

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

SpZn.: S - JMK 64232/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce MORAVSKÉ KNÍNICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 2. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. února 2017. 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
Kuřimská 99
664 34 Kuřim

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Eva Sedláčková
Ing. Eliška Krýsová

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 27. září 2016, 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 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 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. **Obec přijala systémové nápravné opatření, že bude dbát na dodržování termínu zveřejňování smluv, tak aby se vzniklá situace v budoucnu neopakovala. Dodržování nápravného opatření bylo ověřeno kontrolou zveřejnění smlouvy o dílo č. 615/2016 na zakázku " Oprava komunikace a chodníku Pod Školou o oprava chodníku za knínickým hostincem", která byla uzavřena dne 11. 5. 2016 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 5. 2016. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Moravské Knínice za rok 2016

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 2016 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 0,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Moravské Knínice, dne 13. února 2017

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

Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

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 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 13. února 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

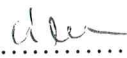
František Kšica

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Yveta Cibulková

.....
účetní


.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2016
- Rozpočtová opatření číslo 1 - 4/2016
- Rozpočtové opatření č. 5 - 7/2016
- Rozpočtový výhled obce Moravské Knínice na r. 2017 - 2018
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Inventarizace za rok 2016 - inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva za rok 2016 vč. přílohy
- Plán inventur na rok 2016 vč. přílohy
- Pracovní smlouva ze dne 1. 9. 2016 - rozvoz a roznos obědů
- Platový výměr ze dne 1. 9. 2016 - rozvoz a roznos obědů
- Mzdový list os č. 194 za období 1 - 9/2016 - rozvoz a roznos obědů
- Náplň práce ze dne 1. 9. 2016 - rozvoz a roznos obědů
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 10/2016 - 12/2016
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2016
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2016
- Smlouva č. 4/2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Moravské Knínice ze dne 7. 4. 2016 - T.J. SOKOL Moravské Knínice (jako příjemce), dotace ve výši 1.440.000,- poskytnuta na realizaci akce "Oprava budovy sokolovny T.J. SOKOL Moravské Knínice v roce 2016"
- Žádost o finanční podporu z rozpočtu obce Moravské Knínice na individuální dotaci na rok 2016 ze dne 21. 12. 2015 (T.J. SOKOL Moravské Knínice jako žadatel)
- Smlouva č. 039073/16/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 2. 9. 2016 - Oprava kaple sv. Jana Nepomuckého
- Smlouva o dílo č. 2016023 ze dne 11. 7. 2016 vč. dodatku č. 1 a č. 2 (Oprava kaple sv. Jana Nepomuckého)
- Smlouva o dílo č. 615/2016 ze dne 11. 5. 2016 uzavřená s fi TOPSTAV s.r.o. vztahující se k veřejné zakázce malého rozsahu na realizaci akce "Oprava komunikace a chodníku v ulici Pod Školou a oprava komunikace a chodníku za Knínickým hostincem - Moravské Knínice"
- Kupní smlouva ze dne 16. 5. 2016 (pozemek p.č. 210/5)
- Pachtovní smlouva ze dne 23. 3. 2016 (pozemek p.č. 1223 a p.č. 4531 v k.ú. Moravské Knínice)
- Směnná smlouva ze dne 8. 6. 2016 (pozemky p.č. 212/3 a p.č. 235/2)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví k movité věci ze dne 21. 12. 2016 (Mikroregion Kuřimka, svazek obcí jako převádějící)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330036852/001 ze dne 26. 5. 2016 (obec jako povinná; pozemek p.č. 557/1, p.č. 558)
- Záměr pronájmu pozemků v k.ú. Moravské knínice - mj. pozemek p.č. 1223 a p.č. 4531 (vztahující se k Pachtovní smlouvě ze dne 23. 3. 2016)
- Záměr směny pozemků v k.ú. Moravské Knínice - pozemky p.č. 212/2 a p.č. 235 vztahující se ke Směnná smlouvě ze dne 8. 6. 2016 (pozemky geometricky odděleny - p.č. 212/3 a p.č. 235/2)
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava komunikace a chodníku v ulici Pod Školou a oprava komunikace a chodníku za Knínickým hostincem - Moravské Knínice" - Výzva k podání nabídky ze dne 29. 3. 2016, Jmenování členů hodnotící komise ze dne 29. 3. 2016, Čestné prohlášení členů hodnotící komise ze dne 29. 3. 2016, Seznam přijatých nabídek ze dne 20. 4. 2016, Kontrola úplnosti nabídek ze dne 20. 4. 2016, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 20. 4. 2016, Protokol o předání a převzetí dokončeného díla ze dne 1. 6. 2016
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění ze dne 28. 6. 2016
- Vnitřní směrnice pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 23. 2. 2016
- Zápis z 19. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 17. 10. 2016
- Zápis z 20. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 19. 12. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 21. 12. 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 22. 2. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 21. 3. 2016

- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 2. 5. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 30. 5. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 27. 6. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 29. 8. 2016