

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolníObec Němčice
Němčice 68
768 43 Kostelec u Holešova

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
1. dubna 2019	Ing. Milan Slovák	KUZL 45389/2018	KUSP 45389/2018 EKO

Zpráva č. 409/2018/EKO**o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Němčice, IČ: 00544604
za rok 2018****Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech : 28.3.2019 - 1.4.2019** (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 28.3.2019 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 1.4.2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Němčice, Němčice 68
768 43 Kostelec u Holešova**Přezkoumání vykonal:**
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Slovák**Obec Němčice zastupovali:**
starosta Michal Štěpánek
účetní Petra Tobolíková, Dis

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Němčice pro rok 2018 byl sestaven jako přebytkový a byl zveřejněn na úřední desce od 1.12.2017 do 20.12.2017 pro příjmy ve výši 6.222.500 Kč, výdaje ve výši 5.831.000 Kč, financování minus 391.500 Kč (změna stavu krátkodobých prostředků na BÚ 493.500 Kč, splátky krátkodobých přijatých půjč. prostředků - minus 315.000 Kč, splátky dlouhodobých přijatých prostředků - minus 570.000 Kč). V rozpisu rozpočtu jsou daňové příjmy v členění na jednotlivé příjmové položky a u nedaňových a kapitálových příjmů v členění na paragrafy. Ve výdajové části byl rozpočet sestaven v členění na jednotlivé paragrafy.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že byl rozpočet obce na rok 2018 schválen v řádném termínu do konce roku 2017, nehosponařila obec podle pravidel rozpočtového provizoria.
Rozpočtová opatření	<p>V roce 2018 byl schválený rozpočet změněn 6 rozpočtovými opatřeními:</p> <p>Rozpočtové opatření č. 1/2018 schválil starosta na zasedání dne 10.1.2018 - navýšení příjmů i výdajů o 26.000 Kč (dotace). RO bylo zveřejněno dne 12.1.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2/2018 schválilo ZO na zasedání dne 25.6.2018 - navýšení příjmů o 4.071.411,21 Kč (dotace), navýšení výdajů o 750.900 Kč, financování minus 3.320.511,21 Kč. RO bylo zveřejněno dne 27.6.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3/2018 schválilo ZO na zasedání dne 16.7.2018 - navýšení příjmů o 1.464.178 Kč (dotace), navýšení výdajů o 1.598.000 Kč, financování 133.822 Kč. RO bylo zveřejněno dne 18.7.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4/2018 schválil starosta na zasedání dne 23.8.2018 - navýšení příjmů i výdajů o 99.810 Kč (dotace). RO bylo zveřejněno dne 27.8.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5/2018 schválilo ZO na zasedání dne 24.9.2018 - navýšení příjmů o 128.000 Kč (DPPO), navýšení výdajů o 616.000 Kč, financování 488.000 Kč. RO bylo zveřejněno dne 26.9.2018.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6/2018 schválilo ZO na zasedání dne 17.12.2018 - navýšení příjmů i výdajů o 636.000 Kč (daně). RO bylo zveřejněno dne 18.12.2018.</p> <p>RO byly navýšeny příjmy na částku 12.647.899,21 Kč, výdaje na částku 9.557.710 Kč, financování minus 3.090.189,21 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M bez rozdílů. ZO stanovilo pravidla - kompetenci starosty obce k provádění rozpočtových opatření. RO schválená starostou obce byla následně dána na vědomí ZO.</p>
Schválený rozpočet	Rozpočet obce Němčice na rok 2018 schválilo ZO dne 20.12.2017 (usnesení 5/17/2017) ve znění předloženého návrhu a následně byl podrobně položkově rozepsán a převeden do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu obce FIN 2-12 M. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 5.1.2018.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace MŠ Němčice. V rozpočtu obce byl příspěvkové organizaci stanoven neinvestiční příspěvek na provoz ve výši 140.000 Kč. Výše příspěvku byla sdělena PO dopisem dne 3.1.2018. Příspěvek byl k 31.12.2018 čerpán ve výši 140.000 Kč tj. na 100 %. V průběhu roku obdržela PO prostřednictvím rozpočtu obce z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy neinvestiční průtokovou dotaci ve výši 99.810 Kč (UZ 33063). Zřizovatel (zastupitelstvo obce) schválil dne 20.12.2017 rozpočet PO na rok 2018 a střednědobý výhled rozpočtu PO na roky 2019 - 2020. ZO dne 28.3.2018

