



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

SpZn.: S - JMK 83562/2017 OKP

Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce NEBOVIDY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 25. července 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. března 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 Nebovidy
Nebovidy 78
664 48 Moravany

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Lenka Kosmáková

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 18. července 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 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 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 0,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 42,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Podíl závazků na rozpočtu obce Nebovidy ve výši 42,89 % vznikl mj. z důvodu neuhrazení devíti přijatých dodavatelských faktur ve výši 4.448.528,- Kč, jejichž splatnost byla v měsíci lednu a únoru roku 2018. K datu 31. 12. 2017 obec vykazuje ve výkaze "Rozvaha" zůstatek na běžných účtech (účet 231) celkem 11.196.717,16 Kč. Dodavatelské faktury byly obcí uhrazeny ve výše uvedených měsících roku 2018.

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

Dluh obce Nebovidy k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nebovidy, dne 22. března 2018

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....
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 22. března 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Milan Mojžíš

.....
starosta obce

Ing. Dagmar Polcarová

.....
účetní

Milan Mojžíš
.....
podpis starosty obce

Dagmar Polcarová
.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01/2017 až 06/2017
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01/2017 až 12/2017
- Rozpočtová opatření od č. 1 do č. 4
- Rozpočtová opatření od č. 5 do č. 12
- Rozpočtový výhled obce Nebovidy na období 2018 - 2020 (s komentářem do roku 2027)
- Schválený rozpočet roku 2017
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016, Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis č. 103 ze dne 30. 6. 2017 (Komerční banka, a.s.)
- Mateřská škola Nebovidy, okres Brno-venkov, příspěvková organizace - plán inventur, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017 a Inventarizační zpráva rok 2017
- Plán inventur na rok 2017, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017 a Inventarizační zpráva rok 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 1, 19, 56, 22 za období 01/2017 až 06/2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 1, 19, 56, 22 za období 01/2017 až 12/2017
- Výdajové pokladní doklady za měsíc 06/2017
- Pokladna - stručný opis pokladní dávky č. 006 za měsíc 06/2017
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 10. 8. 2017 (zaměstnanec s osobním číslem 58; předmět dohody - "Kácení a manipulace se stromy po polomech, údržba obecního sadu)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2017 ze dne 14. 6. 2017, příjemce Diecézní charita Brno - Oblastní charita Rajhrad, IČO 44990260
- Finanční vyúčtování dotace vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045046/17/ORR ze dne 16. 8. 2017 (předmět smlouvy - "Mateřská škola - oprava školní kuchyně"), ÚZ 00311
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045046/17/ORR ze dne 16. 8. 2017 (předmět smlouvy - "Mateřská škola - oprava školní kuchyně"), ÚZ 00311
- Pachtovní smlouva na pozemek p.č. 658/1 ze dne 26. 6. 2017
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 22. 2. 2017, nájemce HZ servis, v.o.s., IČO 25536583
- Smlouva o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Mateřská škola - oprava kuchyně" ze dne 30. 6. 2017, zhotovitel Petra Sovišová, IČO 03800211
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 15. 6. 2017, prodej pozemku p.č. 1222/9 (část pozemku p.č. 1222/1 oddělená geometrickým plánem)
- Smlouva o úvěru - investiční úvěr KA 1709466 uzavřená dne 15. 9. 2017 se společností Sberbank CZ, a.s. (předmět smlouvy - "Financování příp. refinancování výstavby Sportovní a společenské haly v Nebovidech")
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. BM-014330031624/001, oprávněný E.ON Distribuce, a.s., IČO 28085400
- Záměr obce na prodej části pozemku p.č. 1222/1 ze dne 1. 2. 2017
- Záměr obce na pronájem nebytových prostor v budově č. p. 154 (obchod) ze dne 1. 12. 2016
- Záměr obce na pacht pozemku p.č. 658/1 ze dne 25. 5. 2017
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Mateřská škola - oprava kuchyně" - výzva k podání nabídek, protokol z jednání pro otevírání obálek a vyhodnocení nabídek, rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky, oznámení výsledku výběrového řízení - vítězná nabídka Sovišová Petra, IČO 03800211
- Protokol č. 1/2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 13. 12. 2017 (kontrolovaný subjekt - "Mateřská škola Nebovidy, okres Brno-venkov, příspěvková organizace")
- Zápis ze 17. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 24. 1. 2017
- Zápis z 18. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 30. 3. 2017
- Zápis z 19. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 13. 4. 2017
- Zápis z 20. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 7. 6. 2017
- Zápis z 21. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 12. 7. 2017
- Zápis z 22. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 6. 9. 2017
- Zápis z 23. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 4. 12. 2017
- Zápis z 24. zasedání Zastupitelstva obce Nebovidy konaného dne 18. 12. 2017
- Protokol č. 1 o výsledku kontroly kontrolního výboru ze dne 24. 1. 2017