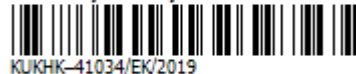




27817/2020/KHK



KUKHK-41034/EK/2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nemojov, IČ: 00278165 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.12.2019
- 4.3.2020

na základě písemné žádosti obce Nemojov 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 27.06.2019 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 Nemojov
13
544 61 Nemojov

Zástupci za Obec:

- Josef Nysl - místostarosta obce
- Zdeňka Podracká - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Libuše Vacková

**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 19.6.2019**

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 04.03.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Nemojov byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec stanovuje své příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Nemojov závazné ukazatele formou oznámení, kde je stanovena celková výše příspěvku. Pro rok 2019 byl stanoven závazný ukazatel v celkové výši 850 000,- Kč, který byl schválen v ZO dne 21.12.2018. Bylo předloženo oznámení ze dne 27.12.2018 včetně splátkového kalendáře.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen ZO dne 21.12.2018 jako vyrovnaný s příjmy ve výši 9 167 600,- Kč, výdaji ve výši 9 167 600,- Kč. Zároveň budou využity přebytky minulých let ve výši 1 588 000,- Kč k úhradě splátek dlouhodobých úvěrů. Jako závazné ukazatele rozpočtu zastupitelstvo stanovilo objem paragrafů RS. Schválený rozpočet byl dne 27.12.2018 v souladu se zákonem vyvěšen 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. Zveřejnění stále trvá.

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na fyzické úřední i elektronické desce v souladu se zákonem od 5.12.2018.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1-10, která byla schválena ZO nebo starostou obce v rámci schválené kompetence. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven do roku 2021. Obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. Schválený Střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn na elektronické úřední desce od 27.12.2018, schválen byl ZO dne 21.12.2018. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn v souladu se zákonem, a to od 4.12.2018 do 31.12.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 27.6.2019 s výrokem "s výhradami". Návrh ZÚ byl před projednáním po dobu stanovenou zákonem a ve stanoveném rozsahu zveřejněn na úřední i na elektronické desce obce od 3.6.2019. Po schválení ZÚ byl zveřejněn od 8.7.2019.

Účetní závěrky obce a své příspěvkové organizace za rok 2018 zastupitelstvo obce projednalo a schválilo dne 21.3.2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.11.2019 a k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných

nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.11.2019 a k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno bylo odměňování uvolněného místostarosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období leden až prosinec 2019. Odměny jsou schváleny a vypláceny v souladu s NV č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc únor a listopad 2019.

Pokladní doklad

Obec vede tři pokladny ("hospodářské činnosti", "ostatní", "opatrovnictví"). Pokladní doklady včetně pokladních knih, které jsou vedeny v elektronické podobě, byly kontrolovány za období únor a listopad 2019. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 30.11.2019 a k 31.12.2019.

Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 30.11.2019 a k 31.12.2019.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

- KB, a.s. č. ú. 9620601/0100 - ZBÚ
- KB, a.s. č. ú. 35 - 1509921587/0100 - úvěrový účet - doplaceno 31.3.2019
- KB, a.s. č. ú. 27- 7127051587/0100 - úvěrový účet
- KB, a.s. č. ú. 27- 7127061507/0100 - úvěrový účet
- ČNB č. ú. 94-6411601/0710 - ZBÚ

vše za období únor 2019 a listopad 2019 a nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytovala pouze příspěvky, které jsou smluvně podchyceny, a to Městu Dvůr Králové za přestupky, Městské knihovně Trutnov na obnovu knižního fondu, SMO, DSO a MAS-členské příspěvky.

Dohody o provedení práce

Obec uzavřela dvě DPP se členy zastupitelstva obce. Oba pracovní vztahy byly schváleny v souladu se zákonem před uzavřením ZO na zasedání 21.12.2018. Předloženy DPP ze dne 31.12.2018 a ze dne 21.12.2018, obě jsou uzavřeny na dobu určitou od 1.1.2019 do 31.12.2019.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období uzavřela několik darovacích smluv, namátkově bylo kontrolováno:

- darovací smlouva uzavřená s Centrem Lira, z.ú.ve výši 4 000,- Kč na náklady spojené na náklady spojené s poskytováním sociálních služeb.
 - darovací smlouva uzavřená s Den všech, z.s. ve výši 4 000,- Kč na zajištění kulturní akce.
 - darovací smlouva ze dne 1.7.2019 s Domovem dětí a mládeže JEDNIČKA ve výši 4 000,- Kč na podporu činnosti dětí a mládeže.
 - darovací smlouva ze dne 7.5.2019 ve výši 20 000,- Kč na organizaci vzdělávacích akcí.
- Všechny dary byly schváleny ZO a jsou proúčtovány na ú. 572.

