



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

SpZn.: S - JMK 74525/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce NÍŽKOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. listopadu 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. května 2016. 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 Nížkovice
Nížkovice 39, 684 01 Slavkov u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Plachá

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:

Dušan Horák - starosta

Jitka Cagášková - 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. října 2015, 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 Nížkovice za rok 2015

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 2015 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 0,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,27 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 11,23 %

Nížkovice, dne 23. května 2016

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

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. května 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Dušan Horák

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce



Jitka Cagášková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1 - 9
- Rozpočtové opatření č. 10 - 12/2015
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2015
- Rozpočtový výhled na období od 2016 do 2017
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet 2014
- Bankovní výpis KB č. 128 ze dne 13. 8. 2015
- Plán inventur na rok 2015
- Inventarizační zpráva rok 2015
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2015
- Inventarizace příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2015
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 67, 98, 106, 114
- Mzdové listy zastupitelů za období 10-12/2015
- Výdajové pokladní doklady za měsíc červenec 2015
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účtový rozvrh pro rok 2015
- Dohoda o provedení práce včetně mzdového listu pracovníka s osobním číslem 87
- Smlouva o poskytnutí neinvestičního transferu na celoroční činnost (Čtyřlístek)
- Žádost o dotaci z 29. 11. 2014
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Nížkovice (Čtyřlístek)
- Smlouva o nájmu obecního pozemku p.č. 1276
- Záměr ze dne 28. 11. 2014
- Smlouva o nájmu obecního pozemku p.č. 1381/9, 1382/17, 1385/84
- Záměr ze dne 13. 1. 2015
- Smlouva o dílo ze dne 25. 11. 2015 (silniční obruby u silnice III/4199)
- Kupní smlouva č. 10222015 ze dne 14. 8. 2015 (E.ON)
- Záměr ze dne 16. 6. 2015
- Výzva k podání cenové nabídky na zakázku malého rozsahu (silniční obruby u silnice III/4199)
- Zápisy z jednání zastupitelstva č. 1 ze dne 15. 12. 2014, č. 3 ze dne 9. 3. 2015, č. 4, ze dne 7. 4. 2015, č. 5 ze dne 20. 4. 2015, č. 6 ze dne 11. 5. 2015, č. 8 ze dne 22. 6. 2015, č. 9 ze dne 23. 7. 2015, č. 10 ze dne 14. 9. 2015, č. 11 ze dne 30. 9. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce Nížkovice č. 12 z 23. 11. 2015 a č. 13 z 22. 12. 2015
- Cestovní příkaz ze dne 31. 7. 2015