	<p>schválilo účetní závěrku MŠ Němčice za rok 2017, včetně hospodářského výsledku ve výši 19.346,16 Kč a jeho převedení do rezervního fondu v plné výši. 1</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Na 22. zasedání ZO dne 24.9.2018 (usnesení č. 9/22/2018) byl schválen střednědobý výhled rozpočtu do roku 2021. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 26.9.2018. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn v období od 3.9.2018 do 24.9.2018.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce Němčice za rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce od 9.3.2018 do 27.3.2018. Zastupitelstvo obce dne 28.3.2018 schválilo zprávu o výsledku přezkoumání za rok 2017 (usnesení č. 2/19/2018) a závěrečný účet obce Němčice za rok 2017 "bez výhrad" (usnesení 3/19/2018). Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 4.4.2018.</p>
Bankovní výpis	<p><u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2018:</u> ČS a.s. - č.ú. 1483117389/0800 (AÚ 231 0040) - zůstatek 1.688.651,26 Kč ověřen na výpis č.v. 058; ČNB - č.ú. 94-3312691/0710 (AÚ 231 0050) - zůstatek 155.867 Kč ověřen na výpis p.č. 34; KB a.s. - č.ú. 998800/0100 (AÚ 231 0060 - zůstatek 1.543,94 Kč ověřen na výpis č.v. 12; Zůstatky bankovních účtů ve výši 1.846.062,57 Kč odpovídají hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě ř. 6010 výkazu Fin 2 - 12 M k témuž datu.</p> <p><u>Běžné účty fondů k 31.12.2018:</u> ČSOB, a.s. Poštovní spořitelna - č.ú. 165381606/0300 (SÚ 136 0120) - zůstatek 203.083,01 Kč ověřen na výpis č.v. 2018/36, FRB ; Čs a.s. - č.ú.2269405309/0800 (SÚ 236 0140) - zůstatek 207.743,82 Kč ověřen na výpis č.v. 012, fond obnovy vodohospodářského majetku; Zůstatky bankovních účtů fondů v celkové výši 410.826,83 Kč odpovídají hodnotě SÚ 236 v rozvaze i hodnotě ř. 6020 výkazu Fin 2 - 12 M k témuž datu.</p>
Evidence majetku	<p>Majetek obce je evidován na příslušných majetkových účtech v HK a v rozvaze za příslušné účetní období. Stavů účtů byly doloženy inventurními soupisy těchto účtů v členění dle analytické evidence. Zůstatky všech účtů byly ověřeny a doloženy fyzickou inventurou. Inventurní soupis pozemků ke dni 31.12.2018 byl doložen podle analytických účtů a výpisem z KU ze dne 21.1.2019..</p>
Evidence pohledávek	<p><u>K 31.12.2018 obec vykazuje dlouhodobé pohledávky ve výši 2.080,74 Kč na účtech:</u> SÚ 469 (ostatní dlouhodobé pohledávky) částka 2.080,74 Kč - půjčka z FRB <u>K 31.12.2018 obec vykazuje krátkodobé pohledávky ve výši 492.657 Kč na účtech:</u> SÚ 311 (odběratelé) částka 84.700 Kč - doloženo soupisem vydaných faktur SÚ 314 (poskytnuté zálohy) částka 119.375 Kč - doloženo soupisem záloh plyn, el. energie. SÚ 315 (pohledávky z hl. činn.) částka 13.760 Kč - neuhrazené poplatky za odpad, kabelovou televizi, psy, stočné, doloženo soupisem SÚ 381 (nákl. příštích období) částka 9.222 Kč - pojištění traktoru na rok 2019 SÚ 377 (ostatní krátkodobé pohl.) částka 265.600 Kč - předpis - nucený přechod akcií ČS, a.s., doloženo vyučováním</p>
Evidence závazků	<p><u>K 31.12.2018 eviduje obec dlouhodobé závazky ve výši 467.200 Kč na účtu:</u></p>

