



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 91722/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce NEMOCHOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. února 2020. 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. Františka Pindřáková
Ing. Ilona Páralová

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 Hoffrek - 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 16. září 2019, 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:

- *Na ustavujícím zasedání Zastupitelstva obce Nemochovice dne 1. 11. 2018 byly pod bodem 5 schváleny odměny mimo jiné pro předsedy výborů ve výši 1200,-- Kč a pro členy zastupitelstva ve výši 600,-- Kč. Kontrolou mzdových listů zastupitelů za období listopad - prosinec 2018 bylo zjištěno, že předsedům výborů (osobní číslo 22, 18, 6) byla vyplácena měsíční odměna ve výši 1 300,-- Kč a členům zastupitelstva (osobní číslo 20, 57, 21, 44) měsíční odměna ve výši 650,-- Kč. Nebylo postupováno podle § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích. **Bylo ověřeno, že přeplatky odměn u předsedů výborů a členů zastupitelstva byly sraženy v měsíci únoru 2019. 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 2019

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 2019 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,56 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 8,07 %

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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nemochovice, dne 18. února 2020

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

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Františka Pindřáková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Ing. Ilona Páralová

.....
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.

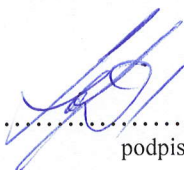
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 18. února 2020. 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 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Nemochovice na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 10
- Rozpočtové opatření č. 9
- Schválený rozpočet obce Nemochovice na rok 2019
- Střednědobý rozpočtový výhled 2018-2021
- Závěrečný účet za rok 2018
- Výdaje bankovního výpisu č. 127 ze dne 5.12.2019
- Výpis z KB č. 84 ze dne 19. 8. 2019
- Plán inventur na rok 2019
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020
- Rekapitulace mezd za období 12/2019
- Rekapitulace mezd za období září 2019
- Mzdové listy zastupitelů za období 10-12/2019
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-9/2019
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2019
- Výdajové pokladní doklady za období září 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy za období září 2019
- Zkušební účetní odpis za období 12/2019
- Účtový rozvrh roku 2019
- Darovací smlouva ze dne 10. 11. 2019 (obec- dárcem)
- Darovací smlouva ze dne 29. 3. 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 20. 3. 2019
- Mzdový list pracovníka osobní číslo 46
- Výkaz práce
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z 9. 10. 2019
- Zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce ze dne 28. 11. 2019
- Finanční vypořádání dotace z 15. 11. 2019
- Registrace akce ze dne 10. 7. 2019 (Oprava páteřních chodníků- hřbitov - Nemochovice)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 25. 10. 2018 (oprava válečného hrobu obětí 2. světové války)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 057842/19/ORR ze dne 3. 7. 2019
- Vyúčtování dotace na zabezpečení péče o válečné hroby z 20. 11. 2019
- Předávací protokol z 29. 10. 2019
- Smlouva o dílo ze dne 28. 8. 2019
- Kupní smlouva s výhradou práva zpětné koupě ze dne 29. 7. 2019
- Záměr obce ze dne 4. 12. 2018
- Směnná smlouva ze dne 17. 6. 2019
- Záměr obce ze dne 20. 5. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 21. 6. 2019
- Smlouva o výpůjčce ze dne 15. 1. 2019
- Záměr ze dne 27. 11. 2018
- Předávací protokol ze dne 15. 10. 2019
- Výzva více zájemcům k podání nabídek na veřejnou zakázku ze dne 8. 7. 2019
- Protokol o otevírání obálek z 8. 8. 2019
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8. 8. 2019
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 8. 2019
- Zpráva o schválení závěrečného účtu a splnění nápravných opatření
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Nemochovice ze dne 20. 12. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Nemochovice za období leden až červenec 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Nemochovice za období říjen až prosinec 2019