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

SpZn.: S - JMK 78886/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
obce **NEBOVIDY**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. 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 Nebovidy
Nebovidy 78, 664 48 Moravany

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Eva Sedláčková

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: **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 22. července 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 Nebovidy 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 ..... 1,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 10,58 %
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. 2021 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 111,78 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021 vykázán ve výši 17 205 984,35 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 51,78 %.

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.

Nebovidy, dne 15. 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. Pavla Mašková

....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

....
kontrolor — 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 Nebovidy. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. února 2022. 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

OBEC NEBOVIDY

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 11
- Rozpočtové opatření č. 3, 8
- Rozpočet obce Nebovidy na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Nebovidy 2021 - 2023
- Závěrečný účet za rok 2020
- Plán inventur
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva
- Darovací smlouva ze dne 24. 3. 2021 - finanční dar pro Oblastní charitu Rajhrad
- Darovací smlouva ze dne 9. 6. 2021 - příjem pozemku p. č. 332/85
- Účetní doklady vztahující se k přijetí darovaného pozemku p. č. 332/85
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č.3/2021 ze dne 31. 3. 2021 - příjemce Spolek Nebovidy
- Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 10. 3. 2021 - žadatel Spolek Nebovidy
- Účetní doklady související s poskytnutou dotací Spolku Nebovidy
- Bankovní výpis č. 115 ze dne 22. 6. 2021 - Sberbank
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č.4/2021 ze dne 3. 6. 2021 - příjemce DSO Šlapanicko
- Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 29. 3. 2021 - žadatel DSO Šlapanicko
- Účetní doklady související s poskytnutou dotací DSO Šlapanicko
- Bankovní výpis č. 65 ze dne 8. 4. 2021 - Sberbank
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 21. 12. 2020 (Státní zemědělský intervenční fond)
- Oznámení o výši dotace ze dne 22. 9. 2021)Státní zemědělský intervenční fond)
- Doklad č. 21-802-00067 ze dne 5. 10. 2021, bankovní výpis č. 67 ze dne 5. 10. 2021 ČNB (přijetí dotace - Státní zemědělský intervenční fond)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 8. 7. 2021 (smlouva č. JMK070553/21/ORR - Vybudování technické zázemí MŠ Nebovidy)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 27. 1. 2022 (Vybudování technické zázemí MŠ Nebovidy)
- Doklad č. 21-804-00132 ze dne 23. 7. 2021, bankovní výpis č. 132 ze dne 23. 7. 2021 Sberbank (přijetí dotace - Vybudování technické zázemí MŠ)
- Doklad č. 21-804-00167 ze dne 24. 9. 2021, bankovní výpis č. 167 ze dne 24. 9. 2021 Sberbank (čerpání dotace - Vybudování technické zázemí MŠ)
- Doklad č. 21-804-00166 ze dne 23. 9. 2021, bankovní výpis č. 166 ze dne 23. 9. 2021 Sberbank (čerpání dotace - Vybudování technické zázemí MŠ)
- Doklad č. 21-804-00187 ze dne 29. 10. 2021, bankovní výpis č. 187 ze dne 29. 10. 2021 Sberbank (čerpání dotace - Vybudování technické zázemí MŠ)
- Nájemní smlouva ze dne 24. 3. 2021 - pronájem části pozemku p. č. 369
- Záměr pronájmu části pozemku ze dne 1. 3. 2021 - pronájem části pozemku p. č. 369
- Rozhodnutí starosty č. 11/2021 o pronájmu pozemku p. č. 369
- Nájemní smlouva ze dne 30. 3. 2021 - pronájem pozemku p. č. 910/1
- Záměr pronájmu části pozemku ze dne 10. 9. 2020 - pronájem pozemku p. č. 910/1
- Rozhodnutí starosty č. 13/2021 o pronájmu pozemku p. č. 910/1
- Objednávka 12/2021 ze dne 2. 7. 2021 (akce: Vybudování technického zázemí MŠ Nebovidy)
- Návrh změny - Vybudování technického zázemí MŠ Nebovidy ze dne 20. 7. 2021 (akce: Vybudování technického zázemí MŠ Nebovidy)
- Objednávka 2/2021 ze dne 15. 1. 2021 (akce: Stavební úpravy sociálního zařízení v budově MŠ)
- Doklad č. 21-001-00030 ze dne 23. 2. 2021, d.č. 21-804-00042 ze dne 2. 3. 2021, výpis č. 42 ze dne 2. 3. 2021 (Sberbank)
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 16. 7. 2021 - prodej pozemku p. č. 199/2
- Záměr prodeje nemovité věci ze dne 22. 6. 2021 - prodej pozemku p. č. 199/2
- Účetní doklady vztahující se k prodeji pozemku p.č. 199/2
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 24. 3. 2021 - prodej pozemku p. č. 1115/37 a 1115/38
- Záměr prodeje nemovité věci ze dne 1. 12. 2021 - prodej části pozemku p. č. 1115/1 - (odděleno 1115/37 a 1115/38)

- Účetní doklady vztahující se k prodeji části pozemku p. č. 1115/1
- Kupní smlouva ze dne 29. 9. 2021 (Setkávací a relaxační místo)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. 21/043 ze dne 26. 5. 2021 - nabytí pozemku p.č. 185/1
- Účetní doklady vztahující se k bezúplatnému nabytí pozemku p.č. 185/1
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. BP - 20/129 ze dne 19. 1. 2021 - nabytí pozemku p.č. 332/77
- Účetní doklady vztahující se k bezúplatnému nabytí pozemku p.č. 332/77
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Stavební úpravy sociálního zařízení v budově" (Zadání veřejné zakázky ze dne 23. 12. 2020, Výzva k podání nabídky ze dne 23. 12. 2020, Protokol z posouzení a hodnocení nabídek k veřejné zakázce ze dne 6. 1. 2021, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 8. 1. 2021)
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Vybudování technického zázemí MŠ Nebovidy" (Výzva k podání nabídky ze dne 17. 6. 2021, Protokol z posouzení a hodnocení nabídek k veřejné zakázce ze dne 28. 6. 2021, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 28. 6. 2021)
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z 12. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 21. 12. 2020
- Zápis z 13. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 17. 3. 2021
- Zápis z 15. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 14. 7. 2021
- Zápis z 16. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 27. 9. 2021
- Zápis z 17. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 24. 11. 2021
- Zápis z 18. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 20. 12. 2021