	<p>SÚ 455 (dlouhodobé přijaté zálohy) částka 467.200 Kč– záloha na akcie VaK. K 31.12.2018 eviduje obec krátkodobé závazky ve výši 341.328,99 Kč na účtech: SÚ 321 (dodavatelé) částka 68.363,99 Kč, doložena soupisem neuhrazených faktur SÚ 331 (zaměstnanci) ve výši 60.712 Kč, SÚ 336 (sociální) ve výši 21.988 Kč, SÚ 337 (zdravotní) ve výši 10.167 Kč, SÚ 342 (daň) ve výši 6.659 Kč - závazky z vyúčtování mezd za 12/2018 SÚ 374 (př. zálohy na transfery) částka 21.005 Kč - vratka volby SÚ 384 (výnosy příšt. období) částka 32.870 Kč (DPPO) SÚ 389 (dohad nákladů) částka 119.249 Kč - dohad nákladů el. energie, plyn SÚ 378 (ostatní krátkodobé závazky) částka 315 Kč - přeplatek FV</p>
Faktura	Kontrola dokladů 18-001-00181 až 18-001-00259, dále byly kontrolovány FV č. 18-050-00001 až 18-050-00012. Kontrola účtování předpisu a plánované úhrady. Bez závad.
Hlavní kniha	Byla provedena kontrola HK sestavené k 31.12.2018, okamžik sestavení 20.2.2019. HK byla vedena v souladu s ustanovením § 123 zákona o účetnictví v platném znění. Byla provedena kontrola počátečních a konečných stavů rozvahových účtů, obraty na těchto účtech a jejich návaznost na účetnictví obce. Nebyly zjištěny nedostatky.
Inventurní soupis majetku a závazků	Provedení inventur se řídilo Příkazem starosty obce "Plánem inventur" ze dne 3.9.2018, jehož součástí bylo jmenování ústřední inventarizační komise a 3 dílčích inventarizačních komisí. Proškolení členů IK provedeno dne 3.10.2018, doloženo prezenční listinou. Inventarizace proběhla k datu 31.12.2018 v období od 29.12.2018 do 5.1.2019. Inventarizační zpráva byla sestavena dne 28.1.2019 a téhož dne schválena starostou obce. Inventarizační komise konstatuje, že inventarizací nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	Evidence došlých faktur je vedena v programu KEO-W se všemi náležitostmi dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví (číslo faktury, dodavatel, var. symbol, IČO, poznámka, datum splatnosti, datum úhrady, fakturovaná částka, uhrazená výše, případně výše nedoplatku). V roce 2018 bylo zaevidováno celkem 259 dodavatelských faktur pod č. 18-001-00001 až 18-001-00259.
Kniha odeslaných faktur	Evidence vydaných faktur je vedena v programu KEO-W. V roce 2018 bylo zaevidováno celkem 12 dodavatelských faktur pod č. 18-050-00001 až 18-050-00012.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce Němčice má 7 členů. Starosta obce je pro výkon funkce uvolněn. ZO dne 20.12.2017 stanovilo výši odměn neuvolněných zastupitelů: místostarosta 1.500 Kč, člen zastupitelstva 800 Kč. ZO na ustavujícím zasedání dne 29.10.2018 stanovilo výši odměn neuvolněných zastupitelů: místostarosta 1.500 Kč, člen zastupitelstva 800 Kč. Odměna je poskytována od 1.11.2018. Kontrolou výplatních lístků za 12/2018 bylo zjištěno, že odměny zastupitelů jsou v souladu s Nařízením vlády 318/2017 Sb.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 18-701-00260 až 18-701-00396 (červenec až říjen).

Pokladní kniha (deník) Pokladní evidence je vedena v elektronické pokladní knize, s využitím SW KEO; je měsíčně vytištěna a přiložena k pokladním dokladům. K 31.12.2018 byly vystaveny a zaúčtovány doklady č. 18-701-00001 až 18-701-00442. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2018 dle pokladní knihy činí 0 Kč a odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze. Kontrole byly předloženy zápisy o čtvrtletních kontrolách pokladní hotovosti a cenin provedené finančním výborem - bez závad.

Příloha rozvahy Při přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2018 (okamžik sestavení 20.2.2019).

Rozvaha Při přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2018, okamžik sestavení dne 20.2.2019. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 31.355.301,22 Kč, netto 26.181.589,66 Kč, hodnota korekce je 5.173.711,56 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 1.231.110,84 Kč.

Účetní doklad Veškeré účetní případy o kterých bylo v účetnictví obce v roce 2018 účtováno byly doloženy účetními doklady, které obsahovaly předepsané náležitosti dle ustanovení § 11 zákona o účetnictví v platném znění a dalších účetních předpisů. Rovněž byly předloženy vnitřní účetní doklady a další, které byly zaúčtovány jako předpis a následně jejich skutečné zaúčtování v návaznosti na příslušné bankovní výpisy.

Účtový rozvrh Kontrole byl předložen aktuální účtový rozvrh platný pro rok 2018. Byl sestaven ve strojové podobě dle nabídky účetního programu KEO v členění SU, AU, Text.....

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2018 (protokol o zpracování ze dne 4.2.2019). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) viz tabulka.

