

Obec Nemotice

Návrh závěrečného účtu za rok 2019

Sestavený ke dni 31.12.2019

Údaje o organizaci

Název	Obec Nemotice
Adresa	Nemotice 66 683 33 Nemotice
IČO	00292133
Právní forma	Obec

Kontaktní údaje

Telefon	517367426
E-mail	uctarna@nemotice.cz

Obsah závěrečného účtu

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	1
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	2
Plnění rozpočtu dle tříd	3
Majetek	6
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.pdf	7

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2019

Investiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4222	00221	Investiční přijaté transfery od krajů	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
		Celkem	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
Transfery celkem			400 000,00	400 000,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2019

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
13101	MPSV ČR	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady	131 566,00	131 566,00	0,00	0,00
98348	VPS	Účel.dotace na výdaje spoj. s přípr.a konáním	29 000,00	15 353,00	0,00	13 647,00
Celkem			160 566,00	146 919,00	0,00	13 647,00
Transfery celkem			160 566,00	146 919,00	0,00	13 647,00

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: **12/2019** bez návrhu RO**Příjmy**

<i>Třída</i>	<i>1</i>	<i>DAŇOVÉ PŘÍJMY</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	1 265 099,31	1 204 000,00	105,07	1 265 200,00	99,99	100,69
	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	34 818,09	33 000,00	105,51	57 000,00	61,08	22 181,91
	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	117 383,45	104 000,00	112,87	117 400,00	99,99	16,55
	1121	Daň z příjmů právnických osob	1 093 573,92	1 123 000,00	97,38	1 114 400,00	98,13	20 826,08
	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	85 880,00	132 000,00	65,06	86 000,00	99,86	120,00
	1211	Daň z přidané hodnoty	2 462 553,12	2 579 700,00	95,46	2 579 700,00	95,46	117 146,88
	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	14 632,50	0,00	0,00	15 000,00	97,55	367,50
	1340	Poplatek za provoz systému shromažďování,sběru,přepravy	194 347,00	192 000,00	101,22	195 000,00	99,67	653,00
	1341	Poplatek ze psů	9 311,00	9 100,00	102,32	10 100,00	92,19	789,00
	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	4 500,00	5 000,00	90,00	5 000,00	90,00	500,00
	1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl. za geolog.práce	63 770,00	61 000,00	104,54	64 000,00	99,64	230,00
	1361	Správní poplatky	2 640,00	8 000,00	33,00	8 000,00	33,00	5 360,00
	1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	29 299,63	30 000,00	97,67	30 000,00	97,67	700,37
	1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.hrac.přístrojů	147,46	0,00	0,00	1 000,00	14,75	852,54
	1511	Daň z nemovitých věcí	272 846,46	279 000,00	97,79	279 000,00	97,79	6 153,54
<i>Třída 1</i>	<i>DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</i>		<i>5 650 801,94</i>	<i>5 759 800,00</i>	<i>98,11</i>	<i>5 826 800,00</i>	<i>96,98</i>	<i>175 998,06</i>
<i>Třída</i>	<i>2</i>	<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>						
	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	141 684,00	157 000,00	90,24	183 600,00	77,17	41 916,00
	2119	Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikované(dále j.n.)	1 500,00	3 000,00	50,00	3 000,00	50,00	1 500,00
	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	125 532,00	17 000,00	738,42	125 700,00	99,87	168,00
	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí	14 040,00	10 000,00	140,40	15 000,00	93,60	960,00
	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	33 112,76	36 000,00	91,98	36 000,00	91,98	2 887,24
	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	92 422,00	80 000,00	115,53	93 000,00	99,38	578,00
	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	32 000,00
<i>Třída 2</i>	<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</i>		<i>408 290,76</i>	<i>303 000,00</i>	<i>134,75</i>	<i>488 300,00</i>	<i>83,61</i>	<i>80 009,24</i>
<i>Třída</i>	<i>3</i>	<i>KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY</i>						
	3111	Příjmy z prodeje pozemků	27 950,00	25 000,00	111,80	28 000,00	99,82	50,00
<i>Třída 3</i>	<i>KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:</i>		<i>27 950,00</i>	<i>25 000,00</i>	<i>111,80</i>	<i>28 000,00</i>	<i>99,82</i>	<i>50,00</i>
<i>Třída</i>	<i>4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
	4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	29 000,00	0,00	0,00	29 000,00	100,00	0,00
	4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	171 300,00	171 300,00	100,00	171 300,00	100,00	0,00
	4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	131 566,00	0,00	0,00	180 000,00	73,09	48 434,00
	4134	Převody z rozpočtových účtů	824 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-824 723,00
	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00	100,00	0,00
<i>Třída 4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:</i>		<i>1 556 589,00</i>	<i>171 300,00</i>	<i>908,69</i>	<i>780 300,00</i>	<i>199,49</i>	<i>-776 289,00</i>
<i>Příjmy celkem:</i>			<i>7 643 631,70</i>	<i>6 259 100,00</i>	<i>122,12</i>	<i>7 123 400,00</i>	<i>107,30</i>	<i>-520 231,70</i>

