



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

SpZn.: S - JMK 42404/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce MORAVSKÉ KNÍNICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z díleho přezkoumání hospodaření, které proběhlo ve dnech 3. září 2015 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo dne 11. 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 Moravské Knínice
Kufimská 99, 664 34 Kuřim

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor:

Ing. Jana Seidlová
Ing. Lenka Létařová
Ing. Jiřka Lošířáková
Bc. Marta Fuchsová

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:

František Kšica - starosta
Yveta Cibulková - 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 10. srpna 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.
- II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Na základě výsledků výběrového řízení zakázky malého rozsahu na stavební práce "Dlážděný chodník ul. Kuřimská, pod Školou Moravské Knínice" byla jako nejvhodnější, vyhodnocena nabídka firmy DP stavby energo, s.r.o. Dne 20. 7. 2015 uzavřela obec Moravské Knínice s výše uvedeným zhotovitelem stavby Smlouvu o dílo, kdy cena za zhotovení předmětu smlouvy byla stanovena dohodou smluvních stran na základě cenové nabídky zhotovitele a činí celkem 2.825.100,18 Kč vč. DPH. Kontrolou bylo zjištěno, že Smlouva o dílo uzavřena dne 20. 7. 2015, byla zveřejněna na profilu zadavatele až 20. 8. 2015, což je v rozporu s § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

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 výsledků výběrového řízení zakázky malého rozsahu na stavební práce "Dlážděný chodník ul. Kuřimská, pod Školou Moravské Knínice" byla jako nejvhodnější vyhodnocena nabídka firmy DP stavby energo, s.r.o. Dne 20. 7. 2015 uzavřela obec Moravské Knínice s výše uvedeným zhotovitelem stavby Smlouvu o dílo, kdy cena za zhotovení předmětu smlouvy byla stanovena dohodou smluvních stran na základě cenové nabídky zhotovitele a činí celkem 2.825.100,18 Kč vč. DPH. Kontrolou bylo zjištěno, že Smlouva o dílo uzavřená dne 20. 7. 2015, byla zveřejněna na profilu zadavatele až 20. 8. 2015, což je v rozporu s § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Obec přijala systémové nápravné opatření, že bude dbát na dodržování termínu zveřejňování smluv, tak aby se vzniklá situace v budoucnu neopakovala.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Moravské Knínice za rok 2015

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

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 0,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,65 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Moravské Knínice, dne 11. května 2016

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Marta Fuchsová

.....
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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Moravské Knínice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. května 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

František Kšica

starosta obce

podpis starosty obce

Yveta Cibulková

ččetní

podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015, Schválený rozpočet na rok 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření roku 2015
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3/2015
- Rozpočtová opatření číslo 4 - 9/2015
- Rozpočtový výhled obce Moravské Knínice na r. 2016 - 2017
- Závěrečný účet za rok 2014
- Inventurní karta majetku č. 800012
- Inventarizace příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Moravské Knínice
- Plán inventur na rok 2015
- Inventurní soupisy sestavené ke dni 31. 12. 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2015 - veřejné prostranství
- Mzdový list čs. č. 191
- Mzdové listy zastupitelů za období 8 - 10/2015
- Výplatní listiny členů zastupitelstva obce leden - červenec 2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Moravské Knínice
- Odpisový plán ZŠ a MŠ, p. o. pro r. 2015 schválený v ZO dne 30. 3. 2015
- Smlouva č. 3/2015 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Moravské Knínice ze dne 8. 6. 2015 (TJ Sokol Moravské Knínice - oprava budovy sokolovny TJ Sokol Moravské Knínice v roce 2015)
- TJ Sokol Moravské Knínice Žádost o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu obce pro období 2015 - 2018 ze dne 29. 1. 2015 (rekonstrukce budovy sokolovny v Moravských Knínicích)
- Žádost o dotaci z rozpočtu obce Moravské Knínice pro rok 2015 ze dne 26. 6. 2015 (Myslivecký spolek "Sychrov", Moravské Knínice)
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 19. 11. 2015 - Zastlání sokolského dvora
- Veřejnoprávní smlouva č. 5/2015 o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Moravské Knínice ze dne 4. 12. 2015 - Zastlání sokolského dvora
- Smlouva o dílo č. 1/2015 s ART SENSUM, s. r. o. ze dne 23. 2. 2015
- Smlouva o dílo ze dne 20. 7. 2015 (Zhotovitel: DP stavby energo s.r.o. "Dlažďený chodník ul. Kufimská, pod Školou Moravské Knínice")
- Kupní smlouva ze dne 11. 3. 2015 (nákup pozemku p.č. 1053 o výměře 25 m2 v k.ú. Moravské Knínice)
- Kupní smlouva ze dne 12. 10. 2015 (prodej části pozemku p. č. 520)
- Záměr prodeje ze dne 11. 8. 2015 (prodej části pozemku p. č. 520)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. MK/SVB/1/2015 ze dne 18. 11. 2015 (obec oprávněná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330027605/001 ze dne 27. 1. 2015
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330031977/001 ze dne 9. 7. 2015
- Smlouva o výpůjčce ze dne 1. 1. 2015 (p.č. 152/3 o výměře 73 m2, p.č. 700/3 o výměře 81 m2, p.č. 1070 o výměře 92 m2 a p.č. 1075/1 o výměře 215 m2 v k.ú. Moravské Knínice)
- Smlouva o spolupráci ze dne 3. 6. 2015 (TJ Sokol Moravské Knínice - společný postup při realizaci rekonstrukce budovy sokolovny)
- Záměr obce Moravské Knínice na prodej pozemku p.č. 520 v k.ú. Moravské Knínice
- Záměr obce vypůjčit pozemky p.č. 152/3 o výměře 73 m2, p.č. 700/3 o výměře 81 m2, p.č. 1070 o výměře 92 m2 a p.č. 1075 o výměře 220 m2 v k.ú. Moravské Knínice
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce: "Dlažďený chodník ul. Kufimská, Pod Školou Moravské Knínice"
- Dokumentace k veřejné zakázce na rekonstrukci Pomníku padlým v II. světové válce
- Vnitřní směrnice pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 24. 3. 2014
- Zápis Finančního výboru ze dne 18. 6. 2015 k hospodaření Základní školy a Mateřské školy, p.o. v roce 2014
- Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice ze dne 24. 8. 2015
- Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice ze dne 5. 10. 2015
- Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice ze dne 23. 11. 2015
- Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice ze dne 21. 12. 2015
- Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice ze dne 30. 3. 2015
- Zápis z 8. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice ze dne 29. 6. 2015

- Zápis ze 3. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice ze dne 18. 12. 2014
- Zápis ze 4. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice ze dne 9. 2. 2015
- Zápis ze 5. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice ze dne 27. 4. 2015
- Zápis ze 7. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice ze dne 1. 6. 2015
- Jednací řád zastupitelstva obce Moravské Knínice pro volební období 2014 - 2018