



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 87598/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce NENKOVICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. března 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Nenkovice Nenkovice 37, 696 37 Želetice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Štefánikova 28, 695 01 Hodonín

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor: Mgr. Eliška Hřebačková
Jana Novotná

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením 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 , a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2020

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 2020 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 1,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,52 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Nenkovice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hodonín, dne 8. dubna 2021

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

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Jana Novotná

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Nenkovice. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 8. dubna 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2020
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2020 - 12.2020 (v roce 2020 bylo provedeno celkem 12 rozpočtových opatření)
- Rozpočtové opatření č. 8/2020 (k dílčímu přezkoumání schváleno celkem 8 rozpočtových opatření)
- Rozpočtové opatření č. 9/2020
- Schválený rozpočet obce na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2021, 2022 a 2023; Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021, 2022 a 2023
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019; Schválený závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2020: KB č. 12; ČS č. 015; ČNB č. 29
- Bankovní výpisy ke dni 31. 8. 2020: ČS č. 011; KB č. 9; ČNB č. 20; ČS č. 008 (úvěrový)
- Plán inventur na rok 2020; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020; Inventarizační zpráva rok 2020
- Kniha došlých faktur za období leden - srpen 2020
- Kniha došlých faktur za období září - prosinec 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - srpen 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období září - prosinec 2020
- Pokladní doklady za období duben 2020
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2020 do 30. 11. 2020
- Pokladní kniha za období od 1. 4. 2020 do 30. 4. 2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2020
- Darovací smlouva ze dne 4. 11. 2020 (Obdarovaný - MAS Kyjovské Slovácko v pohybu)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 11. 5. 2020 zaměstnance osobní číslo 34; Dodatek č. 1 ze dne 29. 7. 2020; Dodatek č. 2 ze dne 31. 8. 2020; Mzdový list za období květen - srpen 2020; Výplatní lístek za srpen 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2020 zaměstnance osobní číslo 52; Výplatní lístek za období 7/2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 16. 6. 2020 (TJ Sokol Nenkovice z.s.)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 4. 10. 2019; Dodatek č. 1 ze dne 18. 12. 2019 (Obnova střešní krytiny zvonice v Nenkovicích)
- Smlouva o dílo ze dne 30. 10. 2020 (Rekonstrukce stropu kulturního domu v Nenkovicích)
- Kupní smlouva ze dne 11. 11. 2020 (Nákup pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 2. 10. 2020 (Prodej pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1. 10. 2020 (obec povinná)
- Vyhlášení záměru prodeje obecních parcel + příloha č. 1 ze dne 26. 6. 2020
- Vyhlášení záměru prodeje obecních parcel ze dne 26. 6. 2020
- Výzva k podání nabídky ze dne 12. 10. 2020 (Rekonstrukce stropu kulturního domu v Nenkovicích); Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 22. 10. 2020; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 10. 2020
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2020 v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Nenkovice ze dne 10. 7. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - srpen 2020 (3 zápisy)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období září - prosinec 2020