Výkaz FIN 2 - 12 M	Rozpočet	Rozpočet	Plnění
V Kč	schválený	po změnách	rozpočtu
Daňové příjmy	4 007 700	4 749 500	4 879.997,68
Nedaňové příjmy	342 500	390.100	412 945,26
Kapitálové příjmy	1 800 000	1 893 500	1 893 500,00
Přijaté transfery	72 300	5 614 799,21	5 614 798,01
Příjmy celkem	6 222 500	12 647 899,21	12 801 240,95
Běžné výdaje	3 711 000	5 709 710	5 066 103,03
Kapitálové výdaje	2 120 000	3 848 000	3 596 685,10
Výdaje celkem	5 831 000	9 557 710	8 662 788,13
Financování	-391 500	-3 090 189,21	-4 138 452,82

Výkaz zisku a ztráty Výkaz zisku a ztráty (okamžik sestavení 20.2.2019) k 31.12.2018 uvádí náklady 6.365.905,52 Kč, výnosy 7.597.016,36 Kč. Výsledek hospodaření 1.231.110,84 Kč odpovídá hodnotě řádku C.III.1 rozvahy. Obec neprovádí hospodářskou činnost účtovanou odděleně na samostatných analytických účtech.

Darovací smlouvy Obec v roce 2018 neuzavřela žádnou darovací smlouvu.

Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 15.9.2018. Dohodou se sjednává příprava + roznos hlasovacích lístků (5,54 x 294 voličů), příprava a úklid volební místnosti (odměna 2.263 Kč).
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Němčice č. D2018/1 uzavřená dne 3.1.2018 mezi obcí Němčice a TJ Sokol Němčice, z.s., na základě žádosti ze dne 20.12.2017 ve výši 85.000 Kč. Dotace je poskytnuta na činnost. Finanční vypořádání předloží příjemce do 23.12.2018. Poskytnutí dotace a uzavření VPS bylo schváleno na 17. zasedání ZO dne 20.12.2017. Smlouva byla zveřejněna 10.1.2018. Dotacei byla poskytnuta bankovním převodem 12.3.2018 ve výši 40.000 Kč (dokl. č. 18-801-00085) a dne 25.6.2018 ve výši 45.000 Kč (doklad č. 18-801-00216). Vyúčtování dotace příjemce předložil 20.12.2018, dotace čerpána v plné výši.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Němčice č. D2018/2 uzavřená dne 3.1.2018 mezi obcí Němčice a SDH Němčice na základě žádosti ze dne 19.12.2017 ve výši 20.000 Kč. Dotace je poskytnuta na činnost. Finanční vypořádání předloží příjemce do 23.12.2018. Poskytnutí dotace a uzavření VPS bylo schváleno na 17. zasedání ZO dne 20.12.2017. Dotace byla poskytnuta bankovním převodem 12.3.2018 ve výši 20.000 Kč (dokl. č. 18-801-00087). Vyúčtování dotace příjemce předložil 20.12.2018, dotace čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>K 31.12.2018 obdržela obec tyto účelově určené prostředky:</p> <p><u>Dotace Min. pro místní rozvoj na rekonstrukci a výstavbu chodníků, pol. 4216:</u> - ÚZ 17969 ve výši 3.320.511,21 Kč, čerpáno v plné výši v roce 2017.</p> <p><u>Dotace MŠMT pro PO, pol. 4116:</u> - ÚZ 33063 ve výši 99.808,80 Kč, průtoková neinvestiční dotace na financování projektu (rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání), převedeno PO v plné výši.</p> <p><u>Dotace ze SFŽP na revitalizaci ploch zeleně na návsi v obci Němčice</u> - ÚZ 90002, pol. 4113 ve výši 1.159.744 Kč - neinvestiční dotace na projekt "Revitalizace ploch zeleně na návsi v obci Němčice", čerpáno v plné výši v roce 2017. - ÚZ 90992, pol. 4213 ve výši 96.434 Kč - investiční dotace na projekt "Revitalizace ploch zeleně na návsi v obci Němčice", čerpáno v plné výši v roce 2017.</p> <p><u>Dotace na obnovu technického vybavení knihovny</u> - ÚZ 34053, pol. 4116 ve výši 11.000 Kč - neinvestiční dotace na projekt VISK3 s názvem "Obnova technického vybavení knihovny", čerpáno v roce 2018 v plné výši, finanční vypořádání provedeno 28.1.2019</p> <p><u>Dotace na volby, pol. 4111:</u> - ÚZ 98008 ve výši 26.000 Kč, dotace na výdaje související s volbou prezidenta, vykázáno čerpání ve výši 19.072 Kč. Finanční vypořádání ze dne 28.1.2019, vratka ve výši 6.928 Kč. Byla provedena kontrola dokladů k čerpání prostředků ÚZ 98008 ve výši 19.072 Kč: dokl. 18-801-: 00015, 00037; 00057, 00063, 18-701-: 00018, 00033, 00047. - ÚZ 98187 ve výši 30.000 Kč, dotace související s volbami do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí, vykázáno čerpání ve výši 15.923 Kč. Finanční vypořádání ze dne 28.1.2019, vratka ve výši 14.077 Kč. Byla provedena kontrola dokladů k čerpání prostředků: 18-801-:00371, 00409, 00424, 18-701-: 00363, 00388, 00396, 00410.</p> <p>Kontrolou obou dotací nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků. Finanční vypořádání bylo provedeno 28.ledna 2019. Obec vykazuje celkovou vratku účelových prostředků ve výši 21.005 Kč, vráceno 28.1.2019, doklad ČS-00005/2019.</p>

