



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



SpZn.: S - JMK 70961/2023 OKP
Č.j.: JMK 36996/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce NÍHOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 28. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. března 2024. 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. Renata Halámková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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

Ing. Hana Tučková - 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 3. srpna 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 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 5,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,83 %
- 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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 5. března 2024 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. března 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Níhov. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Níhov na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 3/2023 ze dne 19. 4. 2023
- Rozpočtová opatření č. 10/2023 a 11/2023
- Schválený rozpočet obce Níhov na rok 2023
- Návrh střednědobého rozpočtu obce Níhov na roky 2024 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Níhov na roky 2024 - 2025
- Návrh závěrečného účtu obce Níhov za rok 2022
- Schválený závěrečný účet obce Níhov za rok 2022
- Bankovní výpisy Komerční banky, ČNB a ČSOB ze dne 30. 6. 2023 (ověření zůstatků účtů k uvedenému datu)
- Bankovní výpisy Komerční banky, ČNB a ČSOB ze dne 31. 12. 2023 (ověření zůstatků účtů k uvedenému datu)
- Inventarizační zpráva rok 2023 sestavená dne 19. 1. 2024 Mateřská škola Níhov, příspěvková organizace
- Plán inventur na rok 2023 sestavený dne 1. 12. 2023 Mateřská škola Níhov, příspěvková organizace
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023 Mateřská škola Níhov, příspěvková organizace
- Inventarizační zpráva za rok 2023 sestavená dne 19. 1. 2024
- Plán inventur na rok 2023 sestavený dne 26. 10. 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur a Kniha plateb za období 1-6/2023
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů obce Níhov za období 1-6/2023
- Pokladní kniha a pokladní doklady od č. 150 do č. 170 za období měsíce června 2022
- Darovací smlouva ze dne 31. 3. 2023 na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč pro TJ Březí-Březské
- Dohoda o provedení práce ze dne 10. 5. 2023, provozování víceúčelového hřiště, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 73 za měsíc červen 2023
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního daru z rozpočtu obce ze dne 21. 8. 2023 na provoz prodejny smíšeného zboží
- Bankovní výpis č. 114 Komerční banka, a. s. a doklad 110114 ze dne 22. 8. 2023 - poskytnutí finančního daru na prodejnu
- Smlouva o poskytnutí dotace č. JMK082724/23/ORR ve výši 50.000,- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Finanční dar na provoz prodejny"
- Finanční vypořádání dotace sp. zn. 25563/2023 ze dne 13. 9. 2023 na provoz prodejny
- Smlouva o poskytnutí dotace č. JMK083397/23/ORR ve výši 275.000,- Kč na realizaci akce "Oprava víceúčelového hřiště" z rozpočtu Jihomoravského kraje
- Dodatek č. 1 ke smlouvě č. JMK083397/23/ORR o poskytnutí dotace na realizaci akce "Oprava víceúčelového hřiště" z rozpočtu Jihomoravského kraje
- Finanční vypořádání dotace sp. zn. 29462/2023 ze dne 6. 12. 2023 na akci "Oprava víceúčelového hřiště"
- Nájemní smlouva na nebytové prostory ze dne 3. 2. 2023, obec jako pronajímatel, Záměr č. 6 pronajmout místnost č. 1.06 v budově č.p. 17 (zveřejněno v termínu 15. 12. 2022 - 3. 2. 2023)
- Pachtovní smlouva ze dne 3. 2. 2023, obec Níhov jako propachtovatel, Záměr obce propachtovat pozemky (zveřejněno v období 17. 1. 2023 - 3. 2. 2023)
- Cenová nabídka na dodávku a montáž oplocení a sítě na víceúčelové hřiště v obci Níhov
- Faktura přijatá č. 23FV00089 ze dne 27. 11. 2023 a bankovní výpis č. 160 Komerční banka, a.s. na úhradu nákladů víceúčelové hřiště
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330071098/001-YPM ze dne 25. 4. 2023, EG.D, a.s. jako oprávněná, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6140/2023-703 s právními účinky vkladu k 4. 5. 2023, Faktura vydaná č. 3300013 ze dne 2. 6. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov konaného dne 14. 12. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov za období 1-6/2023 konaných ve dnech 3. 2., 31. 3., 28. 4. a 2. 6. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Níhov za období 7-12/2023 konaných ve dnech 23. 8., 4. 10., 13. 10., 26. 10., 24. 11. a 15. 12. 2023