



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

SpZn.: S - JMK 75504/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce NÍHOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. července 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. ledna 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: Obecní úřad Níhov
Níhov 17
594 55 Dolní Loučky

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Helena Slámová
Eva Sedláčková
Ing. Miroslav Dvořák
Ing. Eliška Krýsová

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:

Ing. Jan Dvořáček, PhD. - starosta
Marie Klímová - 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. července 2019, 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 Níhov 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 4,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

Dluh obce Níhov k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Níhov, dne 30. ledna 2020

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

Helena Slámová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Eva Sedláčková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Miroslav Dvořák

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 30. ledna 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jan Dvořáček, PhD.

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Marie Klímová

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Níhov na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření roku 2019 (stav k datu 30. 6. 2019)
- Evidence rozpočtových opatření roku 2019 (stav k datu 31. 12. 2019)
- Rozpočtová opatření od č. 1/2019 do č. 5/2019
- Rozpočtová opatření od č. 6/2019 do č. 10/2019
- Rozpočet obce Níhov na rok 2019 (schválený)
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Níhov na rok 2020 - 2021 (návrh)
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Níhov na rok 2020 - 2021 (schválený)
- Závěrečný účet obce Níhov za rok 2018 (návrh, schválený)
- Inventarizace roku 2019 - inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva roku 2019 vč. přílohy
- Plán inventur roku 2019 vč. přílohy
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 0064, 0065, 0070, 0067, 0050, 0066, 0068, 0060, 0069 (za období 07/2019 až 12/2019)
- Mzdový list zaměstnance obce s osobním číslem 0022 za období 05/2019 až 09/2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 0064, 0065, 0070, 0067, 0050, 0066, 0068, 0060, 0069 (za období 01/2019 až 06/2019)
- Pokladní kniha za měsíc 06/2019
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem (KP)
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 22. 2. 2019 (nabytí vodovodní přípojky)
- Darovací smlouva ze dne 29. 3. 2019 (poskytnutí peněžitého daru)
- Dohoda o provedení práce ze dne č. 1/19 ze dne 1. 5. 2019 (zaměstnanec s osobním číslem 0022; předmět dohody - "Provozování víceúčelového hřiště v Níhově"); Výkaz práce za období 05/2019 až 09/2019
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 4. 12. 2019 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK058779/19/OKH ze dne 13. 6. 2019 (neinvestiční na "Pořízení zásahových obleků a zásahových přileb), ÚZ 00551
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK058779/19/OKH ze dne 13. 6. 2019 (neinvestiční na "Pořízení zásahových obleků a zásahových přileb)
- Nájemní smlouva č. 12MP-003082 ze dne 23. 9. 2019 - dočasný zábor pozemku p.č. 1148/1, p.č. 1149/1, p.č. 1566/37 v k. ú. Vlkov
- Nájemní smlouva ze dne 15. 3. 2019 (pronájem části pozemku p.č. 1287)
- Záměr č. 1/2019 ze dne 21. 2. 2019
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě č. 1/2019 ze dne 25. 9. 2019 - zhotovení stavby "KD Níhov - rekonstrukce"
- Smlouva o dílo č. 2/2019 ze dne 23. 8. 2019 - "Rekonstrukce vstupu do KD"
- Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. 2/2019 ze dne 30. 10. 2019 - "Rekonstrukce vstupu do KD"
- Smlouva o dílo ze dne 10. 6. 2019 (předmět díla - zhotovení stavby "KD Níhov - rekonstrukce")
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330051243/001 ze dne 12. 12. 2018 (předmět smlouvy - pozemek p.č. 840/2, p.č. 840/1, p.č. 1574, p.č. 1815; obec jako povinná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 22. 2. 2019 (obec jako oprávněná)
- Záměr č. 2/2019 ze dne 30. 8. 2019 - nájem dočasného záboru pozemku p.č. 1148/1, p.č. 1149/1, p.č. 1566/37 v k. ú. Vlkov
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce vstupu do KD"
 - zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 30. 4. 2019
 - ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 30. 4. 2019
 - zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 17. 5. 2019
 - rozhodnutí o výběru nejvýhodnější zakázky ze dne 17. 5. 2019
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "KD Níhov - rekonstrukce":
 - Výzvy k podání nabídky odeslané datovou schránkou dne 30. 4. 2019
 - Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 30. 4. 2019
 - Ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 30. 4. 2019
 - Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 17. 5. 2019
 - Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 17. 5. 2019
 - Sdělení o výsledku výběrového řízení ze dne 30. 5. 2019
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná ke dni 1. 4. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov číslo 6 ze dne 16. 8. 2019

- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov číslo 7 ze dne 20. 9. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov číslo 8 ze dne 29. 10. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov číslo 9 ze dne 8. 11. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov číslo 10 ze dne 6. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov číslo 9 ze dne 21. 12. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov číslo 1 ze dne 1. 2. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov číslo 2 ze dne 8. 3. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov číslo 3 ze dne 5. 4. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov číslo 4 ze dne 17. 5. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov číslo 5 ze dne 28. 6. 2019