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec Němčice jako prodávající uzavřela dne 26.6.2018 kupní smlouvu a smlouvu o zřízení předkupního práva k prodeji pozemku parc. č. 137/42, ovocný sad, o výměře 883 m ² , v k.ú. Němčice u Holešova, za dohodnutou cenu 309.050 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn v období od 27.9.2016 do 30.11.2016. Prodej pozemku byl schválen ZO dne 25.6.2018 (usnesení č. 5a/20/2018). Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1940/2018-740 byl vklad práva zapsán KN dne 25.7.2018 s právními účinky k 3.7.2018. Pozemek byl vyřazen z účetní evidence obce v účetní ceně 309.050 Kč účetním dokladem č. 18-030-00033. Kupní cena byla uhrazena dne 27.6.2018, příjem zaúčtován dokl. č. 18-020-00062.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec v roce 2018 neuzavřela žádné bankovní úvěry. Bankovní úvěry uzavřené s KB v roce 2017 za účelem předfinancování akce "Rekonstrukce a výstavba chodníků a bezbariérových komunikací pro pěší v obci Němčice" a akce "Revitalizace ploch zeleně na návsi v obci Němčice" byly 28.6.2018 a 20.7.2018 po obdržení příslušných transferů jednorázově splaceny.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec na straně povinné uzavřela dne 18.7.2018 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti, č. OT-014330048397/002 se společností E.ON Distribuce, a.s., na straně oprávněné. Smlouvou se zřizuje věcné břemeno práva zřízení a provozování distribuční soustavy k pozemku – parcela č. 266 v k.ú. Němčice u Holešova. Věcné břemeno je zřízeno jako úplatné, v hodnotě jednorázové náhrady 1.300 Kč včetně DPH. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-2260/2018-740 právními účinky zápisu vznikly ke dni 8.8.2018, zápis proveden dne 29.8.2018. Uzavření této smlouvy bylo schváleno ZO usnesením č. 4/20/2018 dne 25.6.2018. Pozemek byl zaúčtován do oddělené AE 031 0600 v ceně 108.496 Kč, dokl. č.18-030-00121. Na základě smlouvy obec vystavila fakturu, příjem částky 1.300 Kč zaúčtován dokl. č. 18-801-00329 ze dne 10.9.2018.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec v roce 2018 neprováděla žádnou veřejnou zakázku.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontroly byly předloženy zápisy ze 17. - 22. zasedání ZO, která se konala ve dnech 20.12.2017, 31.1.2018, 28.3.2018, 25.6.2018, 16.7.2018, 24.9.2018. Dále byl předložen zápis ustavujícího zasedání ze dne 29.10.2018 a 2. zasedání ze dne 17.12.2018. Zápisy ze zasedání ZO jsou opatřeny podpisy odpovídající ustanovení § 95, odst.(1) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec Němčice v roce 2018 účtovala o peněžních fondech. Jednalo se o FRB a Fond vodohospodářského majetku. Zůstatek účtu 419 - ostatní fondy činil 412.907,57 Kč. Obec účtovala v roce 2018 o vrácení půjčených prostředků FRB. Splátky půjček na pol. 2460 činily 29.411,32 Kč, zbývá uhradit částku 2.080,74 Kč (SÚ 469), nové půjčky obec neposkytovala. Stav fondu vodohospodářského majetku činí 207.743,82 Kč. příjem tvoří uhrazené stočné od občanů.
Účetní závěrka	ZO na svém 19. zasedání dne 28.3.2018 schválilo účetní závěrku obce Němčice rok 2017 obce (usnesení 4/19/2018).

B. Zjištění**I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek**

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**C. Závěr****I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Němčice za rok 2018

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Němčice dne 1. dubna 2019

Ing. Milan Slovák
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Michal Štěpánek, starosta obce Němčice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Michal Štěpánek, starosta obce Němčice, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 1.4.2019.

Michal Štěpánek
starosta

1 x obdrží: Obec Němčice
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní