



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

SpZn.: S - JMK 94257/2017 OKP  
Č. j.: JMK ...../2018

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017** **obce NĚMČICE, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. prosince 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. dubna 2018. 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 Němčice  
Němčice 151, 679 51 Němčice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Petra Kupková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Lukáš Šebela - starosta**

Marie Skotáková - 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 14. listopadu 2017, 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**

- Zastupitelstvo obce Němčice na svém zasedání, konaném dne 27. 6. 2017, projednalo a schválilo Návrh Závěrečného účtu Obce Němčice za rok 2016 (dále jen "návrh závěrečného účtu"). Kontrolou doložky k tomuto dokumentu, tedy k "Závěrečnému účtu obce Němčice za rok 2016 (návrh)" bylo zjištěno, že tento byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v termínu od 8. 6. 2017 do 27. 6. 2017. Kontrolou internetových stránek obce (tj. archivu elektronické úřední desky obce) bylo zjištěno, že návrh závěrečného účtu, zveřejněný na internetových stránkách obce, nebyl zveřejněn v souladu se zákonem, neboť neobsahoval úplné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2016, zpracované Krajským úřadem Jihomoravského kraje dne 31. 5. 2017. **Obec Němčice tímto nepostupovala v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, podle 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. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 044774/17/ORR ze dne 16. 10. 2017 obdržela obec Němčice (na straně příjemce) neinvestiční dotaci na realizaci projektu: „Oprava oplocení volnočasového centra“. Dle čl. IV. odst. 13 smlouvy je příjemce dotace povinen předložit poskytovateli nejpozději do 31. 1. 2018 finanční vypořádání dotace jako součást závěrečné zprávy. Přijetí dotace bylo tedy správně zaúčtováno zálohově, a to účetním dokladem č. 110402 ze dne 6. 11. 2017 s účetním zápisem na stranu MÁ DÁTI účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Ačkoliv obec Němčice závěrečné vyhodnocení akce vč. vyúčtování a finančního vypořádání dotace poskytovateli zaslala až v roce 2018 (Závěrečná zpráva byla obcí vyhotovena dne 30. 1. 2018), bylo obcí chybně účtováno o vyúčtování výše uvedené dotace již k datu 19. 12. 2017, a to účetním dokladem č. 650014 s účetním zápisem na stranu MÁ DÁTI účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 672 - Výnosy vybraných vládních institucí z transferů. Správně mělo být k datu 31. 12. 2017 účtováno účetním zápisem na stranu MÁ DÁTI účtu 388 - Dohadné účty aktivní se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 672 - Výnosy vybraných vládních institucí z transferů a záloha na transfer měla být na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery vykázána až do jejího vypořádání, tj. do 30. 1. 2018. **Nebyla dodržena obsahová náplň položky rozvahy D.III.32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve smyslu ustanovení § 10 odst. 1 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky.**

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem územního celku

- Obec v roce 2017 opravila oplocení volnočasového centra v částce celkem 451.393,- Kč. (účetní doklad č. 110489 ze dne 21.12.2017). Součástí tohoto centra jsou stavby v evidenci majetku např. kiosek inventární číslo 2/8, dětské hřiště "Výletišťe" inventární číslo 8/4, pódium na výletišti inventární číslo 2/9. Oplocení volnočasového centra není v evidenci majetku jednoznačně určeno inventarizačním identifikátorem. Vnitřní předpis účetní jednotky Směrnice č. 1/2016 - o inventarizaci majetku a závazků v části III. Další inventarizační činnost bod 3.2 uvádí, že inventarizačním identifikátorem je inventární číslo v registru majetku. **Nebylo postupováno v souladu s § 3 odst. 2 písm. a) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků., kdy nebyly označeny všechny části inventarizační položky účtu 021 inventarizačním identifikátorem.**

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- Smlouvou o zřízení věcného břemene č.: PV-014330043103/001 ze dne 16. 11. 2017 byly ve prospěch oprávněného, společnosti E.ON Distribuce, a.s., zatíženy obecní pozemky St. 250, p.č. 1610/1, 1610/2, 1640, 1643 a 1667, vše v k.ú. Němčice, věcným břemenem. Kontrolou bylo zjištěno, že výše uvedené pozemky p. č. 1610/2 - ostatní plocha, ostatní komunikace a St. 250 - zastavěná plocha a nádvoří, nebyly v účetnictví obce převedeny na samostatnou analytiku věcných břemen. **Tento postup není v souladu s bodem č. 4. 2. písm. b) Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech.**

