

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

SpZn.: S - JMK 85937/2021 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

### **obce NĚMČICE, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 11. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. února 2022. 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. Lenka Hanáková**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková  
Jana Burgerová

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 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 20. října 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

## **A. Výsledek přezkoumání**

**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 Němčice za rok 2021**

**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 2021 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 ..... 10,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,47 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

### V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *V rámci přezkoumání hospodaření obce byla předložena inventarizace příspěvkové organizace Mateřská škola Němčice, okres Blansko. Upozorňujeme obec, jako zřizovatele, že jeho příspěvková organizace neprovádí inventarizaci majetku a závazků v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Nebyly zpracovány inventurní soupisy např. účtů 112, 314, 385, 388, 241, 243, 472, 321, 324, 333, 336, 337, 342, 389. Inventurní soupisy se vyhotovují v rozsahu účtové skupiny, seskupení inventarizačních položek nebo jednotlivé inventarizační položky. Předložené inventurní soupisy neobsahovaly veškeré náležitosti, např. datum zahájení, ukončení, podpisy členů inventarizační komise - účet 028, 018. Shrnutí všech podstatných skutečností o všech provedených inventurách se uvádí do inventarizační zprávy. Příloha inventarizační zprávy musí obsahovat seznam inventurních soupisů, dodatečných inventurních soupisů, zjednodušených inventurních soupisů, inventurních zápisů a inventurních závěrů, pokud tyto skutečnosti nevyplývají z vnitřního předpisu nebo jiné dokumentace.*

Němčice, dne 23. února 2022


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.

Ing. Lenka Hanáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Lošťáková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora

## Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

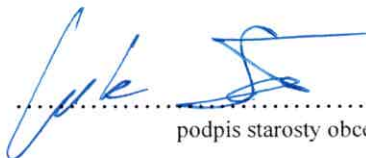
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Němčice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. února 2022. 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 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Rozpočtové provizorium pro financování začátku roku 2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 2/2021 a 6/2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce Němčice za rok 2020
- Závěrečný účet obce Němčice za rok 2020
- Bankovní výpis č. 186 ze dne 31. 12. 2021 (/ KB, a.s.)
- Výpis z bankovního účtu p.č. 28 ze dne 31. 12. 2021 (ČNB)
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2021 (018, 019, 028, 021, 022, 042, 032, 112, 321, 311, 315, 261, 231, 469 a 377)
- Plán inventur na rok 2021
- Zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků za rok 2021
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za rok 2021
- Pokladní doklady za měsíc září - listopad 2021
- Pokladní kniha za měsíc září - listopad 2021
- Rozhodnutí o registraci k dani z přidané hodnoty ze dne 28. 2. 2020 a Rozhodnutí o zrušení registrace plátce daně z přidané hodnoty ze dne 21. 1. 2021
- Oznámení o neprodloužení nájmu obecního bytu a výzva k jeho opuštění ze dne 23. 2. 2021 (byt č. 5)
- Protokol o inventarizaci majetku MŠ Němčice za rok 2021 ze dne 6. 1. 2022
- Darovací smlouva ze dne 1. 6. 2021 (Tábory nás baví, z.s., Šošůvka - obdarovaný), vč. d.č. 110345 ze dne 17. 6. 2021
- Smlouva o nájmu obecního bytu č. 5 ze dne 1. 8. 2021 vč. Výpočtového listu č. 1 ze dne 1. 8. 2021, d.č. 110493 ze dne 13. 9. 2021, (byt č. 5 v domě č.p. 152 v Němčicích)
- Objednávka ze dne 24. 8. 2021 a Cenová nabídka ze dne 17. 5. 2021, d.č. 880112 ze dne 21. 9. 2021, d.č. 110512 ze dne 22. 9. 2021 (Oprava místní komunikace tryskovou metodou, dodavatel: Opravy místních komunikací Vysočina s.r.o)
- Smlouva o dílo č.22/2021 ze dne 30. 6. 2021 ("Oprava místní komunikace pro RD", zhotovitel: DEAS, spol. s.r.o.)
- Kupní smlouva ze dne 10. 5. 2021 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 110348 ze dne 22. 6. 2021, d.č. 110420 ze dne 5. 8. 2021, d.č. 110567 ze dne 21. 10. 2021, d.č. 650002 ze dne 31. 3. 2021 (prodej pozemku p.č. 4471/27 v k.ú. Němčice)
- Kupní smlouva ze dne 27. 7. 2021 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 110412 ze dne 28. 7. 2021, d.č. 650009 ze dne 28. 7. 2021 (prodej pozemku p.č. 459/30 v k.ú. Němčice)
- Smlouva o finančním příspěvku na vybudování inženýrských sítí v lokalitě Z3 a o zajištění vybudování technické infrastruktury lokality Z3 (Plánovací smlouva) ze dne 26. 4. 2019
- Záměr na prodej pozemku p.č. 4471/27 o výměře 1500 m<sup>2</sup> v k.ú. Němčice
- Záměr na prodej pozemku p.č. 459/30 o výměře v k.ú. Němčice)
- Protokol o výsledku kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Němčice, okres Blansko ze dne 30. 12. 2021
- Zápis č. 1 z jednání finančního výboru obce Němčice ze dne 30. 6. 2021
- Zápis č. 1/2021, 2/2021 a 5/2021 ze zasedání Zastupitelstva obce Němčice konaného dne 4. 2. 2021, 11. 3. 2021, 17. 6. 2021
- Zápis č. 12/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Němčice, konaného dne 22. 12. 2020
- Zápis č. 8/2021, 9/2021, 10/2021 a 11/2021 ze zasedání Zastupitelstva obce Němčice konaného dne 21. 9. 2021, 21. 10. 2021, 25. 11. 2021 a 16. 12. 2021