



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

SpZn.: S - JMK 68971/2014 OKP
Č. j.: JMK 68971/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce NEBOVIDY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 9. září 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. února 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 Nebovidy
Nebovidy 78
664 48 Moravany

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Ing. Alena Pehalová

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:

Milan Mojžíš - starosta

Ing. Dagmar Polcarová - 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 31. 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 Nebovidy 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 0,88 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

Nebovidy, dne 10. února 2015

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

Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Alena Pehalová

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. února 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Milan Mojžíš

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Ing. Dagmar Polcarová

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Nebovidy na rok 2014
- Rozpočtové provizorium na rok 2014
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2014 - 07.2014
- Rozpočtová opatření od č. 1/2014 do č. 4/2014
- Rozpočtová opatření od č. 5/2014 do č. 10/2014
- Rozpočtový výhled obce Nebovidy na období 2014 - 2016 (s komentářem do r. 2027)
- Rozpočet obce Nebovidy na rok 2014
- Závěrečný účet obce Nebovidy za rok 2013
- Bankovní výpis Komerční banky č. 153 za měsíc říjen 2014
- Bankovní výpis ze dne 25. 7. 2014 - Komerční banka
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Nebovidy
- Plán inventur na rok 2014
- Inventurní soupis dle inventarizačních položek pro rok 2014
- Inventarizační zpráva rok 2014
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 07/2014
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 00008 (poč.č. PP 2)
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 00023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 00001, 00019, 00056, 00022 (za období 08-12/2014)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 00001, 00019, 00056, 00022
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem (konečné přezkoumání hospodaření obce)
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účtový rozvrh pro rok 2014
- Darovací smlouva ze dne 27. 6. 2014 (komunikace, pozemky pod komunikací)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 10. 6. 2011 (zaměstnanec s osobním číslem 00008)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 29. 12. 2008, Dodatek č. 1 k dohodě o pracovní činnosti ze dne 30. 12. 2013 (zaměstnanec s osobním číslem 00023)
- Vyúčtování účelové dotace (ÚZ 98187)
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu (ÚZ 98348)
- Smlouva o dílo ze dne 8. 7. 2014 (Dětské hřiště)
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 12. 5. 2014 (prodej p.č. 1115/30)
- Záměr obce ze dne 23. 1. 2014
- Kupní smlouva ze dne 8. 4. 2014 (5 stožárů VYSTO SB4ZN vč. 5 svítidel OPC AURIS)
- Směnná smlouva ze dne 29. 10. 2014 (pozemky p.č. 340/1, p.č. 343)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 30. 12. 2013 (obec oprávněná)
- Záměr směny pozemků - p.č. 340/1, p.č. 343
- Protokol č. 1/2014 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 28. 7. 2014 (Mateřská škola Nebovidy, příspěvková organizace)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy ze dnů 11. 12. 2013 (rozpočtové provizorium na rok 2013), 20. 2. 2014, 27. 3. 2014, 16. 6. 2014
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy ze dnů 24. 9., 6. 11., 26. 11., 18. 12. 2014
- Inventarizace příspěvkové organizace za rok 2014 - příspěvková organizace Mateřská škola Nebovidy