**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:*

- *Obec Němčice, jako zadavatel, rozhodl na základě zprávy komise pro posouzení a hodnocení nabídek veřejné zakázky malého rozsahu na dodávku nového požárního dopravního automobilu pro JSDH Němčice ze dne 22. 8. 2016 o výběru nejvhodnější nabídky. Dne 30. 8. 2016 uzavřela obec s vítězným dodavatelem Kupní smlouvu o koupi movité věci (požární dopravní automobil DA - Ford Transit Kombi M 1 L2H2 350 Trend 2,0 TDCi) ve výši 753.208,27 Kč (bez DPH). Kontrolou bylo zjištěno, že výše uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až 6. 12. 2016. Nebylo postupováno v souladu s ust. § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, kdy zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků do 15 dnů od jejího uzavření. Na zasedání Zastupitelstva obce Němčice dne 27.6.2017 bylo přijato opatření k nápravě, aby smlouvy, jejichž hodnota přesáhne 500.000,- Kč bez DPH, byly nejpozději do 15-ti dnů od jejich uzavření zveřejněny na profilu zadavatele obce Němčice včetně jejich změn a dodatků. Realizace nápravného opatření byla ověřena např. u Smlouvy o dílo ze dne 25.9.2017, která byla vyvěšena na profilu zadavatele v zákonné lhůtě. Napraveno.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

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

- *Zastupitelstvo obce Němčice na svém zasedání, konaném dne 27. 6. 2017, projednalo a schválilo Návrh Závěrečného účtu Obce Němčice za rok 2016 (dále jen "návrh závěrečného účtu"). Kontrolou doložky k tomuto dokumentu, tedy k "Závěrečnému účtu obce Němčice za rok 2016 (návrh)" bylo zjištěno, že tento byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v termínu od 8. 6. 2017 do 27. 6. 2017. Kontrolou internetových stránek obce (tj. archivu elektronické úřední desky obce) bylo zjištěno, že návrh závěrečného účtu, zveřejněný na internetových stránkách obce, nebyl zveřejněn v souladu se zákonem, neboť neobsahoval úplné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2016, zpracované Krajským*

úřadem Jihomoravského kraje dne 31. 5. 2017. Obec Němčice tímto nepostupovala v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, podle 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. **Obec dodatečně zveřejnila na internetových stránkách obce Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2016 dne 18.12.2017. Nápravné opatření spočívá v dodržování zveřejňování návrhu závěrečného účtu v souladu se zákonem. Kontrola přijatého nápravného opatření bude provedena při dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2018.**

- Obec Němčice uzavřela dne 1. 1. 2017 Dohodu o pracovní činnosti, na základě které bude zaměstnanec pro obec Němčice provádět knihovnické práce v místní knihovně (dále jen "dohoda o pracovní činnosti"). Podle čl. 1 a čl. 6 byla dohoda o pracovní činnosti sjednána na dobu určitou, a to v období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017. Obsahem čl. 4 uvedené dohody o pracovní činnosti je ustanovení o odměně, kterou zaměstnavatel poskytne zaměstnanci za provedenou práci, a to v měsíčním intervalu. V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2017, provedeného za období leden - září 2017, byl interval proplácení odměny a její výše prokázána předložením Mzdového listu zaměstnance (os. č. 0017), kdy bylo zjištěno, že zaměstnanci byla proplácena odměna pouze v období od měsíce ledna do měsíce července, zatímco v dalším období, tj. za měsíc srpen a září roku 2017, nebyla zaměstnanci odměna proplacena. K výše uvedenému bylo zástupcem obce sděleno, že pracovní poměr z uvedené dohody o pracovní činnosti byl ke dni 31. 7. 2017 ukončen. Obec Němčice ukončení výše uvedeného právního vztahu nepředložila písemnou formou, což je v rozporu s ustanovením § 77 odst. 4 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, podle kterého, není-li sjednán způsob zrušení právního vztahu založeného dohodou o provedení práce nebo dohodou o pracovní činnosti, je možné ho zrušit a) dohodou smluvních stran ke sjednanému dni, b) výpovědí danou z jakéhokoli důvodu nebo bez uvedení důvodu s patnáctidenní výpovědní dobou, která začíná dnem, v němž byla výpověď doručena druhé smluvní straně, nebo c) okamžitým zrušením; okamžité zrušení právního vztahu založeného dohodou o provedení práce nebo dohodou o pracovní činnosti však může být sjednáno jen pro případy, kdy je možné okamžitě zrušit pracovní poměr. Pro zrušení právního vztahu založeného dohodou o provedení práce nebo dohodou o pracovní činnosti se vyžaduje písemná forma, jinak se k jeho výpovědi nebo okamžitému zrušení nepřihlíží. **Bylo přijato opatření k nápravě, kdy byla vyhotovena písemně dohoda o ukončení dohody o pracovní činnosti týkající se knihovnické práce v roce 2017. Napraveno.**
- Obec Němčice uzavřela dne 1. 1. 2017 Dohodu o pracovní činnosti, na základě které bude zaměstnanec pro obec Němčice provádět knihovnické práce v místní knihovně, a to

