

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 18.03.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,58 %
- 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.

Nekoř dne 18.03.2022

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

Libuše Zelinková
.....
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 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. Jiří Pomikálek

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, uzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, neuzavřel 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, Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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

.....
podpis starosty obce

Bc. Marie Glonková

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne 18.03.2022

OBEC NEKOR
561 63

Ing. Jiří Pomikálek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021, zveřejněný od 22.12.2020 - 23.2.2021
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2021, schválená na jednání ZO dne 21.12.2020, zveřejněná na internetových stránkách obce od 22.12.2020 dosud
Rozpočtová opatření	č. 1/2021, schválené na jednání ZO dne 29.03.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 15.04.2021 č. 2/2021, schválené na jednání ZO dne 14.6.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 12.7.2021 č. 3/2021, schválené na jednání ZO dne 28.7.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 16.8.2021 č. 4/2021, schválené na jednání ZO dne 13.9.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 20.9.2021 č. 5/2021, schválené na jednání ZO dne 18.10.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 2.11.2021 č. 6/2021, schválené na jednání ZO dne 22.11.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 13.12.2021 č. 7/2021, schválené na jednání ZO dne 13.11.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 10.01.2022
Schválený rozpočet	na rok 2021, schválený na jednání ZO dne 22.2.2021 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněný na internetových stránkách obce od 23.2.2021
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce dne 23.3.2021 ve schváleném rozpočtu na rok 2021 schválilo závazný ukazatel zřízené příspěvkové organizaci. Zveřejněný schválený rozpočet vyjadřuje závazný ukazatel, kterým se má zřízená příspěvková organizace řídit a ukazatel je ve schválené výši zapracován do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M změna závazného ukazatele ve schváleném rozpočtovém opatření č. 2/2021, schválené ZO dne 14.6.2021 (navýšení neinvestičního příspěvku) změna závazného ukazatele ve schváleném rozpočtovém opatření č. 3/2021, schválené ZO dne 28.7.2021 (investiční příspěvek a průtoková dotace)
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2021 - 2025, návrh zveřejněný od 20.11. - 7.12.2020, schválený na jednání ZO dne 7.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 8.12.2020
Závěrečný účet	za rok 2020, návrh zveřejněný od 12.3.2021 - 29.3.2021, schválený na jednání ZO dne 29.3.2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 5.4.2021 vč. příloh
Bankovní výpis	finanční zůstatky na bankovních účtech souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30.6.2021 z běžného účtu vedeného u KB, ČS a ČNB za prosinec 2021, kontrolováno z pohledu účtování finanční zůstatky na bankovních účtech souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2021
Faktura	přijata č. 130 - č. 140, kontrolováno z pohledu účtování, faktury podloženy dokladem "již zaúčtované obraty k faktuře"

	<p>přijaté faktury ke smlouvě o dílo ze dne 2.11.2020, schválena ZO dne 14.9.2020, Zhotovitel: VAKSTAV spol. s r.o. Jablonné n. Orlicí, akce Nástupní chodník u zastávky Nekoř továrna, k 30.6.2021:</p> <p>fap 118, fakturovaná částka 129.097, 63 Kč fap 117, fakturovaná částka 7.865 Kč fap 140, fakturovaná částka 574.049,39 Kč fap 172, fakturovaná částka 90.543,50 Kč uhrazeny ve lhůtě splatnosti na účet zhotovitele uvedeného ve smlouvě</p> <p>přijatá faktura č. 280 - č. 321, kontrolováno z pohledu účtování, faktury podloženy dokladem "Již zaúčtované obraty k faktuře" vydaná faktura č 88 - č. 93, kontrolováno z pohledu účtování faktury podloženy dokladem "Již zaúčtované obraty k faktuře"</p>
Hlavní kniha	stavy na SU, AU za období od 1.1.2021 do 31.12.2021, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2021 ze dne 1.12.2021 včetně jmenování členů inventarizačních komisí, proškolení členů IK dne 10.12.2021, inventurní soupisy k 31.12.2021, inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 5.2.2022
Kniha došlých faktur	za období od 1.1.2021 do 30.6.2021, program Data IT, zaevidováno 140 došlých faktur za období od 1.1.2021 do 31.12.2021, program Data IT, k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 321 došlých faktur
Kniha odeslaných faktur	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021, program Data IT, k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 93 vydaných faktur
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - srpen 2021 podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2021 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za srpen 2021, kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 1008) stavy v pokladní knize a na rozpočtové položce 5182 k 31.8.2021 jsou totožné výdajový č. 1725 ze dne 24.11.2021 na částku 23.174,- Kč (dotace pro JSDH)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.1.2021 do 31.8.2021 s proučtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT stavy v pokladní knize, na rozvahovém účtu 261 a na rozpočtové položce 5182 k 30.6.2021 jsou totožné pokladní deník za období od 1.1.2021 do 31.12.2021 s proučtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT stavy v pokladní knize a na rozvahovém účtu 261 k 31.12.2021 jsou totožné
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2021, 31.12.2021
Rozvaha	sestavený k 30.6.2021, 31.12.2021
Účetní doklad	č. 803 - č. 912 za prosinec 2021 (účtování KB) č. 7001 - č. 7031 za leden - prosinec 2021 (účtování ČNB) č. 6001 - č. 6012 za leden - prosinec 2021 (účtování ČS)
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.6.2021 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových

	stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdrženým finančním prostředkům uvedených ve výkaz FIN 2-12M k 30.6.2021, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu na Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.6.2021 kontrola provázanosti 672 a 572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu na Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2021, 31.8.2021, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2021, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty zřízených PO	sestavený k 30.6.2021, kontrolováno z pohledu výsledku hospodaření za rok 2020
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 21.6.2021 na finanční částku 10.000 Kč, schválena ZO dne 17.5.2021, obec dárce, finanční dar odepsán z účtu obce vedeného u KB dne 22.6.2021 na účet obdarovaného uvedeného v darovací smlouvě
Dohody o provedení práce	ze dne 15.3.2021, úklid v prostorách CVAN, od 15.3. - 15.4.2021, odměna je splatná dne 20.5.2021 na účet, odměna byla vyplacena za měsíc duben 2021 ze dne 1.6.2021, úklid v prostorách OÚ, od 1.6. - 30.6.2021, odměna je splatná dne 20.7.2021 na účet, odměna byla vyplacena za měsíc červen 2021 ze dne 15.9.2021, příprava volební místnosti, úklid, desinfekce volební místnosti, od 15.9. - 15.10.2021, odměna byla vyplacena za měsíc říjen 2021 ze dne 10.9.2021, kompletace a roznos hlasovacích lístků, přípravné a úklidové práce, od 10.9. - 20.10.2021, odměna byla vyplacena za měsíc říjen 2021
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	žádost o dotaci z rozpočtu obce ze dne 5.5.2021, žadatel: SDH Nekoř, účel: činnost mladých hasičů a spolku, požadovaná částka 26.000 Kč smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.6.2021, schválena ZO dne 17.5.2021, na požadovaný účel v požadované výši, vyúčtování do 15.12.2021, dotace zaslána na účet žadatele dne 22.6.2021 z běžného účtu vedeného u KB
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 28.5.2021, na akci "Oprava KD Nekoř", ve výši 50 %, max. však 100.000,- Kč. S vyúčtováním realizované akce nejpozději do 31.12.2021. Přijetí neinvestiční účelové dotace bylo na jednání ZO dne 17.5.2021 projednáno a schváleno. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 35.914,50 Kč. Doplatek ve výši 4.914,50 Kč byl převeden v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021 dne 14.3.2022 na účet ČNB. Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru

	dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2021 ze dne 10.11.2021, na pořízení pneumatik pro požární vozidlo, do výše 70 % ze skutečných celkových nákladů, max. však 10.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	Smlouva o pronájmu ze dne 30.4.2021 k užívání zařízení kempu "Petrův palouk", obec pronajímatel, doba trvání nájmu od 1.5. - 31.10.2021. Schválena na jednání ZO dne 26.4.2021, záměr zveřejněný od 30.3. - 21.4.2021. Nájemné se splatností do 30.9. příslušného roku. Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 23.2.2021, obec pronajímatel, schválena ZO dne 22.2.2021, nájemce MECAWEL, spol. s.r.o., předmět smlouvy pronájem p.p.č. 3199/1 a 1052/2 k.ú. Nekoř za účelem provozování podnikatelské činnosti nájemce, smlouva na dobu určitou od 1.3.2021 do 31.3.2025, výše nájemného činí 12.000 Kč/rok, poměrná část za rok 2021 v celkové výši 10.000 Kč k 31.12.2021 předepsaná jako pohledávka na účtu 311-Odběratelé (připsáno na účet obce vedeného u KB dne 31.1.2021)
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 3-17052021/2021 ze dne 21.6.2021, předmětem smlouvy je dodávka čalouněného sedacího nábytku a stolů. Obec objednatel.
Smlouvy o dílo	smlouva o dílo ze dne 2.11.2020, schválena ZO dne 14.9.2020, Zhotovitel: VAKSTAV spol. s r.o. Jablonné n. Orlicí, akce Nástupní chodník u zastávky Nekoř továrna, celková cena díla 1.265.768,65 Kč včetně DPH, zahájení prací 1.4.2021, předání díla nejpozději dne 30.11.2021, faktury musí být označeny názvem a číslem projektu: CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_038/0013286 Nekoř-nástupní chodník u zastávky Nekoř továrna
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 12.7.2021 na převod vlastnického práva p.p.č. 818/4 k.ú. Nekoř, obec kupující, schválena ZO dne 14.6.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 12.7.2021 (sp.zn. V-7455/2021-611), sjednaná kupní cena v celkové výši 37.620 Kč odepsána z účtu obce vedeného u KB dne 13.7.2021 na účet prodávající uvedené ve smlouvě kupní smlouva ze dne 20.10.2021 na převod vlastnického práva p.p.č. 3088/2 k.ú. Nekoř, obec prodávající, schválena ZO dne 13.9.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 25.10.2021 (sp.zn. V-11397/2021-611), sjednaná kupní cena v celkové výši 1.540 Kč uhrazena hotově do pokladny obce dne 20.10.2021 (P/1677)
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-2019884/VB/6 ze dne 4.11.2021, obec povinná, schválena ZO dne 18.10.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 15.11.2021 (sp.zn. V-12184/2021-611), jednorázová náhrada v celkové výši 1.000 Kč připsána na účet obce vedeného u KB dne 8.12.2021
Smlouvy o výpůjčce	smlouva o výpůjčce ze dne 14.12.2021, obec vypůjčitel, půjčitel Římskokatolická farnost Nekoř, účelem výpůjčky je zajištění provozu a údržby sociálního zařízení v části budovy č.p. 1, smlouva na dobu určitou od 1.1.2022 do 31.12.2026
Smlouvy ostatní	registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace, poskytovatel MMR, číslo CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_038/0013286, projekt: Nekoř-nástupní chodník u zastávky Nekoř továrna, dotace ve výši 752.532,63 Kč,

	vlastní zdroje 39.606,99 Kč
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke Smlouvě o pronájmu ze dne 30.4.2021, záměr zveřejněný od 30.3.2021 - 21.4.2021 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 23.2.2021 předmět pronájem p.p.č. 3199/1 a 1052/2 k.ú. Nekoř, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 25.1.2021 do 19.2.2021 ke Kupní smlouvě ze dne 20.10.2021 na převod vlastnického práva p.p.č. 3088/2 k.ú. Nekoř, obec prodávající, schválené ZO dne 13.9.2021, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 16.6.2021 do 28.7.2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 21.12.2020, 22.2.2021, 29.3.2021, 26.4.2021, 17.5.2021, 14.6.2021, 28.7.2021, 13.9.2021, 18.10.2021, 22.11.2021, 13.12.2021
Činnost finančního výboru	zápis ze dne 9.12.2021, projednán v ZO dne 13.12.2021
Činnost kontrolního výboru	zápis ze dne 3.11.2021, projednán na ZO dne 22.11.2021
Ekologická likvidace	Usnesení 1d/VII-2021 ze dne 13.9.2021: Zastupitelstvo obce Nekoř pověřuje místostarostku zorganizováním prodeje havarovaného Peugeot Boxer, který pojišťovna v havarijním pojištění zhodnotila jako totální škodu a proplatila na něj pojistné plnění. Potvrzení o převzetí autovraku do zařízení ke sběru autovraků ze dne 23.9.2021 (Václav Fialka - Ekologická likvidace), faktura vydaná VS 2021083, odběratel Václav Fialka, Příbyšice 25, Neveklov, předmět fakturace: vysoutěžená cena havarovaného vozidla Peugeot BOXER, datum splatnosti 22.9.2021, způsob úhrady: pokladnou, celková fakturovaná částka ve výši 31.500 Kč přijata hotově do pokladny obce dne 22.9.2021 (p/1638)
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. od 1.1.2020 č. 4/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2021 č. 1/2021 o místním poplatku z pobytu, úč. od 15.4.2021 č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022
Příloha rozvahy zřízené PO	sestavena 30.6.2021, kontrolováno na proúčtování výsledku hospodaření za rok 2020 v souladu se schválením zřizovatelem
Schválení účetních závěrek	zastupitelstvo obce dne 29.3.2021 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2020 - obce Nekoř, výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 5.680.492,30 Kč přeúčtován na účet 432 dokladem č. 418 ze dne 30.6.2021 - zřízené příspěvkové organizace, schválilo výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 10.967,86 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu

