



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 82263/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce NEMOCHOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 2021. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Nemochovice
Nemochovice 132, 683 33 Nesovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ilona Páralová**

Kontrolor:

Jana Urbánková
Gabriela Lanžhotská
Ing. Renata Halámková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Lubomír Hofírek - starosta
Eva Machálková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 18. srpna 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Zastupitelstvo obce Nemochovice schválilo na svém zasedání dne 3. 9. 2020 k bodu 5c) usnesení: "Zastupitelstvo obce schvaluje kupní smlouvu s výhradou práva zpětné koupě na parc. č. 4026/11 za cenu 5 Kč/m² panu P. K.". Hlasování: pro 4, proti 2, zdržel se 2. Usnesení neschválila nadpoloviční většina z 9 členů zastupitelstva obce. Kupní smlouva byla uzavřena dne 19. 10. 2020. Zastupitelstvo obce **nepostupovalo v souladu s ustanovením § 87 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích**, kde je mimo jiné uvedeno, že k platnému usnesení zastupitelstva obce, rozhodnutí nebo volbě je třeba souhlasu nadpoloviční většiny všech členů zastupitelstva obce.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nemochovice za rok 2020

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Usnesení zastupitelstva obce, rozhodnutí obce nebylo odsouhlaseno nadpoloviční většinou všech členů zastupitelstva obce.*

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

- *Neschválením právního jednání v příslušném orgánu obce se obec vystavuje riziku neplatnosti tohoto jednání ve smyslu ustanovení § 41 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,69 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 7,95 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Nemochovice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nemochovice, dne 9. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Jana Urbánková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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 návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

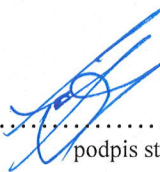
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Nemochovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Lubomír Hofírek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Eva Machálková

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC NEMOCHOVICE
683 33 Nesovice

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 11/2020
- Rozpočtové opatření č. 6/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis č. 70 ze dne 17. 6. 2020 (KB)
- Bankovní výpisy č. 131 - 141 za prosinec 2020 (KB)
- Karta majetku inventární číslo 79
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 17. 12. 2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 28. 1. 2021
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2020
- Rekapitulace mezd za červen 2020
- Odměny členů zastupitelstva obce Nemochovice s osobními čísly 18, 21, 27, 29 za období červenec až prosinec 2020
- Odměny členů zastupitelstva obce Nemochovice s osobními čísly 18, 21, 27, 29 za období leden až červen 2020
- Pokladní doklady za měsíc květen 2020
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetní odpisy za červen 2020
- Darovací smlouva ze dne 4. 9. 2020
- Darovací smlouva ze dne 9. 6. 2020 (finanční dar myslivci)
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem s osobním číslem 11 ze dne 2. 9. 2020
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem s osobním číslem 31 ze dne 16. 1. 2020
- Platový výměr s pracovník s osobním číslem 4 ze dne 31. 12. 2019
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva vnitra (DA JSDH)
- Smlouva č. JMK063993/20/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 21. 4. 2020
- Kupní smlouva na akci "Pořízení nového dopravního automobilu" ze dne 25. 6. 2020
- Kupní smlouva s výhradou práva zpětné koupě ze dne 19. 10. 2020
- Záměr obce prodat nemovitý majetek ze dne 10. 8. 2020
- Kupní smlouva s výhradou práva zpětné koupě ze dne 24. 2. 2020 (p. č. 19)
- Kupní smlouva ze dne 2. 3. 2020 (p. č. 4026/11)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24. 1. 2020 (obec povinná)
- Záměr na prodej pozemku p. č. 19 ze dne 28. 1. 2020
- Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky na akci "Pořízení nového dopravního automobilu" ze dne 3. 6. 2020
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Nemochovice ze dne 19. 12. 2019
- Záписy z jednání zastupitelstva obce Nemochovice za období leden až červen 2020
- Záписy z jednání zastupitelstva obce Nemochovice za období červenec až prosinec 2020