Obec také obdržela dva finanční dary:

- darovací smlouva uzavřená dne 1.4.2019 ve výši 10 000,- Kč.
 - darovací smlouva uzavřená dne 15.4.2019 ve výši 5 000,- Kč.
- Tyto dary jsou zaúčtovány na ú. 672.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny o tyto účelové dotace:

- účelovou neinvestiční dotaci ze SR na volby do EP pod ÚZ 98348 ve výši 29 000,- Kč. Profinancovaná část dotace je proúčtována na účtu 672. Vratka dotace ve výši 13 933,- Kč je vedena na účtu 374. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- účelovou neinvestiční dotaci z dotačního fondu KHK na projekt "Udržení provozu malé prodejny potravin na Starobuckém Debrném, Nemojov" ve výši 50 000,- Kč. Smlouva č. 19RRD10-0073 ze dne 1.10.2019. Dotace byla poskytnuta v souladu s rozpočtem uvedeným v žádosti o dotaci, tj. dotace činí max. 50 % uznatelných nákladů. Realizace projektu byla stanovena od 1.1.2019 do 31.12.2019. Dotace byla k rozvahovému dni vyúčtována a proúčtována na účet 672 a nebyla předmětem kontroly.

- účelovou dotaci z MMR (ex post) ve výši 3 607 457,19 Kč na projekt „Přístavby budovy ZŠ v Nemojově č.p.101" viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace pod č. 117D03G001038. Tato dotace je rozdělena na neinvestiční část pod UZ 17015 ve výši 36 664,04 Kč a pod UZ 17016 ve výši 623 288,78 Kč. Dále investiční část pod UZ 17968 ve výši 163 750,24 Kč a pod UZ 17969 ve výši 2 783 754,13 Kč. Dotace byla k rozvahovému dni proúčtována na příslušné účty, tzn. že neinvestiční část dotace na účet 672 a investiční část dotace na účet 403. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- účelovou investiční dotaci z rozpočtu MPO (ex ante) viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 122D221009256 ze dne 5.6.2019 na projekt „Snížení energetické náročnosti VO Nemojov – EFEKT 2019“ ve výši 1 291 879,- Kč pod UZ 22500. Realizace byla prodloužena do 30.11.2020 a závěrečná zpráva má být předložena do 31.12.2021. Tato dotace je poskytnuta zálohově a je vedena na účtu 472. K rozvahovému dni byla z dotace profinancována částka 1 055 479,- Kč a byla vytvořena dohadná položka ve výši 1 055 479,- Kč. Na tuto akci byla také vytvořena k rozvahovému dni další dohadná položka ve výši 357 918,- Kč, a to z

investiční dotace z rozpočtu KHK ve výši 1 016 000,- Kč na projekt " veřejné osvětlení v obci Nemojov", viz Smlouva o poskytnutí dotace č. 18POVU1-0139 ze dne 18.7.2018, dotace je vedena na účtu 472. Závěrečné vyúčtování bude poskytovateli předloženo do 30.12.2019

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

V kontrolovaném období do 11.12.2019 obec uzavřela tři majetkoprávní smlouvy, ve všech případech se jedná o bezúplatný převod nemovitostí a obec je obdarovaná.

- Předmětem daru smlouvy ze dne 5.6.2019 je p.p. 241/4 o výměře 13 m² v k.ú. Dolní Nemojov. O přijetí daru ZO rozhodlo na svém zasedání dne 21.3.2019. Majetek byl zařazen do majetku obce v den právních účinků do KN, 21.8.2019

- Předmětem daru smlouvy ze dne 5.6.2019 je p.p. 225/1 o výměře 90 m² v k.ú. Dolní Nemojov. O přijetí daru ZO rozhodlo na svém zasedání dne 21.3.2019. Majetek byl zařazen do majetku obce v den právních účinků do KN, 21.8.2019

- Předmětem daru smlouvy ze dne 27.9.2019 je p.p. 224/3 o výměře 13 m² v k.ú. Dolní Nemojov. O přijetí daru ZO rozhodlo na svém zasedání dne 21.9.2019. Majetek byl zařazen do majetku obce v den právních účinků do KN, 21.10.2019.