v období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 (dále jen "dohoda o pracovní činnosti"). Uvedená dohoda o pracovní činnosti neobsahuje sjednaný rozsah pracovní doby. Výše Obec Němčice postupovala v rozporu s ustanovením § 76 odst. 4 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, podle kterého musí být v dohodě o pracovní činnosti uvedeny sjednané práce, sjednaný rozsah pracovní doby a doba, na kterou se dohoda uzavírá. **Bylo přijato opatření k dodržování výše uvedeného ustanovení zákoníku práce. Realizace opatření byla ověřena např. u dohody o pracovní činnosti na vedení kroniky v roce 2017 Napraveno.**

- Dne 1.3.2017 byl vyhotoven účetním dokladem č. 610006 předpis za pronájem pozemků ve vlastnictví obce v celkové výši 28.421,- Kč (účet 311.0130 ). Tato hodnota nebyla doložena průkazným účetním záznamem. Dle předložené evidence pohledávek s názvem "Poplatek za pronájem zahrádek 2017" byla k 1.1.2017 evidována celková výše nájemného 30.021,- Kč, které má být za rok 2017 uhrazeno. Dále obec nemá uhrazeno k 1.1.2015 dle evidence pohledávek nájemné z minulých let ve výši 25.275,- Kč. Protože obsah účetního dokladu č. 610006 nebyl prokázán přímo porovnáním se skutečností ani obsahem jiných účetních záznamů, nebylo respektováno ustanovení § 33a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. **Přijaté opatření k nápravě nedostatku bylo ověřeno při konečném přezkoumání roku 2017. Účetní doklad č. 610006 byl doložen evidencí pronájmů pozemků. Stav na účtu 311 - odběratelé k 31.12.2017 byl prokázán. Napraveno.**
- Pokladním dokladem č. V17000259 ze dne 2.5.2017 obec odkoupila vybavení obecní hospody ve výši celkem 39.600,- Kč (faktura Hebelka Roman, Němčice 173, fakt. č. 2016014 vystavena dne 2.5.2017 ). Tato celková částka 39.600,- Kč byla fakturována za prodej: set - stůl TON 120 x 80 a 6 židlí (3.700,- Kč), 7 setů stůl TON 80 x 80 a 4 židle (celkem 19.600,- Kč), bar včetně osvětlení (5.800,- Kč), 3 sety venkovní stůl a 2 lavice (celkem 10.500,- Kč). Na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek nebylo zakoupené vybavení obecní hospody zařazeno tak, aby byla dodržena vnitřní směrnice účetní jednotky Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence. Vnitřní předpis účetní jednotky stanovuje účtovat na účet 028 drobný dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a vstupní cenou od 3.000 Kč. Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek" tak, jak určuje § 14 odst. 6 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky. **Drobný dlouhodobý hmotný majetek, který obec odkoupila jako součásti vybavení hospody byl zaúčtován účetním dokladem č. 920015 dne 18.12.2017 na účet 028.0101. Napraveno.**

### C. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2017

##### byly zjištěny chyby a nedostatky

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

#### **Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů**

- Návrh závěrečného účtu 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:**

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky účetní závěrky vycházející z názvu dané položky.
- Účetní jednotka neoznačila všechny části inventarizačních položek inventarizačním identifikátorem.
- Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.

