



51347/2021/KHK



KUKHK-33267/EK/2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Nový Ples, IČ: 00272892
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 05. 11. 2020
- 11. 05. 2021
- Konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem.

na základě písemné žádosti obce Nový Ples 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. 2020 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 Nový Ples
Nový Ples 28
551 01 Jaroměř

Zástupci za Obec:

- Martin Slezák - starosta
- Ing. Michaela Šrámková - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Markéta Fejková
- kontroloři:
Eva Linková

**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 1. 7. 2020 a 4. 9. 2020**

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. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 11. 05. 2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Nový Ples byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými ZO obce nebo starostou ve své delegované pravomoci. V roce 2020 byla schválena a provedena 4 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 11. do 10. 12. 2019.

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO dne 11. 12. 2019 jako schodkový ve výši příjmů 5 539 900,- Kč, ve výši výdajů 11 429 000,- Kč a financování ve výši 6 369 100,- Kč, z toho splátky úvěru 480 000,- Kč. Schodek je financován z přebytku hospodaření minulých let. Zastupitelstvo současně stanovilo za závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno v souladu s platným zněním zákona dne 5. 1. 2020.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 - 2024 dne 25. 7. 2019.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách v souladu s platným zněním zákona od 1. 7. do 25. 7. 2019.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na úředních deskách v souladu s platným zněním zákona dne 26. 7. 2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání ZO dne 14. 5. 2020 plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl řádně zveřejněn na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 22. 4. 2020 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 10. 6. 2020.

Současně byla v zastupitelstvu obce schválena jako samostatný bod účetní závěrka obce za rok 2019.

Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.

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

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.

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 dodržována.

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

Obec (kupující) předložila Kupní smlouvu s fyzickou osobou ze dne 1. 7. 2020 na nákup pozemku č. 2/2 o výměře 1 048 m² jehož součástí je stavba Nový Ples č. 4 v k.ú. Nový Ples za dohodnutou kupní cenu 4 750 000,-- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo nákup nemovitosti dne 14. 5. 2020. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 8. 7. 2020. Účtováno v souladu s účetními postupy.

Obec (nabyvatel) předložila Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnictví s Ministerstvem obrany České republiky ze dne 5. 10. 2020 na převod pozemků p.č. 271/2 o výměře 4 816 m², p.č. 271/4 o výměře 2 983 m², p.č. 271/6 o výměře 197 m², p.č. 271/7 o výměře 845 m², p.č. 271/9 o výměře 14 m² a p.č. 271/11 o výměře 61 m² vše v k.ú. Nový Ples. Účetní cena dle evidence převodce činí 945 725,43 Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 19. 8. 2020, právní účinky vkladu ze dne 21. 12. 2020.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec (povinná) předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2018854/VB/6 ze dne 21. 12. 2020 s Čez Distribuce, a.s., zastoupenou na základě plné moci s TELKABEL CR, s.r.o., zastoupenou zmocněncem GGP s.r.o. Obsahem věcného břemene je právo umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemcích p.č. 340/1, 339 a 141/4 v k.ú. Nový Ples a zřizuje se za jednorázovou úhradu ve výši 3 358,50 Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 9. 12. 2020, právní účinky vkladu do KN nastaly dne 12. 1. 2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 30. 3. 2020 s Tělovýchovnou jednotou obce Nový Ples, na základě žádosti ze dne 14. 10. 2019 Smlouvu o poskytnutí dotace na neinvestiční náklady v roce 2020 ve výši 60 000,- Kč. ZO schválilo uzavření této veřejnoprávní smlouvy dne 11. 12. 2019. Smlouva byla zveřejněna dne 10. 4. 2020. Povinností příjemce je předložit vyúčtování dotace do 15. 1. 2021. Předloženo vyúčtování ze dne 30. 12. 2020, dotace byla zúčtována.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 30. 3. 2020 s Tělovýchovnou jednotou obce Nový Ples, na základě žádosti ze dne 14. 10. 2019 Smlouvu o poskytnutí dotace na investiční náklady na rekonstrukci střechy budovy sokolovny čp. 56 ve výši 260 000,- Kč. ZO schválilo uzavření této veřejnoprávní smlouvy dne 11. 12. 2019. Smlouva byla zveřejněna dne 10. 4. 2020. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 30. 4. 2020, dotace byla zúčtována.

Darovací smlouvy

Obec předložila Darovací smlouvu ze dne 3. 6. 2020 s Oblastní charitou Červený Kostelec na náklady spojené s provozem služeb hospice a Mobilního hospice Anežky České, ve výši 5 000,- Kč. Schváleno ZO dne 14. 5. 2020.

Obec předložila Darovací smlouvu ze dne 29. 5. 2020 s Farní charitou Dvůr Králové nad Labem na náklady spojené s činností a provozem Farní charity Dvůr Králové nad Labem, ve výši 2 000,- Kč. Schváleno ZO dne 14. 5. 2020.

Obec (obdarovaný) předložila Darovací smlouvu ze dne 3. 4. 2020 s fyzickou osobou ve výši 5 000,-- Kč.

Obec (obdarovaný) předložila Darovací smlouvu ze dne 29. 1. 2020 se společností DM-Color s.r.o., Libřice ve výši 20 000,-- Kč na pořízení nerezového komínu u nemovitosti na p.č. 14/5 ve vlastnictví obce Nový Ples.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 31 000,-- Kč, ÚZ 98193 na volby do zastupitelstev krajů a Senátu, čerpáno ve výši 18 661,56 Kč.

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 423 750,-- Kč, ÚZ 98024.

Dotace z roku 2019

Obec uzavřela dne 25. 6. 2019 Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace ex-ante z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Chodník na parcele č. 141/4 a 141/1 v k.ú. Nový Ples (k obecnímu hřbitovu)" pod číslem 19POVU1-0103 ve výši 555 000,-- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 30. 12. 2020, doba realizace projektu stanovena do 30. 11. 2020. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 28. 12. 2020 a Akceptace závěrečné zprávy. Dotace byla zúčtována.

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 zastupitelstva obce.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nový Ples

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nový Ples za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Nový Ples za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Nový Ples - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Nový Ples 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

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Markéta Fejková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Fejková
Digitálně podepsal
Markéta Fejková
Datum: 2021.05.11
10:03:11 +02'00'

Eva Linková
kontrolor

Eva Linková
Digitálně podepsal
Eva Linková
Datum: 2021.05.11
10:06:09 +02'00'

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 Zápisě z dílčího přezkoumání hospodaření obce Nový Ples.

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 Nový Ples o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Martin Slezák.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, 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 směnňou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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: 11. 05. 2021

Martin Slezák

.....
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Nový Ples	Martin Slezák
2	1	Královéhradecký kraj	Markéta Fejková

KONTAKTY:

Markéta Fejková	727 956 092	mfejkova@kr-kralovehradecky.cz
Eva Linková	737 998 777	elinkova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č. 1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Nový Ples 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	1 328 874,50
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		1 328 874,50 Kč

Příjem v roce 2020	5 986 452,08 Kč
Příjem v roce 2019	6 450 410,62 Kč
Příjem v roce 2018	5 553 562,63 Kč
Příjem v roce 2017	5 081 110,69 Kč
Příjmy celkem	23 071 536,02 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	5 767 884,01 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	23,04%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	3 460 730,40 Kč
---------------------------------------	------------------------

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