



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

SpZn.: S - JMK 62097/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce NESVAČILKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. dubna 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 Nesvačilka
Nesvačilka 100, 664 54 Těšany

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Františka Pind'áková
Ing. Ilona Páralová

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:

Vít Lízal - starosta

Michaela Čermáková - 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 8. září 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Na základě smlouvy o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 22. 2. 2017 (Povinný - obec Nesvačilka) byly zatíženy věcným břemenem obecní pozemky p. č. 265/1, p. č. 265/18, p. č. 256/47. Kontrolou bylo zjištěno, že výše uvedené pozemky nebyly přeúčtovány na účet s analytikou věcného břemene. Tento postup není v souladu s bodem č. 4. 2. písm. b) Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech. **Dokladem č. 17-007-00039 ze dne 1. 10. 2017 byly výše uvedené pozemky přeúčtovány na analytiku věcných břemen. Napraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nesvačilka za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 0,74 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,79 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Nesvačilka k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nesvačilka, dne 12. dubna 2018

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

Jana Urbánková

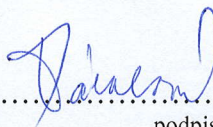
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová


.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Ing. Františka Pindřáková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vít Lízal

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Michaela Čermáková

.....
účetní

.....
podpis účetní

OBEC NESVAČILKA
664 54 NESVAČILKA
okr. Brno-venkov

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za období 1 - 9/2017
- Rozpočtové opatření č. 1 - 7/2017
- Evidence rozpočtových opatření za období 10 - 12/2017
- Rozpočtové opatření č. 8 - 10/2017
- Rozpočtový výhled 2018 - 2020
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet obce Nesvačilka za rok 2016
- Výpis z bankovního účtu KB č. 121 ze dne 29. 9. 2017
- Výpis z bankovního účtu KB č. 140 ze dne 7. 11. 2017
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 29. 11. 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 21. 2. 2018
- Platový výměr od 1. 11. 2017 osobní číslo 44
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2017
- Výdajové pokladní doklady za období září 2017
- Výdajový pokladní doklad za období listopad 2017
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetní odpisy za období leden až prosinec 2017
- Účtový rozvrh - rok 2017
- Darovací smlouva č. 4/2017 ze dne 20. 3. 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2017
- Docházkový list za období 3 - 7/2017, os. č. 68
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 10. 2017, os.č. 69
- Mzdový list os. č. 69
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 1. 2. 2017
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 19. 7. 2017
- Žádost o dotaci ze dne 20. 6. 2017
- Předběžné vyúčtování voleb do Poslanecké sněmovny PČR
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 31. 5. 2017
- Obecní záměr č. 2/2017 ze dne 12. 5. 2017
- Smlouva o dílo ze dne 25. 9. 2017
- Směnná smlouva ze dne 20. 3. 2017
- Obecní záměr ze dne 10. 1. 2017
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 22. 2. 2017
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 12. 9. 2017 na akci "Výměna dlažby chodníků v obci Nesvačilka"
- Zápis z 12. veřejného zasedání zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2016
- Zápis z 13. veřejného zasedání zastupitelstva obce ze dne 8. 3. 2017
- Zápis ze 14. veřejného zasedání zastupitelstva obce ze dne 30. 5. 2017
- Zápis z 15. veřejného zasedání zastupitelstva obce ze dne 13. 7. 2017
- Zápis z 16. veřejného zasedání zastupitelstva obce ze dne 20. 9. 2017
- Zápis ze 17. veřejného zasedání zastupitelstva obce ze dne 13. 12. 2017

Povězení k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 3 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heitz, Ph.D. – vedoucí oddělení kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Vít Lizal - starosta

Michaela Černáková - účetní