Plnění rozpočtu dle tříd

Výdaje

Výdaje								
<i>Třída</i>	<i>5</i>	<i>BĚŽNÉ VÝDAJE</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	611 096,00	516 000,00	118,43	660 300,00	92,55	49 204,00
	5019	Ostatní platy	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5021	Ostatní osobní výdaje	327 504,00	233 500,00	140,26	340 700,00	96,13	13 196,00
	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	563 797,00	700 000,00	80,54	564 000,00	99,96	203,00
	5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	320 827,00	255 000,00	125,81	341 500,00	93,95	20 673,00
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	119 290,00	102 000,00	116,95	121 300,00	98,34	2 010,00
	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 119,00	3 000,00	103,97	3 200,00	97,47	81,00
	5132	Ochranné pomůcky	4 601,01	0,00	0,00	7 200,00	63,90	2 598,99
	5134	Prádlo, oděv a obuv	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	69 544,70	7 000,00	993,50	73 400,00	94,75	3 855,30
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	32 374,00	54 000,00	59,95	32 500,00	99,61	126,00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	219 554,84	185 200,00	118,55	237 000,00	92,64	17 445,16
	5141	Úroky vlastní	34 895,88	69 500,00	50,21	39 500,00	88,34	4 604,12
	5153	Plyn	98 830,12	168 000,00	58,83	100 000,00	98,83	1 169,88
	5154	Elektrická energie	170 761,00	171 000,00	99,86	178 000,00	95,93	7 239,00
	5156	Pohonné hmoty a maziva	33 585,00	54 000,00	62,19	42 500,00	79,02	8 915,00
	5161	Poštovní služby	3 296,00	5 000,00	65,92	5 000,00	65,92	1 704,00
	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	18 346,13	25 000,00	73,38	22 300,00	82,27	3 953,87
	5163	Služby peněžních ústavů	41 551,60	53 000,00	78,40	45 000,00	92,34	3 448,40
	5167	Služby školení a vzdělávání	15 290,00	25 000,00	61,16	17 000,00	89,94	1 710,00
	5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiemi	40 009,38	40 000,00	100,02	40 100,00	99,77	90,62
	5169	Nákup ostatních služeb	619 056,32	627 200,00	98,70	676 300,00	91,54	57 243,68
	5171	Opravy a udržování	292 319,00	454 800,00	64,27	328 000,00	89,12	35 681,00
	5173	Cestovné	16 553,00	25 000,00	66,21	22 000,00	75,24	5 447,00
	5175	Pohoštění	15 890,00	30 000,00	52,97	23 000,00	69,09	7 110,00
	5176	Účastnické poplatky na konference	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	20 800,00	20 800,00	100,00	20 800,00	100,00	0,00
	5194	Věcné dary	15 760,00	23 000,00	68,52	16 000,00	98,50	240,00
	5223	Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	100,00	0,00
	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	7 960,00	0,00	0,00	8 000,00	99,50	40,00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	7 440,00	0,00	0,00	7 500,00	99,20	60,00
	5329	Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	12 480,00	12 300,00	101,46	12 500,00	99,84	20,00
	5348	Převody do vlastní pokladny	824 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-824 723,00
	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	532,00	0,00	0,00	600,00	88,67	68,00
	5364	Vratky transferů poskytnutých veřejných rozpočtům ústřední úrovně	26 977,00	28 000,00	96,35	28 000,00	96,35	1 023,00
	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	85 880,00	82 000,00	104,73	86 000,00	99,86	120,00
	5424	Náhrady mezd v době nemoci	6 912,00	0,00	0,00	3 500,00	197,49	-3 412,00
	5492	Dary obyvatelstvu	13 000,00	6 000,00	216,67	13 000,00	100,00	0,00
	5901	Nespecifikované rezervy	0,00	200 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
	5903	Rezerva na krizová opatření	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			4 698 554,98	4 183 300,00	112,32	4 219 700,00	111,35	-478 854,98
<i>Třída</i>	<i>6</i>	<i>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</i>						
	6121	Budovy, haly a stavby	1 372 023,36	596 000,00	230,21	1 376 900,00	99,65	4 876,64
	6123	Dopravní prostředky	46 456,00	0,00	0,00	47 000,00	98,84	544,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			1 418 479,36	596 000,00	238,00	1 423 900,00	99,62	5 420,64
Výdaje celkem:			6 117 034,34	4 779 300,00	127,99	5 643 600,00	108,39	-473 434,34

