



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

SpZn.: S - JMK 56008/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce NESVAČILKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. března 2019. 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: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Lenka Kosmáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením 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 13. srpna 2018, 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 Nesvačilka za rok 2018

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 2018 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 0,40 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,71 %

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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nesvačilka, dne 11. března 2019

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

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 11. března 2019. 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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2
- Rozpočtové opatření č. 3 - 8
- Schválený rozpočet roku 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2021
- Závěrečný účet obce Nesvačilka za rok 2017
- Bankovní výpis č. 83 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ze dne 7. 6. 2018
- Evidence poplatků za psy a odpady
- Plán inventur ze dne 28. 11. 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 07/2018
- Pokladní doklady a pokladní deník za období 6-7/2018
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva č. 5/2018 na finanční dar ve výši 40.000,-- Kč, příjemce Myslivecké sdružení Moutnice-Nesvačilka
- Darovací smlouva ze dne 4. 1. 2018, obdarovaná obec Nesvačilka
- Dohoda o provedení práce os.č. 69 - smlouva a mzdový list za období 1-7/2018
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce, příjemce Základní škola a mateřská škola Těšany, okres Brno-venkov, příspěvková organizace
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce, příjemce Základní škola a mateřská škola Těšany, okres Brno-venkov, příspěvková organizace
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 15. 10. 2018 (smlouva č. JMK053769/19/ORR - Podpora provozu místního obchodu)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 9. 1. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330048548/002 ze dne 10. 9. 2018 (E.ON - pozemek p.č. 210/1)
- Dodatek č. 12 ke smlouvě o nájmu a provozu kanalizace a ČOV ze dne 12. 11. 2007 uzavřený s Vodárenskou akciovou společností, a.s.
- Zápis z 17. veřejného zasedání zastupitelstva obce ze dne 13. 12. 2017
- Zápis z 18. veřejného zasedání zastupitelstva obce ze dne 7. 3. 2018
- Zápis z 19. veřejného zasedání zastupitelstva obce ze dne 16. 5. 2018
- Zápis z 20. veřejného zasedání zastupitelstva obce ze dne 29. 8. 2018
- Zápis z 21. veřejného zasedání zastupitelstva obce ze dne 26. 9. 2018
- Ustavující zasedání zastupitelstva obce v Nesvačilce dne 31. 10. 2018
- Zápis z 2. veřejného zasedání zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2018
- Zápis ze 4. zasedání Kontrolního výboru ze dne 23. 2. 2018