**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 2017 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 ..... 1,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,96 %
- 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 Němčice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Němčice, dne 26. dubna 2018

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Petra Kupková

.....  
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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 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 Němčice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Lukáš Šebela

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Marie Skotáková

.....  
účetní

.....  
podpis účetní



## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Němčice na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7/2017
- Němčice - Střednědobý rozpočtový výhled obce Němčice na roky 2017 - 2019
- Schválený rozpočet obce Němčice na rok 2017
- Návrh Závěrečného účtu obce Němčice za rok 2016
- Schválený Závěrečný účet obce Němčice za rok 2016
- Výpis bankovního účtu obce Němčice, vedeného u KB, a.s. (spořicí účet), ze dne 9. 1. 2017 (č. BV 1/2017)
- Výpis bankovního účtu obce Němčice, vedeného u KB, a.s., ze dne 28. 2. 2017 (č. BV 25/2017)
- Evidence poplatků za pronájem zahrádek 2017
- Inventurní soupisy č. 1 - 29 inventarizačních položek dle stavu k 31.12.2017
- Plán inventur na rok 2017
- Zpráva o výsledku inventarizace v účetní jednotce - obec Němčice za rok 2017 ze dne 16.1.2018
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Němčice za období leden - září roku 2017
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Němčice za období říjen - prosinec roku 2017
- Pokladní doklady měsíce května roku 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (FIN 2-12 M), sestavený k 31. 3. 2017 (Rozpočtové provizorium na rok 2017)
- Dohoda o pracovní činnosti na rok 2017 (vedení kroniky obce a relace v místním rozhlasu ve významné dny), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2017
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 1. 2017 (knihovnické práce v místní knihovně), vč. Mzdového listu zaměstnance za období leden - červenec 2017
- Dohoda o ukončení dohody o provedení činnosti ze dne 1. 7. 2017 (k Dohodě o pracovní činnosti ze dne 1. 1. 2017, knihovnické práce v místní knihovně)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2017 (vedení výtvarného kroužku při místní knihovně), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2017 (vedení výtvarného kroužku při místní knihovně), vč. pokladního dokladu č. V17000290 (předpis a úhrada odměny)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 044774/17/ORR ze dne 16. 10. 2017 (neinvestiční dotace na realizaci projektu : „Oprava oplocení volnočasového centra“)
- Nájemní smlouva č. 2896 ze dne 28.12.2012, Dodatek č. 2 k nájemní smlouvě č. 2896 ze dne 17.9.2015 (ZEMSPOL a.s. Sloup)
- Pachtovní smlouva č. 10B/2017 ze dne 14.2.2017 (část 10B parc. č. 484/11)
- Pachtovní smlouva č. 5B/2017 ze dne 14.2.2017 (část 5B/ parc. č. 484/11)
- Smlouva o dílo č. 0816 ze dne 20.6.2017 (Územní studie Němčice - plocha Z3)
- Smlouva o dílo ze dne 14.7.2017 (Jan Andrés ČKAIT, Fügnerova 12, Olomouc - projektová dokumentace pro účely územního a stavebního řízení pro infrastrukturu lokality Z3)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330038112/001 ze dne 7. 2. 2017 (zatížení obecního pozemku p. č. 1570, 1571, 1608/1 a 1610/1, vše v k.ú Němčice, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1258/2017-731 (právní účinky vkladu ke dni 29. 3. 2017)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330043103/001 ze dne 16. 11. 2017 (zatížení obecního pozemku St. 250, p.č. 1610/1, 1610/2, 1640, 1643 a 1667, vše v k.ú. Němčice, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5201/2017-731 (právní účinky vkladu ke dni 7. 12. 2017)
- Záměr pachtu pozemku ze dne 27. 12. 2017 (části pozemku parc. č. 484/11)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Projektová dokumentace pro účely územního a stavebního řízení pro infrastrukturu lokality Z3":
- Jmenování členů hodnotící komise ze dne 20.4.2017
- Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 1.6.2017
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami a písemný záznam o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.6.2017
- Informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2016

- Směrnice 1/2016 - o inventarizaci majetku a závazků
- Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Protokol o výsledku kontroly Mateřské školy Němčice, příspěvkové organizace (kontrolované období 1 - 12/2017)
- Zápis č. 1/2017 ze zasedání Zastupitelstva obce Němčice konaného dne 17. 1. 2017
- Zápis č. 12/2016 ze zasedání Zastupitelstva obce Němčice konaného dne 20. 12. 2016 (Rozpočtové provizorium na rok 2017)
- Zápis č. 2/2017 ze zasedání Zastupitelstva obce Němčice konaného dne 14. 2. 2017
- Zápis č. 3/2017 ze zasedání Zastupitelstva obce Němčice konaného dne 9. 3. 2017
- Zápis č. 1 z jednání finančního výboru obce Němčice ze dne 11. 7. 2017
- Zápis č. 1/2017 ze schůze kontrolního výboru obce Němčice ze dne 14. 3. 2017
- Zápis č. 2/2017 ze schůze kontrolního výboru obce Němčice ze dne 21. 8. 2017