



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

SpZn.: S - JMK 95109/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce NENKOVICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. prosince 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. února 2018. 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. Eliška Hřebačková**

Kontrolor:

Ing. Renata Halámková

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 4. října 2017, 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 29. 7. 2016 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o pronájmu nebytových prostor kulturního domu č. 1/2014 ze dne 30. 9. 2014, podle kterého se s účinností od 1. 6. 2016 snižuje nájemné na 100,- Kč měsíčně z původních 1 000,- Kč. Dodatek byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2016. K tomuto dodatku obec nezveřejnila záměr. Vzhledem k tomu, že se mění podstatná náležitost smlouvy, je povinností obce zveřejnit záměr. Došlo k porušení § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, podle kterého záměr pronajmout nemovitost obec zveřejní nejméně po dobu 15 dnů před rozhodnutím příslušného orgánu obce vyvěšením na úřední desce, aby se mohli k němu případní zájemci vyjádřit. Pokud obec záměr nezveřejní, je právní jednání neplatné. Obec Nenkovice dne 19. 9. 2016 vyvěsila záměr na pronájem nebytových prostor KD. Na základě záměru byl schválen zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2016 nově dodatek č. 1 ke smlouvě č. 1/2014 o pronájmu nebytových prostor KD ze dne 30. 11. 2016. Pronájem nebytového prostoru nebyl v záměru označen v souladu s § 8 zákona č. 256/2013 Sb., o katastru nemovitostí. Zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 6. 2017 závěrečný účet obce za rok 2016 s výhradou a přijalo nápravná opatření s tím, že záměry na pronájem nebytových prostor budou označovat v souladu s § 8 zákona č. 256/2013 Sb. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno na záměru pronájmu nebytových prostor v 1. patře budovy obecního úřadu čp. 37 ze dne 1. 6. 2017. 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 2017

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 2017 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 0,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,70 %
- 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. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nenkovice, dne 27. února 2018

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

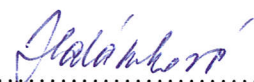
Bc. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Zálešák

.....
starosta obce

Gabriela Kučerová

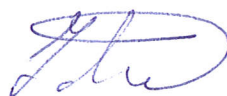
.....
účetní

OBEC NENKOVICE

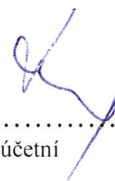
NENKOVICE 37

PSČ 696 37

IČ: 00488852



.....
podpis starosty obce



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017, Schválený rozpočet na rok 2017
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2017 - 12.2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - č. 9/2017, evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 10/2017 - č. 12/2017
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2018 - 2020, Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2020
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016, Schválený závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 30. 9. 2017: ČS výpis č. 18, ČNB výpis č. 20
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 31. 12. 2017: KB č. 12, ČS č. 12, ČNB č. 29
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 25. 1. 2018 příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Nenkovice, Plán inventur na rok 2017 ze dne 20. 11. 2017 příspěvkové organizace, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2017 příspěvkové organizace, Protokoly o zařazení a vyřazení majetku k 31. 12. 2017 příspěvkové organizace
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 29. 1. 2018, Plán inventur na rok 2017 ze dne 14. 12. 2017, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2017, Protokoly o zařazení a vyřazení majetku k 31. 12. 2017
- Mzdový list za období říjen - prosinec 2017 zaměstnance s os. č. 1
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 15 za září 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až září 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2017
- Pokladní doklady za období prosinec 2017
- Pokladní doklady za období září 2017
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2017 do 31. 12. 2017
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2017
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 9. 2017 s pracovníkem os. č. 15
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2017 zaměstnance s os. č. 1
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z MZ ze dne 11. 7. 2017 (akce Místo pasivního odpočinku Nenkovice 2017)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 044875/17/ORR ze dne 16. 10. 2017 (akce Víceúčelové hřiště)
- Pachtovní smlouva ze dne 5. 1. 2017 (obec jako propachtovatel)
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 25. 8. 2017
- Záměr pronájmu nebytových prostor v 1. patře budovy obecního úřadu čp. 37 ze dne 1. 6. 2017.
- Informace o přijatých opatřeních ze dne 28. 6. 2017
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2016 u příspěvkové organizace ZŠ a MŠ
- Zápis z VII/2016 zasedání zastupitelstva obce konané dne 22. 12. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce I/2017 ze dne 23. 2. 2017, II/2017 ze dne 30. 3. 2017, III/2017 ze dne 25. 5. 2017, IV/2017 ze dne 22. 6. 2017, V/2017 ze dne 24. 8. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2017
- Zápis finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 2. 6. 2017, 24. 8. 2017, 26. 10. 2017 a 14. 12. 2017
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 2. 3. 2017, 25. 5. 2017, 26. 10. 2017 a 20. 11. 2017