



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

SpZn.: S - JMK 90380/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce NEBOVIDY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. ledna 2017. 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: **Eva Sedláčková**

Kontrolor:

Ing. Eliška Krýsová
Lenka Kosmáková

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 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 19. července 2016, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Dne 14. 5. 2015 zveřejnila obec Nebovidy na úřední desce umožňující dálkový přístup dokument "Návrh závěrečného účtu obce Nebovidy za rok 2014". Tento Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014. Tento postup je v rozporu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je stanoveno, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. **Obec přijala systémové opatření, že v dalších letech bude na elektronické úřední desce zveřejňovat závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce. Závěrečný účet za rok 2015 byl na elektronické úřední desce zveřejněn včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nebovidy za rok 2016

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 2016 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 0,74 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Nebovidy, dne 31. ledna 2017

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor

Ing. Krýsová

.....
podpis kontrolora

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.

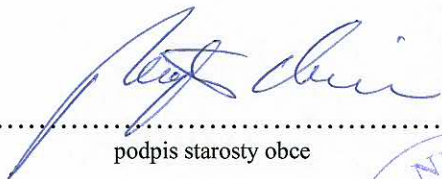
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 31. ledna 2017. 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 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Rozpočtové provizorium na rok 2016
- Rozpočtová opatření číslo 1 - 3/2016
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016
- Změna rozpisu č. 1,2
- Rozpočtové opatření č. 4 - 9
- Rozpočtový výhled na období 2017 - 2019
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis č. 87 z účtu u Komerční banky, a.s. ze dne 15. 6. 2016
- Bankovní výpis ze dne 28. 4. 2016 - KB
- Evidence pohledávek za komunální odpad za období 1-6/2016
- Inventarizace příspěvkové organizace
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2016
- Plán inventur na rok 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 6/2016
- Pokladní doklady za období červen 2016
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem - konečný přezkum
- Darovací smlouva ze dne 16. 12. 2016 - dar Římskokatolické farnosti
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2016 ze dne 22. 6. 2016, příjemce Diecézní charita Brno, Oblastní charita Rajhrad, IČO 44990260
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 1. 8. 2016 - Podpora volnočasových aktivit na hřišti Slunečná
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 30. 8. 2016 (prodej p.č. 387/528)
- Záměr prodeje pozemku ze dne 22. 7. 2016
- Prodej pozemku parc. č. 340/7 dle Kupní smlouvy o koupi nemovité věci ze dne 21. 3. 2016
- Záměr obce prodat pozemek parc. č. 340/7 zveřejněn na úřední desce obce od 26. 2. 2016 do 15. 3. 2016
- Koupě spoluvlastnického podílu o velikosti id. 1/2 k parc. č. 3 dle Kupní smlouvy ze dne 2. 4. 2016
- Směnná smlouva ze dne 31. 8. 2016 (nabytí p.č. 1198/3, úbytek p.č. 1200/2)
- Záměr směny pozemků ze dne 7. 7. 2016
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM-014330036422/001 pro společnost E.ON Distribuce, a. s., IČO 280 85 400, ze dne 31. 3. 2016
- Pachtovní smlouva (zemědělský pacht) ze dne 30. 9. 2016
- Záměr propachtování části pozemků ze dne 6. 9. 2016
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platná od 1. 1. 2015
- Veřejná zakázka malého rozsahu - akce "Podpora volnočasových aktivit na hřišti Slunečná"- předpokládaná výše 497.000,00 Kč
- Výzva k podání nabídek ze dne 12. 5. 2016 - firmy ALESTRA, s. r. o., Flora Servis, s. r. o. a JM Demicarr s. r. o.
- Protokol z jednání pro otevírání obálek a vyhodnocení nabídek na VZ MR ze dne 6. 6. 2016
- Oznámení výsledku výběrového řízení ze dne 21. 6. 2016
- Smlouva o dílo č. 21/2016 s firmou ALESTRA, s. r. o., IČO 291 96 485, ze dne 24. 6. 2016
- Nápravná opatření za rok 2015
- Protokol o kontrole příspěvkové organizace MŠ Nebovídy
- Zápis ze 14. zasedání Zastupitelstva obce Nebovídy konaného dne 22. 8. 2016
- Zápis z 15. zasedání Zastupitelstva obce Nebovídy konaného dne 14. 9. 2016
- Zápis ze 16. zasedání Zastupitelstva obce Nebovídy konaného dne 14. 12. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Nebovídy konaného dne 21. 12. 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Nebovídy konaného dne 15. 3. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Nebovídy konaného dne 30. 3. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Nebovídy konaného dne 8. 6. 2016