



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

SpZn.: S - JMK 59535/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce TIŠNOVSKÁ NOVÁ VES, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. května 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 Tišnovská Nová Ves
Tišnovská Nová Ves 29
594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

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 byla přítomna:

Mgr. Petra Jakešová, Ph.D. - starostka

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. září 2017, 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 Tišnovská Nová Ves za rok 2017

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 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 4,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,61 %
- 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:

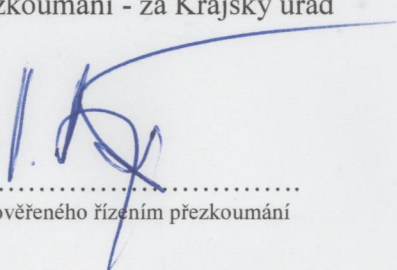
Dluh obce Tišnovská Nová Ves k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Tišnovská Nová Ves, dne 28. května 2018

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
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.

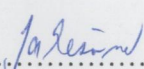
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Tišnovská Nová Ves. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. května 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Petra Jakešová, Ph.D.

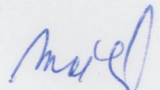
.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Obec Tišnovská Nová Ves
Tišnovská Nová Ves č. 29
594 51 Křižanov
IČ: 00599883

Anna Mašková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření Obce Tišnovská Nová Ves za rok 2017 (stav k datu 31. 12. 2017)
- Rozpočtová opatření od č. 6 do č. 9
- Inventarizační zpráva roku 2017 vč. přílohy
- Plán inventur na rok 2017 vč. přílohy
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 210, 4 za rok 2017
- Finanční vypořádání dotace ze dne 8. 1. 2018 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 044706/17/ORR ze dne 7. 9. 2017 (předmět smlouvy - dotace na realizaci akce "Výměna oken a dveří v kulturním domě"), ÚZ 00339
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 044706/17/ORR ze dne 7. 9. 2017 (předmět smlouvy - dotace na realizaci akce "Výměna oken a dveří v kulturním domě"), ÚZ 00339
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 22. 9. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 10. 11. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 22. 12. 2017
- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017 (za období 01/2017 až 08/2017)
- Rozpočtová opatření od č. 1 do č. 5
- Výhled hospodaření obce na rok 2018 a 2019
- Rozpočet na rok 2017 (schválený)
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 210, 4 za měsíce 1/2017 až 08/2017
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účetový rozvrh roku 2017
- Smlouva o dílo ze dne 2. 6. 2017 (Správa a údržba silnic Jihomoravského kraje, příspěvková organizace kraje jako zhotovitel; předmět smlouvy - Oprava místních komunikací)
- Kupní smlouva ze dne 23. 2. 2017 (obec jako kupující; předmět smlouvy - stavba garáže na pozemku p.č. 938)
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava místních komunikací" - výzva zájemcům, seznam odeslaných výzev
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 16. 12. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 4. 2. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 18. 2. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 17. 3. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 11. 4. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 19. 5. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 24. 6. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 28. 7. 2017
- Informace o schválení účetní závěrky za rok 2016