



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

SpZn.: S - JMK 76855/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce NÍHOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. července 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. ledna 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 Níhov
Níhov 17, 594 55 Dolní Loučky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Ing. Františka Pindřáková

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:

Josef Klíma - 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 pátek 14. 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 Níhov 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 3,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,51 %
- 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 Níhov k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Níhov, dne 30. ledna 2018

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

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 úterý 30. ledna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Klíma

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Marie Klímová

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Níhov na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 - 5
- Rozpočtové opatření č. 6 - 10
- Rozpočtový výhled na období 2018 - 2019
- Rozpočet obce Níhov na rok 2017
- Závěrečný účet obce Níhov za rok 2016
- Evidence poplatku za odpad, za psa
- Plán inventur ze dne 24. 11. 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2018
- Výplatní listky zastupitelů obce Níhov za období 1 - 6/2017
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 17. 8. 2017 (smlouva č. 044710/17/ORR - I. etapa přístavby hasičské zbrojnice a kulturního domu)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 29. 12. 2017
- Nájemní smlouva z 27. 1. 2017 (část pozemku p. č. 1166)
- Záměr č. 1/2017 z 9. 1. 2017
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 1. 2. 2017 (nebytové prostory č. p. 17 Níhov)
- Záměr č. 1/2017 ze dne 9. 1. 2017
- Smlouva o dílo č. 1/2017 ze dne 10. 8. 2017 (akce: I. etapa přístavby hasičské zbrojnice a kulturního domu)
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 1/2017 ze dne 27. 11. 2017
- Kupní smlouva C 12 MP - 002444 ze dne 18. 9. 2017 (prodej id. 83/519 pozemků p.č. 1148/2 a 1149/2)
- Záměr č. 4/2017 ze dne 2. 8. 2017
- Kupní smlouva ze dne 7. 4. 2017 (prodej pozemku p.č. 1296)
- Záměr č. 4/2016 ze dne 13. 12. 2016
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "I. etapa přístavby hasičské zbrojnice a kulturního domu" - Výzva k podání nabídky ze dne 28. 6. 2017, Zpráva z výběrového řízení ze dne 7. 7. 2017, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 10. 7. 2017
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Oznámení o provedení kontroly
- Pověření k provedení kontroly
- Protokol o výsledku kontroly (u PO MŠ)
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov č. 7 ze dne 9. 12. 2016
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov č. 1 ze dne 27. 1. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov č. 2 ze dne 24. 3. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov č. 3 ze dne 21. 4. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov č. 4 ze dne 16. 6. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov ze dne 4. 7. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov ze dne 7. 7. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov ze dne 25. 8. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov ze dne 27. 9. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov ze dne 24. 11. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov ze dne 15. 12. 2017
- Zápis z kontrolního výboru z 19. 5. 2017
- Zápis z finančního výboru z 28. 4. 2017