Plnění rozpočtu dle tříd

Financování								
<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	8115		-758 431,64	-595 800,00	127,30	-595 800,00	127,30	162 631,64
	8124		-768 165,72	-884 000,00	86,90	-884 000,00	86,90	-115 834,28
<i>Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:</i>			-1 526 597,36	-1 479 800,00	103,16	-1 479 800,00	103,16	46 797,36
Financování celkem:			-1 526 597,36	-1 479 800,00	103,16	-1 479 800,00	103,16	46 797,36

Majetek

Období: 12/2019

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	178 851,00	0,00	178 851,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	173 751,00	0,00	173 751,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	32 212 653,36	0,00	32 212 653,36
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	1 603 592,40	46 456,00	1 650 048,40
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 122 110,03	32 374,00	1 154 484,03
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	3 065 910,50	-6 291,90	3 059 618,60
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 177 078,06	1 296 752,36	13 473 830,42
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	171 365,00	0,00	171 365,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-178 851,00	0,00	-178 851,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-173 751,00	0,00	-173 751,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-13 159 152,20	-734 355,00	-13 893 507,20
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-519 126,40	-127 380,00	-646 506,40
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 122 110,03	-32 374,00	-1 154 484,03

hjkhkggh



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

SpZn.: S - JMK 90223/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce NEMOTICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. března 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 Nemotice
Nemotice 66, 683 33 Nesovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pindřáková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová
Jana Urbánková

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:

Ing. Antonín Hroza - starosta
Lenka Suchomelová - 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 20. srpna 2019, 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

- Návrh závěrečného účtu obce Nemotice za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce v období od 18. 3. 2019 do 27. 5. 2019. Závěrečný účet za rok 2018 byl zastupitelstvem obce schválen dne 26. 6. 2019. Z výše uvedeného vyplývá, že obec Nemotice nezveřejnila tento návrh až do jeho schválení a tudíž nepostupovala v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle kterého územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Přípomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených 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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Obec Nemotice dne 9. 8. 2019 zpracovala Výzvu k veřejné zakázce malého rozsahu na Vybudování komunikací k bytovým jednotkám a ke hřbitovu. Obec Nemotice má zpracovanou vnitřní Směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválenou Zastupitelstvem obce Nemotice dne 5. 5. 2017. Kontrolou výše uvedené zakázky malého rozsahu v návaznosti na vnitřní směrnici bylo zjištěno, že Výzva k podání nabídek pro výše uvedenou zakázku neobsahuje veškeré náležitosti, které jsou uvedeny ve vnitřní směrnici (např. předpokládanou hodnotu veřejné zakázky, kvalifikační předpoklady, kritéria pro hodnocení nabídek, návrh smlouvy nebo obchodní podmínky). Dle doručených nabídek bylo zjištěno, že nabídnuté ceny se pohybují v rozmezí 1 576 249,-- až 563 000,-- Kč. Tato cenová hranice odpovídá článku II. vnitřní směrnice "Zadávání zakázek na služby nebo dodávky od 200 000,-- Kč do 1 000 000,-- Kč bez DPH a na stavební práce od 200 000,-- Kč do 3 000 000,-- Kč bez DPH. Obec nepostupovala podle své vnitřní Směrnice pro zadávání zakázek malého rozsahu.

