



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

SpZn.: S - JMK 21574/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce TIŠNOVSKÁ NOVÁ VES, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. února 2023. 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: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Eva Sedláčková

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:

Dominik Tesař - starosta

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 27. července 2022, 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 2022

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 2022 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 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,87 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 8. února 2023 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 8. února 2023. 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 Tišnovská Nová Ves. 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. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Obec Tišnovská Nová Ves - Návrh rozpočtu na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření na 2022
- Rozpočtové opatření č. 3/2022
- Rozpočtové opatření č. 4/2022
- Obec Tišnovská Nová Ves - Schválený rozpočet na rok 2022
- Obec Tišnovská Nová Ves - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2024
- Obec Tišnovská Nová Ves - Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Obec Tišnovská Nová Ves - Schválený závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis č. 71 ze dne 29. 7. 2022 (KB)
- Poplatek za svoz komunálního odpadu 2022
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 17. 12. 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 4. 2. 2023
- Kniha došlých faktur za 1 - 6/2022
- Mzdová rekapitulace za období 1 - 6/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 6/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 09 - 12/2022
- Pokladní doklady za měsíc červen roku 2022
- Účetní doklady za měsíc červen roku 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 5. 9. 2022 (smlouva č. JMK076536/22/ORR - Výměna elektroinstalace v KD včetně zednických prací)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 30. 1. 2022 (smlouva č. JMK076536/22/ORR - Výměna elektroinstalace v KD včetně zednických prací)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 13. 9. 2007
- Dodatek č. 1 ze dne 1. 7. 2019 ke smlouvě o nájmu bytu ze dne 13. 9. 2007
- Pokladní doklad č. 22000051 ze dne 16. 6. 2022 - úhrada nájmu za byt
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 1. 5. 2022 - pronájem části pozemku p. č. 1085
- Oznámení záměru pronájmu pozemku ze dne 1. 4. 2022 - pronájem části pozemku p. č. 1085
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 12. 9. 2022 "Výměna elektroinstalace v KD - stavební práce"
- Doklad č. 110119 ze dne 30. 12. 2022, bankovní výpis č. 119 ze dne 30. 12. 2022 KB (úhrada akce "Výměna elektroinstalace v KD - stavební práce")
- Objednávka na sanaci krovů kaple a kulturního domu ze dne 4. 4. 2022
- Vystavená faktura č. 220100026 ze dne 25. 5. 2022 - sanace krovů kaple
- Bankovní výpis Komerční banky č. 55 ze dne 31. 5. 2022 - úhrada za sanaci krovů kaple
- Vystavená faktura č. 220100019 ze dne 25. 4. 2022 - sanace krovů kulturního domu
- Bankovní výpis Komerční banky č. 44 ze dne 25. 4. 2022 - úhrada za sanaci krovů kulturního domu
- Smlouva o dílo ze dne 20. 6. 2022 - "Výměna elektroinstalace v KD - stavební práce"
- Kupní smlouva ze dne 10. 2. 2022 - prodej části pozemku p. č. 926/2
- Oznámení záměru prodeje ze dne 3. 1. 2022 - prodej části pozemku p. č. 926/2
- Bankovní výpis Komerční banky č. 19 ze dne 14. 2. 2022 - úhrada za prodej části pozemku p. č. 926/2
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - "Výměna elektroinstalace v KD - stavební práce"
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu - "Výměna elektroinstalace v KD - stavební práce"
- Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 30. 5. 2022 - "Výměna elektroinstalace v KD - stavební práce"
- Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 13. 6. 2022 - "Výměna elektroinstalace v KD - stavební práce"
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 6. 2022 - "Výměna elektroinstalace v KD - stavební práce"
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 15. 7. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 9. 9. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 14. 10. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 18. 11. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 16. 12. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 17. 12. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 4. 2. 2022

- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 25. 3. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 29. 4. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 27. 5. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva Obce Tišnovská Nová Ves konaného dne 13. 6. 2022
- Zápis finančního výboru obce Tišnovská Nová Ves ze dne 16. 6. 2022
- Zápis kontrolního výboru obce Tišnovská Nová Ves ze dne 16. 6. 2022
- Zápis kontrolního výboru obce Tišnovská Nová Ves ze dne 27. 1. 2022
- Zápis finančního výboru obce Tišnovská Nová Ves ze dne 27. 1. 2022