



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



KUJMXOQ0XUYJ

SpZn.: S – JMK 43439/2023 OKP
Č.j.: JMK 12948/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce NĚMČIČKY, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. ledna 2024. 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 Němčičky
Němčičky 49
671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byla přítomna:

Marta Saletová – 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 25. srpna 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 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 2,69 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Němčičky k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 24. ledna 2024 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. ledna 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Němčičky. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2023 včetně plnění za předcházející rok
- Opis rozpočtových změn za období 1/2023–9/2023, Rozpočtová opatření č. 2, 3 a 6
- Opis rozpočtových změn za období leden–prosinec 2023, Rozpočtové opatření č. 9/2023
- Schválený rozpočet – závazné ukazatele, rok 2023, Schválený rozpis rozpočtu roku 2023
- Návrh střednědobého výhledu na roky 2025-2026, Střednědobý výhled na roky 2025–2026
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024-2025, Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024-2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Faktura č. 2023001434 ze dne 22.05.2023 (použitá mobilní cisterna na vodu)
- Faktura č. 20230109 ze dne 24.09.2023 (administrace výběrového řízení)
- Faktura č. 231200858 ze dne 30.11.2023 (kopírovací stroj TASKaffa MA3500)
- Faktura č. FAV2300860 ze dne 27.03.2023 (profi drtič dřeva)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2023 (plán inventur, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Kniha došlých faktur za období 1/2023-9/2023, Kniha došlých faktur za období 1/23–12/2023
- Kniha vydaných faktur za období 1/2023-9/2023, Kniha vydaných faktur za období 1/2023–12/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden–září 2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen–prosinec 2023
- Rekapitulace mezd sumárně za období 1/2023–9/2023, Rekapitulace mezd sumárně za období 1/2023–12/2023
- Pokladní doklady za měsíc září 2023
- Protokol ze dne 10.05.2023 o schválení účetní závěrky za rok 2022
- Účetní odpisy za období 1/2023–12/2023
- Darovací smlouva ze dne 22.08.2023 (finanční dar na nákup vzdělávacích pomůcek a hraček pro děti, Mateřská škola, základní škola a praktická škola Znojmo)
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.02.2023 (traktorové práce v období 10.-11.02.2023), mzdový list č. 46
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.07.2023 (pomocné práce spočívající v údržbě veřejného prostranství), docházkový lístek za měsíce červenec a srpen 2023, mzdový list č. 77
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.08.2023 (sečení v období 01.08.2023 - 31.08.2023), docházkový lístek, mzdový list č. 39
- Smlouva č. JMK079577/22/OŽP ze dne 02.12.2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (investiční dotace na projektovou dokumentaci "Splašková kanalizace v obci Němčičky – projektová dokumentace pro stavební povolení (DSP)")
- Smlouva č. JMK082854/23/ORR ze dne 29.06.2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora adaptačních opatření na změnu klimatu v roce 2023 (neinvestiční dotace na Odborné ošetření vzrostlých stromů a jejich doplnění), Finanční vypořádání dotace ze dne 14.12.2023, Avízo o provedeném zúčtování zálohy ke dni 18.12.2023 u poskytovatele
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM PR23/63463 ze dne 18.12.2023 (Nadace ČEZ Praha, podpora projektu Vzpomínková akce - 80. výročí havárie britského bombardéru RAF)
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 01.06.2023 (pacht pozemku parc. č. 456/2 za účelem provozování zemědělské výroby – pastvy)
- Smlouva o dílo – Územní plán Němčičky ze dne 09.10.2023
- Smlouva o dílo č. 04/23 ze dne 26.09.2023 (PD pro splaškovou kanalizaci a ČOV v obci Němčičky v rozsahu pro SP)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330066604/001-GPM ze dne 20.12.2022 (obec jako povinná, zatížené pozemky parc. č. 175, 19/7, 65/2), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30.01.2023
- Záměr propachtovat pozemek parc. č. 456/2
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Splašková kanalizace v obci Němčičky – projektová dokumentace pro stavební povolení (výzva k podání nabídky, seznam podaných nabídek, zpráva o hodnocení nabídek, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, oznámení o výsledku, krycí listy nabídek – 3x)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Zpracování územního plánu Němčičky (výzva k podání nabídky, seznam vyzvaných uchazečů, jmenování komise pro otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek, cenová nabídka 1x, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky)

- Vnitřní směrnice č. 1/2017 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Němčičky
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Němčičky konaného dne 07.12.2022 (rozpočet na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024–2025)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Němčičky konaných v období leden–září 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Němčičky konaných v období říjen–prosinec 2023