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:

- V zápise z ustavujícího zasedání ze dne 31. 10. 2018 v usnesení č. 14 byla stanovena měsíční odměna za výkon funkce neuvolněného člena zastupitele ve výši Kč 300,-/měsíčně, dále v usnesení č. 16 byla stanovena odměna za výkon funkce předsedy výboru Kč 150,-/měsíčně a člena výboru Kč 500,-/ročně s účinností od 1. 11. 2018. Kontrolou mzdových listů zastupitelů za období 11 - 12/2018 bylo zjištěno, že u zastupitele osobní č. 9043/2 byla vyplacena v měsíci prosinci 2018 odměna ve výši Kč 384,--, což je souběh odměny Kč 300,-- za zastupitele a alikvotní část odměny za člena výboru Kč 500,-/ročně. Ta samá odměna byla vyplacena i u osobního č. 9083/1. Dále byla vyplacena odměna za období 11 - 12/2018 osobní č. 9065/3 a osobním č. 9025/2 ve výši Kč 450,-/měsíc, což je součet odměn Kč 300,-- za zastupitele a Kč 150,-- za předsedy výboru. Obec nepostupovala podle § 74 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. **Kontrolou mzdových listů výše uvedených osobních čísel zastupitelů bylo ověřeno vrácení odměn. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Obec Nemotice dne 9. 8. 2019 zpracovala Výzvu k veřejné zakázce malého rozsahu na Vybudování komunikací k bytovým jednotkám a ke hřbitovu. Obec Nemotice má zpracovanou vnitřní Směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválenou Zastupitelstvem obce Nemotice dne 5. 5. 2017. Kontrolou výše uvedené zakázky malého rozsahu v návaznosti na vnitřní směrnici bylo zjištěno, že Výzva

k podání nabídek pro výše uvedenou zakázku neobsahuje veškeré náležitosti, které jsou uvedeny ve vnitřní směrnici (např. předpokládanou hodnotu veřejné zakázky, kvalifikační předpoklady, kritéria pro hodnocení nabídek, návrh smlouvy nebo obchodní podmínky). Dle doručených nabídek bylo zjištěno, že nabídnuté ceny se pohybují v rozmezí 1 576 249,-- až 563 000,-- Kč. Tato cenová hranice odpovídá článku II. vnitřní směrnice "Zadávání zakázek na služby nebo dodávky od 200 000,-- Kč do 1 000 000,-- Kč bez DPH a na stavební práce od 200 000,-- Kč do 3 000 000,-- Kč bez DPH. Obec nepostupovala podle své vnitřní Směrnice pro zadávání zakázek malého rozsahu. **K napravení chyby přijala Obec Nemotice systémové opatření, že do budoucna bude postupováno podle vnitřní Směrnice pro zadávání zakázek malého rozsahu.**

