

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

SpZn.: S - JMK 89456/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce NEMOCHOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. února 2022. 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: **Jana Urbánková**

Kontrolor:

Ing. Ilona Páralová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 24. září 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *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. **Obec přijala systémové opatření k nápravě nedostatku, že v budoucnu bude postupovat podle platných právních předpisů. Bylo ověřeno na kupní smlouvě č. 14932013 ze dne 2. 6. 2021. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nemochovice za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 za rok 2021 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,30 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nemochovice, dne 7. února 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Jana Urbánková

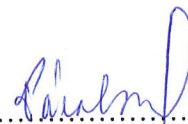
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

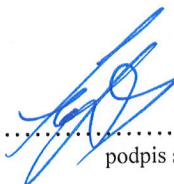
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 7. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl 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 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření za období leden až září 2021
- Rozpočtové opatření č. 6
- Evidence rozpočtových opatření za období říjen až prosinec 2021
- Rozpočtové opatření č. 9
- Rozpočet obce na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2024
- Závěrečný účet obce za rok 2020
- Výpis z bankovního účtu KB č. 100 ze dne 30. 9. 2021
- Výpis z bankovního účtu KB č. 114 ze dne 16. 11. 2021
- Potvrzení o zániku zástavního práva ze dne 1. 4. 2021 (KB)
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 14. 4. 2021
- Předávací protokol ze dne 31. 5. 2021 (dopravní automobil pro JSDH)
- Inventurní karta č. 83
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 16. 12. 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 28. 1. 2022
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2021
- Rekapitulace mezd za období září 2021
- Mzdové listy zastupitelů za rok 2021
- Výplatní listky zastupitelů za období 8-9/2021
- Pokladní doklady za období červenec 2021
- Pokladní doklady za období prosinec 2021
- Účetní odpisy za období leden až prosinec 2021
- Účetní odpisy za období září 2021
- Darovací smlouva ze dne 29. 9. 2021 (na provoz "Smíšeného zboží Nemochovice")
- Darovací smlouva ze dne 8. 7. 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 26. 7. 2021 (os.č.58)
- Výkaz práce za měsíc červenec a srpen 2021
- Výplatní lístek za měsíc červenec a srpen (os.č. 58)
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 10. 2021 (os.č. 52)
- Výkaz práce za 11,12/2021
- Mzdový list za 11,12/2021
- Finanční vypořádání dotace z JMK ze dne 21. 7. 2021 (dopravní automobil pro JSDH)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. JMK070324/21/ORR ze dne 21. 6. 2021
- Pachtovní smlouva ze dne 16. 9. 2021
- Záměr obce propachtovat nemovitý majetek ze dne 4. 5. 2021
- Pachtovní smlouva ze dne 8. 10. 2021 (ZP Hvězdlice)
- Záměr ze dne 21. 9. 2021
- Kupní smlouva č. 14932013 ze dne 2. 6. 2021
- Záměr obce prodat nemovitý majetek ze dne 4. 5. 2021
- Kupní smlouva ze dne 3. 8. 2021 (nákup pozemků)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 22. 4. 2021
- Smlouva o výpůjčce ze dne 25. 5. 2021 (vypůjčitel FK Chvalkovice, z.s.)
- Záměr obce předat nemovitý majetek do výpůjčky ze dne 3. 5. 2021
- Informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Nemochovice za období říjen až prosinec 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Nemochovice ze dne 17. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Nemochovice za období leden až září 2021