Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 64504/2012 OKP
Č. j.: JMK 64504/2012

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012
obce **NEBOVIDY**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 21. srpna 2012 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. února 2013. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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: **Bc. Marta Fuchsová**

Kontrolor: Jana Urbánková
Ing. Pavla Mašková
Bc. Miroslav Effenberger, DiS.

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: **Milan Mojžíš - starosta**
Ing. Dagmar Polcarová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Rozpočtová opatření č. 4-9/2012*
- *Inventarizace příspěvkové organizace MŠ Nebovidy*
- *Plán inventur na rok 2012*
- *Inventurní soupisy sestavené ke dni 31. 12. 2012*
- *Inventarizační zpráva - rok 2012*
- *Mzdové listy zastupitelů za období 8 - 12/2012, osobní číslo 1, 19, 22, 56*
- *Pokladní doklady za 12/2012*
- *Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem*
- *Darovací smlouva ze dne 18. 12. 2012 (finanční dar)*
- *Vyúčtování účelové dotace na zajištění výdajů v souvislosti s konáním voleb do krajských zastupitelstev (ÚZ 98193)*
- *Smlouva o nájmu ze dne 26. 11. 2012 (byt)*
- *Rozhodnutí č. 13/2012 (smlouva o nájmu)*
- *Smlouva o směně pozemků ze dne 17. 10. 2012 (směna pozemku p. č. 387/520 za pozemek p. č. 387/7)*
- *Záměr směny pozemku ze dne 21. 8. 2012*

- *Souhlasné prohlášení o vlastnictví pozemků ze dne 31. 10. 2012 (pozemky p. č. 7510/1, 7511/1, 7511/3)*
- *Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 25. 5. 2012 (obec povinná - plynárenské zařízení)*
- *Dodatek č. 1 ze dne 14. 12. 2012 ke smlouvě o výpůjčce ze dne 16. 12. 2002 (vypůjčitel MŠ Nebovidy)*
- *Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu (dostavba skladu zahradní techniky v Nebovidech)*
- *Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (účinnost od 13. 9. 2012)*
- *Protokol č. 3/2012 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě (MŠ Nebovidy)*
- *Zápis z 12. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 12. 9. 2012*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nebovidy za rok 2012

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 2012 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 ..... 1,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví provedenou zákonem č. 239/2012 Sb., s účinností od 1. 9. 2012, kterou dochází k významné změně pro obce, dobrovolné svazky obcí a jejich příspěvkové organizace. Změnami příslušných zákonů došlo k zavedení povinnosti schvalování účetních závěrek sestavených již za rok 2012. Účetní závěrku obce schvaluje zastupitelstvo obce a účetní závěrku příspěvkové organizace schvaluje rada obce. V obcích, které nemají zvolenou radu, je vyhrazeno schvalování účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací zastupitelstvu obce. Účetní závěrku dobrovolného svazku obcí schvaluje nejméně tříčlenný orgán tohoto svazku, jenž musí být předem určen stanovami dobrovolného svazku obcí. Bližší požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek upraví prováděcí právní předpis.*

Nebovidy, dne 5. února 2013

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

Bc. Marta Fuchsová	
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Jana Urbánková	
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Nebovidy pan Milan Mojžíš a účetní obce paní Ing. Dagmar Polcarová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Milan Mojžíš	
.....	.....
starosta obce	podpis starosty obce
Ing. Dagmar Polcarová	
.....	.....
účetní	podpis účetní

OBEC NEBOVIDY

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Nebovidy prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Nebovidy dne 5. února 2013.

Milan Mojžíš

.....

starosta obce

OBEC NEBOVIDY

.....

podpis starosty obce