



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

SpZn.: S - JMK 92101/2016 OKP
Č.j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce NÍHOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. ledna 2017. 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: Bc. Eva Zavřelová

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 Klima - 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 21. července 2016, 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 2016

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 2016 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 8,51 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Níhov, dne 31. ledna 2017

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
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 31. ledna 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytlí 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 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Nihov na rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 1/2016 - 6/2016
- Rozpočtové opatření č. 7/2016 - 11/2016
- Rozpočtový výhled na rok 2017 - 2018
- Rozpočet obce Nihov na rok 2016
- Závěrečný účet obce Nihov za rok 2015
- Bankovní výpis č. 41 ze dne 31. 3. 2016, č. 57 ze dne 11. 5. 2016
- Evidence poplatků za odpad a psy za rok 2016
- Inventurní soupisy inventarizace PO
- Inventurní soupisy inventarizačních položek a inventarizační zpráva za rok 2016
- Plán inventur na rok 2016
- Výplatní listiny zastupitelů obce za období 01 - 06/2016
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální jednorázové dotace z rozpočtu obce Nihov ze dne 31. 8. 2016
- Žádost o poskytnutí jednorázové dotace
- Závěrečná Zpráva o realizaci projektu ze dne 21. 11. 2016
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 19. 7. 2016 (MMR - Kaple Nihov - oprava)
- Zpráva o průběhu realizace dotované akce - vyúčtování dotace ze dne 21. 11. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 13. 9. 2016 (smlouva č. 037646/16/OŽP - Oprava MŠ)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 23. 11. 2016
- Pachtovní smlouva ze dne 9. 12. 2016 (pronájem p.č. 1217, 1219, 1818)
- Záměr č. 3 ze dne 16. 9. 2016
- Dodatek č. 2 k nájemní smlouvě ze dne 9. 12. 2016
- Pachtovní smlouva ze dne 9. 9. 2016 (pozemky p.č. 597/2 a 597/6)
- Záměr obce ze dne 9. 6. 2016
- Smlouva o dílo (akce: Oprava Mateřské školy Nihov)
- Protokol o předání a převzetí díla ze dne 20. 8. 2016
- Protokol o odstranění vad a nedodělků ze dne 3.10.2016
- Bezúplatný převod stavby ze dne 2. 12. 2016 (zpevnění polní cesty C3)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330034957/001 ze dne 15. 1. 2016 (E.ON - pozemek p.č. 1600)
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava Mateřské školy Nihov"
- - Výzva k podání nabídky ze dne 13. 5. 2016
- - Protokol z otevírání obálek ze dne 25. 5. 2016
- - Oznámení o výběru dodavatele ze dne 8. 6. 2016
- Směrnice č. 4/2010 Evidence, účtování a odepisování majetku
- Směrnice pro provedení inventarizace č. 2/2011
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Oznámení o provedení kontroly (PO MŠ)
- Pověření k provedení kontroly
- Protokol o výsledku kontroly
- Zasedání Zastupitelstva obce Nihov č. 9 ze dne 11. 12. 2015
- Zasedání Zastupitelstva obce Nihov č. 1 ze dne 3. 2. 2016
- Zasedání Zastupitelstva obce Nihov č. 2 ze dne 23. 3. 2016
- Zasedání Zastupitelstva obce Nihov č. 3 ze dne 25. 5. 2016
- Zasedání Zastupitelstva obce Nihov č. 4 ze dne 4. 7. 2016
- Zasedání Zastupitelstva obce Nihov číslo 5 ze dne 9. 9. 2016
- Zasedání Zastupitelstva obce Nihov číslo 6 ze dne 21. 10. 2016
- Zasedání Zastupitelstva obce Nihov číslo 7 ze dne 9. 12. 2016
- Záznam ze zasedání kontrolního výboru ze dne 14. 10. 2016
- Záznam ze zasedání finančního výboru ze dne 18. 11. 2016