

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

SpZn.: S - JMK 90768/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce NENKOVICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. května 2020. 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: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

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 12. srpna 2019, 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 a v návaznosti na nouzový stav 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 dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *V rámci kontroly mzdových listů členů zastupitelstva obce Nenkovice za rok 2018 bylo zjištěno, že zastupiteli obce s osobním č. 9, který vykonával funkci neuvolněného místostarosty, nebyla vyplacena odměna v souladu s ustanovením § 75 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že členovi zastupitelstva, který nadále vykonává pravomoci starosty nebo místostarosty podle § 107, náleží dosavadní odměna do zvolení nového starosty nebo místostarosty. Na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 1. 11. 2018 byl neuvolněný člen zastupitelstva s os. č. 9 opět zvolen do funkce místostarosty. Zastupitelstva obce na svém zasedání dne 20. 6. 2019 schválilo závěrečný účet s výhradou a přijalo nápravné opatření. Kontrolou mzdového listu za rok 2019 bylo zjištěno, že odměna byla doplacena současně s odměnou za měsíc květen 2019. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nenkovice za rok 2019

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 2019 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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,28 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hodonín, dne 13. května 2020

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

Mgr. Eliška Hřebacková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, 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 13. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Zálešák

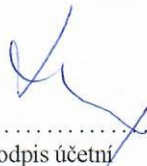
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Gabriela Kučerová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC NENKOVICE
NENKOVICE 37
PSČ 696 37
IČ: 00488852

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2019
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2019 - 12.2019 (12 rozpočtových opatření)
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 - č. 9/2019
- Rozpočtové opatření č. 12/2019
- Schválený rozpočet roku 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2022
- Závěrečný účet obce za rok 2018
- Bankovní výpisy ke dni 30. 9. 2019; KB č. 9; ČS č. 009 a ČNB č. 25
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2019; KB č. 12, ČS č. 20, ČNB č. 39
- Inventarizační zpráva za rok 2019; Inventurní soupisy majetku a závazků - SÚ 231, 311, 321, 472, 955
- Kniha došlých faktur ke dni 30. 9. 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2019
- Pokladní doklady za měsíc červenec 2019
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2019 do 31. 12. 2019
- Pokladní deník za období od 1. 7. 2019 do 31. 7. 2019
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 20. 6. 2019
- Účtový rozvrh roku 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 8. 7. 2019; Mzdový list pracovníka os. č. 40 za období červenec 2019
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva životního prostředí ze dne 19. 2. 2019 (Předcházení vzniku odpadů v obci Nenkovice)
- Smlouva č. JMK057845/19/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 8. 7. 2019 (Rekonstrukce tribuny a klubovny v areálu hřiště)
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 30. 8. 2019 (obec pronajímatel)
- Směnná smlouva ze dne 29. 4. 2019 (směna pozemků)
- Veřejná zakázka "Předcházení vzniku odpadů v obci Nenkovice": Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2019 (domácí kompostéry); Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2019 (specializovaný kontejner pro sběr textilního a oděvního odpadu); Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2019 (štěpkovač tažený s motorovou jednotkou)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-01433056471/001 ze dne 10. 12. 2019 (E.ON - oprávněná)
- Záměr pronájmu nebytových sklepních prostor ze dne 21. 6. 2019; Záměr o směně pozemků ze dne 24. 9. 2018
- Veřejná zakázka "Předcházení vzniku odpadů v obci Nenkovice": Zadávací dokumentace ze dne 31. 5. 2019; Pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 6. 2019; Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 20. 6. 2019; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 6. 2019
- Informace o přijetí nápravných opatření ze dne 21. 6. 2019
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly zřízené PO Základní škola a Mateřská škola Nenkovice ze dne 12. 4. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20. 12. 2018
- Záписy ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2019 (5 zápisů)
- Záписy ze zasedání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2019 (3 záписy)
- Záписy finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 24. 4. 2019 a 29. 7. 2019
- Záписy kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 25. 4. 2019 a 26. 7. 2019