



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

SpZn.: S - JMK 88275/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce NĚMČIČKY, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. května 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Němčičky Němčičky 39, 664 66 Němčičky
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Lenka Kosmáková
Bc. Eva Zavřelová

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 byly přítomny:

Ing. Tereza Hančlová - starostka

Marie Gregerová - 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 9. srpna 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 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 Němčičky 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 0,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 18,36 %
- 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 Němčičky k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 25. května 2020

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 převzala starostka obce Němčičky. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán

dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 25. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Tereza Hanělová

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Marie Gregerová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Němčičky na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 4/2019
- Rozpočtové opatření č. 7/2019
- Schválený rozpočet obce Němčičky na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Schválený závěrečný účet za rok 2018
- Plán inventur roku 2019
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtu 231, 311, 315, 321, 451 roku 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-6/2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestavený k 30. 6. 2019
- Dohoda o provedení práce os.č.0069 - smlouva a mzdový list za 01-06/2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Němčičky č.DOT 2/2019, příjemce Jezdecká stáj Němčičky s.r.o.
- Žádost o finanční podporu ze dne 12. 6. 2019, žadatel Jezdecká stáj Němčičky s.r.o.
- Nájemní smlouva č.Ně/642/19 na pronájem pozemku p.č.1776/2 k.ú.Němčičky, nájemce SKK Němčičky, z.s.
- Záměr obce Němčičky "pronájem pozemku p.č.1776/2 o výměře 238 m2)
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.112/17 k.ú. Němčičky
- Záměr na prodej pozemku p.č.112/17 k.ú.Němčičky
- Kupní smlouva ze dne 11. 12. 2019 (prodej pozemku p.č. 1767)
- Záměr obce prodat ze dne 15. 10. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330056201/002 ze dne 13. 11. 2019 (obec jako povinná - p.č. 15/1, 71/11, 1955/4)
- Protokol o kontrole Mateřské školy Němčičky, okres Brno-venkov, příspěvkové organizace
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Němčičky č. 4/2019 ze dne 5. 9. 2019
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Němčičky č. 5/2019 ze dne 31. 10. 2019
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Němčičky č. 6/2019 ze dne 19. 12. 2019
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Němčičky č. 7/2018 ze dne 27. 12. 2018
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Němčičky č. 1/2019 ze dne 17. 01. 2019
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Němčičky č. 2/2019 ze dne 25. 03. 2019
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Němčičky č. 3/2019 ze dne 20. 06. 2019
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Němčičky č.6/2018 ze dne 2. 11. 2018
- Zápis č.1/2019 z jednání finančního výboru obce Němčičky konaného dne 9. 5. 2019