



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

SpZn.: S - JMK 76676/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce NEBOVIDY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 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 Nebovidy Nebovidy 78, 664 48 Moravany
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Eva Sedláčková
Ing. Miluše Horáková

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:

Milan Mojžíš - starosta
Ing. Dagmar Polcarová - 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 5. 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 Nebovidy 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 1,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,92 %
- 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 Nebovidy k 31. 12. 2020 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 118,07 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2020 vykázan ve výši 18 672 648,35 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 58,07 %.

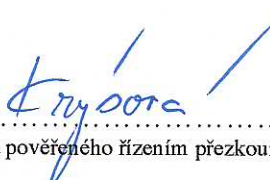
Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 9. února 2021

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
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 Nebovidy. 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 10. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Milan Mojžíš

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ing. Dagmar Polcarová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Nebovídy na rok 2020
- Rozpočtové opatření číslo 1/2020
- Schválený rozpočet obce Nebovídy na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Nebovídy za období 2021 - 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Nebovídy za období 2021 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce Nebovídy za rok 2019
- Schválený závěrečný účet obce Nebovídy za rok 2019
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtu 018, 021, 022, 031, 078, 079, 081, 082, 089, 231, 236, 311, 321, 374, 451, 455, 459
- Odpisový plán obce
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Mzdové listy zastupitelů za období 8 – 12/2020 os. č. 1, 19, 77
- Mzdový list zastupitele os. č. 1 za období 1 - 7/2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 13. 5. 2020 - finanční dar Diecézní charitě Brno
- Darovací smlouva ze dne 22. 12. 2020 (obdarovaný Římskokatolická farnost Moravany)
- Bankovní výpis Sberbank č. 218 - úhrada finančního daru
- Darovací smlouva ze dne 4. 1. 2020 (obec jako obdarovaná, předmět daru nebovidský ženský kroj)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 29. 12. 2008 - knihovnice
- Dodatek č. 1 k dohodě o pracovní činnosti ze dne 30. 12. 2019 - knihovnice
- Mzdový list os. č. 23 - knihovnice
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 3. 2020 – kácení a manipulace se stromy
- Mzdový list os. č. 58 za rok 2020 - kácení a manipulace se stromy
- Výkaz odpracovaných hodin za 11/2020 k dohodě o provedení práce - kácení a manipulace se stromy
- Pokladniční doklad vztahující se k úhradě mzdy plynoucí z dohody o provedení práce - kácení a manipulace se stromy za období 11/2020
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 ze dne 19. 5. 2020 - na činnost Základní organizace ČSŽ Nebovídy v roce 2020
- Žádost o individuální dotaci z rozpočtu obce Nebovídy ze dne 30. 12. 2019 - na činnost Základní organizace ČSŽ Nebovídy v roce 2020
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D03O002357 (investiční dotace na akci "Stavební úpravy stávajícího chodníku podél silnice III/15275 v obci Nebovídy")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065599/20/ORR ze dne 29. 9. 2020 (investiční a neinvestiční dotace na "Doplnění vybavení Sportovní a společenské haly Nebovídy - akustika, osvětlení, zastínění")
- Finanční vypořádání dotace ze dne 27. 1. 2021
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 24. 8. 2018 - pronájem nebytových prostor ve sportovní hale - místnost P2.10
- Smlouva o dílo ze dne 3. 7. 2020 (předmět smlouvy - stavební úpravy chodníků s bezbariérovým řešením v obci Nebovídy)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 27. 10. 2020 (předmět smlouvy - stavební úpravy chodníků s bezbariérovým řešením v obci Nebovídy)
- Zápis o předání a převzetí díla ze dne 31. 10. 2020
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 18. 5. 2020 (prodej parcela č. 910ú4)
- Záměr obce prodat ze dne 16. 4. 2020
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. 20/063 ze dne 2. 7. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. BM-014330059034/0100 ze dne 8. 6. 2020 – obec povinná
- Objednávka č. 19/2020 ze dne 24. 11. 2020 (objednání "Zlepšení akustiky sálů")
- Příkazní smlouva o výkonu činnosti koordinátora BOZP na stavbě č. 8/2020 ze dne 10. 7. 2020
- Příkazní smlouva o výkonu činnosti technického dozoru na stavbě č. 7/2020 ze dne 10. 7. 2020
- Smlouva příkazní č. 18/2020 ze dne 29. 4. 2020 (vykonání zadavatelské činnosti při organizaci zadání veřejné zakázky)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Stavební úpravy stávajícího chodníku podél silnice III/15275 v obci Nebovídy s bezbariérovým řešením - etapa I.":
- Výzva k podání nabídky ze dne 15. 5. 2020
- - Zadávací dokumentace ze dne 15. 5. 2020

- - Ustanovení komise pro otevírání obálek a pro posouzení a hodnocení nabídek veřejné zakázky ze dne 18. 5. 2020
- - Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 5. 6. 2020
- - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5. 6. 2020
- - Rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky ze dne 5. 6. 2020
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Zlepšení akustiky sálů - Sportovní a společenská hala Nebovidy":
 - - Výzva k podání nabídky ze dne 10. 11. 2020
 - - Protokol z posouzení a hodnocení nabídek k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 20. 11. 2020
 - - Rozhodnutí č. 22/2020 ze dne 23. 11. 2020
 - - Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 23. 11. 2020
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platná dnem 17. 7. 2017
- Zápis z 10. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 10. 8. 2020
- Zápis z 11. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 26. 10. 2020
- Zápis z 12. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 21. 12. 2020
- Zápis ze 6. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 16. 12. 2019
- Zápis ze 7. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 12. 2. 2020
- Zápis z 8. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 6. 5. 2020
- Zápis z 9. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 22. 6. 2020