



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

SpZn.: S - JMK 61659/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce **NENKOVICE**, okres **Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. září 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. března 2016. 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 Nenkovice
Nenkovice 37
696 37 Želetice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor:

Bc. Eliška Hřebačková

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:

Petr Zálešák - starosta
Gabriela Kučerová - 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 21. srpna 2015, 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

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

- Na základě jednacího řízení bez uveřejnění obec uzavřela dne 2. 6. 2015 Dodatek ke smlouvě o dílo v celkovém objemu dodatečných stavebních prací bez méněprací 533.478,-- Kč. Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 21. 6. 2015. **Nebylo postupováno v souladu s § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.** Veřejný zadavatel uveřejní celé znění smlouvy včetně všech jejích změn a dodatků nebo rámcové smlouvy do 15 dnů od jejího uzavření.

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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Na základě jednacího řízení bez uveřejnění obec uzavřela dne 2. 6. 2015 Dodatek ke smlouvě o dílo v celkovém objemu dodatečných stavebních prací bez méněprací 533.478,-- Kč. Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 21. 6. 2015. **Nebylo postupováno v souladu s § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.**

*Veřejný zadavatel uveřejní celé znění smlouvy včetně všech jejích změn a dodatků nebo rámcové smlouvy do 15 dnů od jejího uzavření. **Pro neopakování nedostatku přijala obec systémové opatření, na jehož základě bude dbát zveřejňování smluv v souladu se zákonem.***

- *V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce byl předložen také Zápis z IV/2015 zasedání zastupitelstva obce v roce 2015 konané dne 23. 6. 2015. Zápis nebyl v souladu s § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích podepsán určenými ověřovateli. **Obec provedla nápravu zjištěného nedostatku připojením podpisu ověřovatelů na zápis ze zasedání dne 23. 6. 2015. Dále bylo přijato systémové opatření, podle kterého bude dohlíženo na řádné podepisování zápisů. V roce 2015 již nebylo zjištěno pochybení stejného charakteru. Napraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nenkovice za rok 2015

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.*

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 2015 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

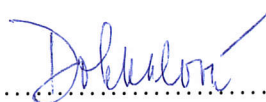
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,45 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Nenkovice, dne 23. března 2016

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor



.....
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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. března 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Zálešák

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC NENKOVICE
NENKOVICE 37
PSČ 696 37
IČ: 00488852

Gabriela Kučerová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Obce Nenkovice na rok 2015
- Přehled uzavřených rozpočtových opatření za rok 2015
- Rozpis rozpočtových opatření za rok 2015, Rozpočtová opatření č. 1 - 7/2015
- Rozpočtová opatření č. 8/2015 - č. 11/2015
- Rozpočtový výhled na rok 2016, 2017 a 2018 Obec Nenkovice
- Rozpočet Obce Nenkovice na rok 2015
- Bankovní výpisy č. 93 - 97 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2015 (plán a příkaz inventur ze dne 19. 11. 2015, zápis o proškolení členů inv. komisí, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Zpráva ze dne 9. 9. 2015 o odstranění nedostatků a splnění přijatých opatření z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2015
- Mzdový list za období září - prosinec 2015, osobní číslo zaměstnance 1
- Mzdový list za období září - prosinec 2015, osobní číslo zaměstnance 114
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období září - prosinec 2015
- Mzdové listy členů ZO za období 1 - 8/2015
- Pokladní doklady č. 15-700-00669 až 15-700-00708 za období 12/2015
- Pokladní deník za období 12/2015
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Protokol ze dne 23. 6. 2015 o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2014 zřízené PO ZŠ a MŠ Nenkovice
- Účetní odpisový plán pro rok 2015, Účetní odpisy a Časové rozlišení transferů (rozpuštění) - roční, období 12/2015
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 30. 11. 2015 (Zlepšení tepelně technických vlastností obvodových konstrukcí ZŠ a MŠ Nenkovice, inventurní karta pro inv. č. 700044)
- Rozvaha příspěvkové organizace základní a mateřské školy ke dni 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace základní a mateřské školy ke dni 31. 12. 2015
- Darovací smlouva ze dne 2. 12. 2015 (obec jako dárcce finančního daru na podporu činnosti MAS)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2015 (práce s traktorem, úklid obce), mzdový list 3
- Dohoda o provedení práce ze dne 25. 12. 2015, osobní číslo zaměstnance 114
- Smlouva č. 14196763 ze dne 20. 2. 2015 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí, Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D22004651 ze dne 9. 2. 2015 - MŽP (Zlepšení tepelně technických vlastností obvodových konstrukcí ZŠ a MŠ Nenkovice)
- Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 2. 6. 2015 (zhotovitel SPEDIMEX MORAVIA spol. s r.o.)
- Kupní smlouva ze dne 2. 12. 2015 (prodej pozemku parc.č. 214/43), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 2. 12. 2015
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva č. UZSVM/BHO/3883/2015-BHOM ze dne 13. 7. 2015 (nabytí pozemku parc.č. 98/6), Oznámení o zahájení řízení - změna vlastnictví, zákaz zcizení nebo zatížení - ke dni 12. 8. 2015
- Smlouva o úvěru č. 0393393449 ze dne 23. 1. 2015 (ČS a.s. projekt - Zlepšení tepelně technických vlastností obvodových konstrukcí ZŠ a MŠ Nenkovice), Úplný plán splátek
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 22. 7. 2015 (oprávněný NET4GAS s.r.o.), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27. 8. 2015
- Vyhlášení záměru prodeje části pozemku parc. č. 214/18
- Cenové nabídky pro poskytnutí investičního úvěru na realizaci akce Zateplení školy v Nenkovicích - KB a.s., ČS a.s., Oberbank AG
- Výzva k jednání ze dne 28. 5. 2015 ve smyslu § 23 odst. 7 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, Protokol z jednání ze dne 2. 6. 2015, Odůvodnění použití jednacího řízení bez uveřejnění - Zateplení ZŠ a MŠ Nenkovice
- Směrnice č. 1/2012 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji
- Protokol o výsledku kontroly základní a mateřské školy ze dne 22. 9. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva konaného dne 3. 11. 2014, 30. 12. 2014, 9. 4. 2015, 23. 6. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce Nenkovice konaných ve dnech 20. 1. 2015, 19. 2. 2015, 23. 6. 2015
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období září - prosinec 2015
- Zápisy z jednání kontrolního výboru č. 3/2015 a č. 4/2015
- Zápisy finančního výboru č. 3/2015 a č. 4/2015
- Zápisy z finančního výboru ze dne 19. 2., 23. 6. 2015
- Zápisy z kontrolního výboru ze dne 9. 4., 23. 6. 2015