



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

SpZn.: S - JMK 77482/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce NEMOJANY, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. března 2021. 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 Nemojany Nemojany 10, 683 03 Luleč
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Iona Páralová**

Kontrolor: 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:

Mgr. Dalibor Hlavsa - starosta

Jitka Pěčková - 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 18. srpna 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru 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 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

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 Nemojany za rok 2020

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 2020 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 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,15 %
- 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 Nemojany k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 25. března 2021

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

Ing. Ilona Páralová

.....
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 převzal starosta obce Nemojany. Z důvodu mimořádných opatření 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 26. března 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Dalibor Hlavsa


.....
starosta obce

Jitka Pěčková

.....
účetní



.....
podpis starosty obce



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Nemojany na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Rozpočtové opatření č. 9/2020
- Schválený rozpočet obce Nemojany na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Nemojany na období od 2020 do 2022
- Závěrečný účet za rok 2019
- Výpis z bankovního účtu KB č. 137 ze dne 17. 8. 2020
- Plán inventur na rok 2020
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2020 účtů 231, 236, 311, 321, 403
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021
- Rekapitulace mezd za pracovníky za období 12/2020
- Rekapitulace mezd za srpen 2020
- Odměny členů zastupitelstva s osobními čísly 22, 24, 27, 35, 36 za období leden až srpen 2020
- Odměny členů zastupitelstva s osobními čísly 22, 24, 27, 36 za období září až prosinec 2020
- Pokladní doklady za období srpen 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy za srpen 2020
- Darovací smlouva ze dne 15. 6. 2020 (obec dárece)
- Záměr v roce 2019
- Darovací smlouva ze dne 15. 6. 2020 (obec obdarovaná)
- Darovací smlouva ze dne 27. 4. 2020 (finanční dar Včelaři)
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem s osobním číslem 49 ze dne 19. 5. 2020
- Platový výměr s pracovníkem s osobním číslem 3 ze dne 3. 1. 2020
- Finanční vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Nemojany ze dne 30. 11. 2020 (Chobot Nemojany)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Nemojany na rok 2020 ze dne 27. 11. 2019
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 ze dne 27. 5. 2020
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 1. 2021
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR na akci Sportovní a dětské hřiště ze dne 10. 11. 2020
- Smlouva č. JMK064861/20/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 7. 8. 2020
- Smlouva č. JMK067756/20/OŽP o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 18. 11. 2020 (Intenzifikace ČOV)
- Nájemní smlouva ze dne 8. 7. 2020
- Záměr obce č. 1/2020
- Smlouva o dílo na akci Sportovní a dětské hřiště ze dne 22. 9. 2020
- Dodatek č. 1 na akci Sportovní a dětské hřiště ze dne 27. 11. 2020
- Kupní smlouva ze dne 10. 6. 2020 (obec kupující)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 1. 6. 2020 (obec nabyvatel)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 10. 6. 2020
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 17. 8. 2020
- Zpráva o hodnocení nabídek na akci Sportovní a dětské hřiště ze dne 15. 9. 2020
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Nemojany ze dne 11. 12. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Nemojany za období leden až srpen 2020
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Nemojany za období září až prosinec 2020