



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

SpZn.: S - JMK 46572/2014 OKP
Č. j.: JMK 46572/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce NENKOVICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. září 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. března 2015. 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: **Ing. Hana Vaďurová**

Kontrolor:

Marta Otáhalová
Ing. Jarmila Antošová

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. července 2014, 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 Nenkovice za rok 2014

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 2014 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 0,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,54 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Kontrolou předložené uzavřené smlouvy o pronájmu nebytových prostor kulturního domu č. 1/2014 ze dne 30. 9. 2014 bylo zjištěno, že zde nebyla uvedena doložka stvrzující předchozí zveřejnění, a to ve smyslu ustanovení § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde podmiňuje-li zákon platnost právního jednání obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina osvědčující toto právní jednání doložkou, již bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.
- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitosti žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.

Nenkovice, dne 12. března 2015

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

Ing. Hana Vaňurová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 Nenkovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. března 2015. 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 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2014
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1/2014 - č. 6/2014
- Rozpočtová opatření č. 7/2014 - č. 11/2014 a Rozpis rozpočtových opatření za rok 2014
- Rozpočtový výhled na roky 2015 - 2017
- Schválený rozpočet roku 2014
- Závěrečný účet za rok 2013
- Bankovní výpis poř. č.: 28 k účtu vedenému u ČNB a bankovní výpis poř. č.: 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s.
- Výpisy z účtů ČNB, ČS, a.s., KB, a.s. ke dni 31. 7. 2014
- Zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2014 ze dne 30. 12. 2014, Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2014 a Inventarizační zpráva rok 2014 ze dne 28. 1. 2015
- Kniha došlých faktur
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Nenkovice s os. č. 45, 48, 164 a os. č. 138 za období leden - prosinec 2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červenec 2014
- Pokladní doklady za měsíc červenec 2014
- Výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2014
- Pokladní deník za měsíc červenec 2014
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2014
- Zřizovací listina příspěvkové organizace ze dne 26. října 2009
- Darovací smlouva ze dne 23. 1. 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2014 a Mzdový list zaměstnance obce Nenkovice za měsíc září 2014 (Zprac. DVD kult. akce)
- Rozhodnutí č. 14196763-SFŽP ze dne 22. 7. 2014 (Zlepšení tepelně technických vlastností obvodových konstrukcí ZŠ a MŠ Nenkovice)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo EDS: 115D212002380 ze dne 27. 11. 2014 (Snížení prašnosti v obci Nenkovice)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 17. 6. 2014
- Nájemní smlouva ze dne 12. 12. 2013
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor kulturního domu č. 1/2014 ze dne 30. 9. 2014 a Záměr obce ze dne 20. 6. 2014
- Kupní smlouva ze dne 23. 5. 2014 (prodej pozemků)
- Smlouva číslo 65030/1/2014 o zřízení věcného břemene ze dne 16. 7. 2014 (parc. č. 5894/1)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330028336/003 ze dne 13. 10. 2014 (PK 290/19)
- Vyhlášení záměru prodat pozemky
- Záměr pronájmu zemědělské budovy ze dne 16. 5. 2014
- Plán a příkaz inventur obce Nenkovice ze dne 30. 12. 2014
- Směrnice k systému zpracování účetnictví ze dne 1. 1. 2013
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1. 6. 2014
- Směrnice č. 1/2012 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji
- Vnitřní směrnice č. 10/2011 pro odpisování dlouhodobého majetku
- Směrnice pro hospodaření s majetkem zřizovatele a příspěvkové organizace ze dne 26. 10. 2009
- Protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Nenkovice ze dne 1. 10. 2014
- Zápis z V/2014 zasedání zastupitelstva obce v roce 2014 konaného dne 16. 9. 2014, Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Nenkovice konaného dne 3. 11. 2014 a Zápis z VI/2014 zasedání nově zvoleného zastupitelstva obce v roce 2014 konaného dne 3. 11. 2014
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2013
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2014
- Zápis č. 3 ze dne 16. 9. 2014 a Zápis č. 4 ze dne 4. 12. 2014 (Finanční výbor)
- Zápis č. 4/2014 z jednání kontrolního výboru konaného dne 4. 12. 2014
- Záписы č. 1 a č. 2 finančního a kontrolního výboru