V následujícím kontrolovaném období byla uzavřena kupní smlouva ze dne 27.12.2019 na prodej p.p. 448/8 o výměře 33 m² v k.ú. Dolní Nemojov z kupní cenu 2 475,- Kč. Tato cena byla kupujícím uhrazena na účet obce. Záměr prodeje předmětného pozemku byl zveřejněn od 4.7.2019 do 22.7.2019. Pozemek byl z majetku obce vyřazen ke dni právních účinků vkladu, to je k 31.12.2019.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období realizovala jednu VZMR:

Veřejná zakázka s názvem „Snížení energetické náročnosti VO Nemojov – EFEKT 2019“.

- Akce je spolufinancována z MPO ČR-poskytovatel dotace pod č. 122D221009256 ve výši 1 291 879,- Kč a z rozpočtu KÚKHK viz smlouva č. 18POVU-0139 ve výši 1 016 800,- Kč. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly ze strany poskytovatelů, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

- Výzva k podání nabídek byla zveřejněna na profilu zadavatele viz

<https://stavebnionline.cz/Profily/profil.asp> dne 4.6.2019.

- Jediným hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena ve výši 5 000 000,- Kč.

- Lhůta pro podání nabídek končí 9.5.2019 do 17:00 hodin.

- Ve lhůtě pro podání nabídek doručily osobním podáním nabídku 4 uchazeči

- Protokol o otevírání obálek ze dne 9.5.2019.

- Byl vybrán uchazeč s nejnižší nabídkovou cenou, a to Luděk Kunc – ELETROMONT-KVH ve výši 3 956 809,00 Kč

- Oznámení o výběru dodavatele bylo zveřejněno na profilu zadavatele dne 14.5.2019.

- Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 6.6.2019 a byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 21.6.2019, cena uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou tj. 3 956 809,00 Kč bez DPH.

- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo oboustranně podepsán dne 29.11.2019, kterým se mění termín dokončení díla a to do 30.11.2019. Cena díla se nemění. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 10.12.2019.

- Obec postupovala v souladu se vnitřní směrnicí č. 12/2017 ze dne 1.10.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 21.12.2018, 21.3.2019, 27.6.2019, 26.9.2019, 19.12.2019.

Výsledky externích kontrol

Ke kontrole byl předložen Protokol o provedené veřejnoprávní kontrole ZŠ a MŠ Nemojov ze dne 9.12.2019, která byla provedena na základě "Pověření k vykonání veřejnoprávní kontroly" za období roku 2019. Z protokolu je zřejmé, že obec zkontrolovala hospodaření své příspěvkové organizace a kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízený fond na obnovu vodovodů a kanalizací a jeho zdroj krytí fondů k 31.12.2019, tj. účet 419 - ostatní fondy odpovídá zůstatku účtu 236 - běžné účty fondů ÚSC.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nemojov

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Zůstatek účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku-ve výkazu Rozvaha k 31.12.2019 nesouhlasí na prvotní evidenci o 989 191,76 Kč, v majetkové evidenci je o tuto částku méně.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 85 písm. a) - Zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí, včetně převodu bytů a nebytových prostor.
 - Zastupitelstvo obce neschválilo prodej p.p. 448/8 v k.ú. Dolní Nemojov. Schválilo dne 27.6.2019 pouze zveřejnění záměru.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- § 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
 - Obec k VZMR s názvem „Sportovní hřiště v obci Nemojov“ uzavřela dodatek č. 1 k SOD dne 24.8.2018, zveřejněn byl až 21.2.2019.

- přijato nápravné opatření (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nemojov za rok 2019

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ **Právní předpis:** Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Zůstatek účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku-ve výkazu Rozvaha k 31.12.2019 nesouhlasí na prvotní evidenci o 989 191,76 Kč, v majetkové evidenci je o tuto částku méně.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

c4

- překročení působnosti
 - Zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí, včetně převodu bytů a nebytových prostor.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Nemojov za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Nemojov - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,06 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Nemojov 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

Nemojov, dne 04.03.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslava Macháčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Libuše Vacková

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Nemojov.

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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nemojov o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Josef Nypl.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., 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 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 04.03.2020

Josef Nypl

.....
místostarosta obce

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Nemojov	Josef Nypl
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Macháčová

KONTAKTY:

Bc. Jaroslava Macháčová 725 301 865 jmachacova@kr-kralovehradecky.cz

Libuše Vacková 736 521 913 lvackova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Nemojov 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	2 524 404,50 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	1 000 645,90 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		3 525 050,40 Kč

Příjem v roce 2019	18 499 470,00 Kč
Příjem v roce 2018	15 019 837,00 Kč
Příjem v roce 2017	14 407 113,00 Kč
Příjem v roce 2016	11 205 993,00 Kč
Příjmy celkem	59 132 413,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	14 783 103,25 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	23,85%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	8 869 861,95 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%