- Kontrolou mzdových listů zastupitelů osobní číslo 9016, 9046 a 9082, kteří vykonávají funkci zastupitele za období 1-8/2019 bylo zjištěno, že v měsíci 4-8/2019 byly odměny vypláceny ve výši 350,-- Kč. Na zasedání zastupitelstva dne 27. 3. 2019 byly navýšeny a schváleny odměny pro místostarostu, předsedu výboru a člena výboru. Odměna zastupitele zůstala od schválení na ustavujícím zasedání ve stejné výši a to 300,-- Kč. Došlo k porušení § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. **Kontrolou mzdových listů výše uvedených zastupitelů bylo ověřeno, že odměny byly vráceny. Napraveno.**
- Kontrolou mzdového listu zastupitele osobní číslo 9065, bylo zjištěno, že v měsíci březnu byla vyplacena odměna ve výši 150,-- Kč. Tato odměna byla schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce Nemotice pro předsedy výboru. Dne 27. 3. 2019 schválilo zastupitelstvo nové výše odměn pro místostarostu ve výši 1 000,-- Kč, předsedu výboru 450,-- Kč a člena výboru 350,--. V usnesení nebylo stanoveno datum od kdy se odměny vyplácejí a tudíž dle zákona č. 128/2000 Sb. se odměna vyplácí nejdříve ode dne přijetí usnesení. Zastupiteli osobní číslo 9065 nebyla za měsíc březen poskytnuta odměna v aliquotní částce vypočítané z odměny schválené na ustavujícím zasedání a z odměny schválené na zasedání zastupitelstva 27. 3. 2019. Nebylo postupováno podle § 72 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Stejný nedostatek se vyskytl i u zastupitelů osobní číslo 9025, 9043, 9083. **Kontrolou mzdových listů výše uvedených zastupitelů bylo ověřeno, že odměny byly vráceny. Napraveno.**
- Návrh závěrečného účtu obce Nemotice za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce v období od 18. 3. 2019 do 27. 5. 2019. Závěrečný účet za rok 2018 byl zastupitelstvem obce schválen dne 26. 6. 2019. Z výše uvedeného vyplývá, že obec Nemotice nezveřejnila tento návrh až do jeho schválení a tudíž nepostupovala v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle kterého územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Přípomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo

ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva. K napravení chyby Obec Nemotice přijala systémové opatření, že do budoucna bude postupovat při zveřejňování závěrečného účtu dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nemotice za rok 2019

byly zjištěny chyby a nedostatky

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

Nedostatky, spočívající v porušení vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- *Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.*

byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Výzva k podání nabídek nemá náležitosti dle vnitřní směrnice*

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 2,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,33 %
- 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:

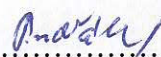
Dluh obce Nemotice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nemotice, dne 4. března 2020

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

Ing. Františka Pindřáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Jana Urbánková

.....
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 Nemotice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. března 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Antonín Hroza

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Lenka Suchomelová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC NEMOTICE

683 33 Nemotice č. 66

IČO: 00292133

E-mail: ou.nemotice@tiscali.cz

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019 - Obec Nemotice
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Nemotice na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 1/2019
- Rozpočtové opatření č. 5/2019
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-12/2019
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele , rok 2019 - Obec Nemotice
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020- 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020- 2025 - Schválený
- Střednědobý výhled obce Nemotice na roky 2017 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018 - Obec Nemotice
- Závěrečný účet za rok 2018 - Schválený- Obec Nemotice
- Výpis z bankovního účtu KB č. 170 ze dne 12. 11. 2019
- Výpis z bankovního účtu KB č. 71 ze dne 15. 5. 2019
- Plán inventur na rok 2019
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 -8/2019
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2019
- Výdajové pokladní doklady za období červen 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy za rok 2019
- Darovací smlouva ze dne 24. 7. 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 27. 3. 2019
- Finanční vypořádání dotace ze dne 26.11.2019
- Předběžné vyúčtování voleb do Evropského parlamentu
- Smlouva č. 060075/19/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 9. 8. 2019
- Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2019 (prodej)
- Záměr ze dne 9. 10. 2018
- Kupní smlouva ze dne 12.12.2019
- Záměr ze dne 11.7.2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 4. 11. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 7. 2. 2019
- Výzva k podání nabídky zakázky malého rozsahu ze dne 9. 8. 2019
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Nemotice konaného dne 19. 12. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Nemotice konaného dne 6. 2. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Nemotice konaného dne 27. 3. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Nemotice konaného dne 26. 6. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Nemotice konaného dne 31. 7. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Nemotice konaného dne 30. 10. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Nemotice konaného dne 4. 12. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Nemotice konaného dne 27. 12. 2019

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace