



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 74789/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce NÍHOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo v dne 24. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. ledna 2022. 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**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 25. srpna 2021, 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 2021

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 2021 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 5,67 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,35 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Níhov, dne 25. ledna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

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. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 25. ledna 2022. 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 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Níhov na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 1 a 4/2021
- Rozpočtové opatření č. 10/2021
- Rozpočet obce Níhov na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Níhov na rok 2022 - 2023
- Závěrečný účet obce Níhov za rok 2020
- Evidence poplatku za odpad, za psa
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 27. 10. 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 20. 1. 2022
- Plán inventur rok 2021 ze dne 1. 12. 2021 (PO MŠ)
- Inventurní soupisy inventarizačních položek (PO MŠ)
- Inventarizační zpráva (PO MŠ)
- Pokladní doklady za období 08/2021
- Darovací smlouva ze dne 10. 12. 2021 (finanční dar farnost)
- Doklad č. 110168 ze dne 21. 12. 2021 (poskytnutí finančního daru)
- Bankovní výpis č. 168 ze dne 21. 12. 2021 KB (vyplacení finančního daru)
- Darovací smlouva ze dne 2. 7. 2021 (finanční dar Níhovský triatlon)
- Doklad č. 110092 ze dne 13. 7. 2021, bankovní výpis č. 92 z 13. 7. 2021 KB (vyplacení finančního daru Níhovský triatlon)
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního daru z rozpočtu obce ze dne 15. 7. 2021 (úhrada nákladů spojených s provozem prodejny)
- Doklad č. 110111 ze dne 11. 8. 2021, bankovní výpis č. 111 ze dne 11. 8. 2021 KB (vyplacení finančního daru na provoz prodejny)
- Dohoda o provedení práce č.: 1/21 ze dne 26. 4. 2021 (provozování víceúčelového hřiště)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 23. 7. 2021 (smlouva č. JMK070327/21/ORR - Finanční dar na provoz prodejny)
- Závěrečná zpráva Podpora provozu venkovských prodejen v Jihomoravském kraji pro rok 2021 ze dne 21. 9. 2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 9. 7. 2021 (smlouva č. JMK070555/21/ORR - Oprava a vybavení KD)
- Závěrečná zpráva - Finanční vypořádání dotace ze dne 9. 12. 2021 (smlouva č. JMK070555/21/ORR - Oprava a vybavení KD)
- Doklad č. 110084 ze dne 28. 6. 2021, č. 110125 ze dne 14. 9. 2021, č. 110143 ze dne 22. 10. 2021 (čerpání dotace - Oprava a vybavení KD)
- Bankovní výpis KB č. 84 ze dne 28. 6. 2021, č. 125 ze dne 14. 9. 2021, č. 143 ze dne 22. 10. 2021 (čerpání dotace - Oprava a vybavení KD)
- Dodatek č. 1 k Pachtovní smlouvě ze dne 12. 11. 2021 (Lesní družstvo svazu obcí)
- Záměr č. 1/2021 ze dne 25. 8. 2021
- Smlouva o zřízení služebností ze dne 23. 9. 2021 (CETIN)
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov dne 10. 9. 2021
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov dne 27. 10. 2021
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov dne 10. 12. 2021
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov dne 27. 11. 2020
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov dne 19. 2. 2021
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov dne 23. 4. 2021
- Zasedání Zastupitelstva obce Níhov dne 18. 6. 2021