM Klub Nekoř, účel: činnost spolku, letní tábory pro děti z obce, požadovaná částka 23.000 Kč smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.6.2020, evidenční číslo smlouvy D02/2020, schválena ZO dne 17.2.2020 na požadovaný účel v požadované výši, vyúčtování do 15.12.2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva PK byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 35.978,35 Kč. Doplatek ve výši 4.978,35 Kč bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání restaurace v čp. 16 Nekoř ze dne 26.5.2020, obec pronajimatel, pronájem schválen na jednání ZO dne 18.5.2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 9.12.2020, obec prodávající a kupující, schválena na jednání ZO dne 14.9.2020, s návrhem na vklad do KN ke dni 14.12.2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke Smlouvě o nájmu prostor sloužícího k podnikání restaurace v čp. 16 Nekoř ze dne 26.5.2020, záměr zveřejněný od 27.4. - 18.5.2020 ke Kupní smlouvě ze dne 9.12.2020, záměr zveřejněný od 16.7. - 14.8.2020
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní finanční kontroly provedené ve dne 13.12.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2019, 27.1.2020, 17.2.2020, 27.4.2020, 29.6.2020, 27.7.2020, 14.9.2020, 7.12.2020, 21.12.2020
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 17.12.2020
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 7.10.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Nekoř, úč. od 1.7.2015 č. 2/2019 o místním poplatku z pobytu, úč. od 1.1.2020 č. 3/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, úč.

	<p>od 1.1.2020 č. 4/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 5/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. 1.1.2020 č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. 1.1.2021</p>
Rozpočtový výhled	na roky 2017 - 2020, schválený na jednání ZO dne 7.12.2015, zveřejněný na internetových stránkách obce od 20.12.2015
Schvalování účetních závěrek	ZO dne 29.6.2020 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019 - obce Nekoř - zřízených příspěvkových organizací

