Obec Nemotice

# Závěrečný účet za rok 2019

**Sestavený ke dni 31.12.2019**

## Údaje o organizaci

| | |
|---|---|
| Název | Obec Nemotice |
| Adresa | Nemotice 66<br>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

| *Pol* | *UZ* | *Název* | *Poskytnuto k 31.12.* | *Použito k 31.12.* | *Vratka v průběhu roku* | *Vratka při fin. vypořádání* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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

| Třída | 1 | DAŇOVÉ PŘÍJMY | Skutečnost | Rozpočet schválený | % | Rozpočet upravený | % | Rozdíl |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1111 | Daň z příjmů fyzických osob placená plátci | 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 |
| ***Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:*** | | | ***5 650 801,94*** | ***5 759 800,00*** | ***98,11*** | ***5 826 800,00*** | ***96,98*** | ***175 998,06*** |
| ***Třída*** | ***2*** | ***NEDAŇOVÉ PŘÍJMY*** | | | | | | |
| | 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 |
| ***Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:*** | | | ***408 290,76*** | ***303 000,00*** | ***134,75*** | ***488 300,00*** | ***83,61*** | ***80 009,24*** |
| ***Třída*** | ***3*** | ***KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY*** | | | | | | |
| | 3111 | Příjmy z prodeje pozemků | 27 950,00 | 25 000,00 | 111,80 | 28 000,00 | 99,82 | 50,00 |
| ***Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:*** | | | ***27 950,00*** | ***25 000,00*** | ***111,80*** | ***28 000,00*** | ***99,82*** | ***50,00*** |
| ***Třída*** | ***4*** | ***PŘIJATÉ TRANSFERY*** | | | | | | |
| | 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 |
| ***Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:*** | | | ***1 556 589,00*** | ***171 300,00*** | ***908,69*** | ***780 300,00*** | ***199,49*** | ***-776 289,00*** |
| **Příjmy celkem:** | | | **7 643 631,70** | **6 259 100,00** | **122,12** | **7 123 400,00** | **107,30** | **-520 231,70** |

Plnění rozpočtu dle tříd

# Výdaje

| Třída | 5 | BĚŽNÉ VÝDAJE | Skutečnost | Rozpočet schválený | % | Rozpočet upravený | % | Rozdíl |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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*** |
| ***Třída*** | ***6*** | ***KAPITÁLOVÉ VÝDAJE*** | | | | | | |
| | 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

| Třída | 8 | FINANCOVÁNÍ | Skutečnost | Rozpočet schválený | % | Rozpočet upravený | % | Rozdíl |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| ***Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:*** | | | ***-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**

| *Název majetkového účtu* | *Počáteční stav k 1.1.* | *Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)* | *Konečný stav k 31.12* |
|---|---|---|---|
| **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 |

hjkhkgh

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 Pinďáková**

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. Připomínky 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 páce 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 páce 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 alikvotní 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. Připomínky 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 Pinďáková | |
| ..... | ..... |
| 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**