



## **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 budoucnosti.

### **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 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 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:

| <b>Druh písemnosti</b>                             | <b>Popis písemnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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<br>č. 2/2020, 4/2020 - schválené na jednání ZO dne 27.4.2020, 27.7.2020<br>č. 5/2020 - 7/2020 - schválená starostou obce na základě předaných kompetencí<br>č. 8/2020 - schválené na jednání ZO dne 21.12.2020<br>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<br>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<br>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<br>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<br>ze dne 1.1.2020, údržba veřejné zeleně<br>ze dne 2.1.2020, úklid po kulturních akcích v KD Nekoř<br>ze dne 5.9.2020, kompletace a roznos hlasovacích lístků<br>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<br>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<br>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<br>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 pronajímatel, 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<br>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<br>č. 2/2019 o místním poplatku z pobytu, úč. od 1.1.2020<br>č. 3/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, úč.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <p>od 1.1.2020</p> <p>č. 4/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020</p> <p>č. 5/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. 1.1.2020</p> <p>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 | <p>ZO dne 29.6.2020 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019</p> <p>- obce Nekoř</p> <p>- zřízených příspěvkových organizací</p>                                                                                                                                                                                                                                          |

