



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

SpZn.: S - JMK 59452/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce MORAVSKÉ KNÍNICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. února 2020. 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: **Eva Sedláčková**

Kontrolor:

Bc. Eva Zavřelová
Mgr. Veronika Rychlá
Ing. Miroslav Dvořák

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:

Jiří Hanák - starosta

Yveta Cíbulková - 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. září 2019, 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 Moravské Knínice za rok 2019

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 2019 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 1,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,05 %
- 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 Moravské Knínice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Moravské Knínice, dne 13. února 2020

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Eva Sedláčková
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor

Veronika Rychlá
.....
podpis kontrolora

Ing. Miroslav Dvořák

.....
kontrolor

Miroslav Dvořák
.....
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.

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 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Hanák

.....
starosta obce



Jiří Hanák
.....
podpis starosty obce

Yveta Cibulková

.....
účetní

a'bulba

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření roku 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7/2019
- Rozpočtová opatření od č. 8/2019 do č. 12/2019
- Schválený rozpočet obce na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Moravské Knínice na roky 2020 - 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Moravské Knínice na roky 2020 - 2021
- Návrh závěrečného účtu obce Moravské Knínice za rok 2018
- Závěrečný účet obce Moravské Knínice za rok 2018
- Evidence poplatků za psy za rok 2019
- Evidence poplatků za odpad za rok 2019
- Inventarizace roku 2019 - inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva roku 2019 vč. přílohy
- Plán inventur roku 2019 vč. přílohy
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 231 vztahující se k uzavřené Dohodě o provedení práce ze dne 1. 10. 2019 (zaměstnanec s osobním číslem 231; předmět dohody - příprava podkladů/stávajících plánů pro opravu budovy márnice na obecním hřbitově)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 211, 213, 212, 189, 215, 188, 214 (za období 09/2019 až 12/2019)
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 08/2019
- Pokladní doklady za 12/2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2019 (zaměstnanec s osobním číslem 231; předmět dohody - příprava podkladů/stávajících plánů pro opravu budovy márnice na obecním hřbitově)
- Pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2019, Platové výměry zaměstnance, Mzdový list zaměstnance s os.č. 218 za období 04 - 08/2019
- Dotační program "Podpora kulturní, spolkové a sportovní činnosti v obci Moravské Knínice pro rok 2019"
- Veřejnoprávní smlouva č. 11/2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Moravské Knínice ze dne 2. 12. 2019 -příjemce Myslivecký spolek SYCHROV
- Žádost o finanční podporu z rozpočtu Obce Moravské Knínice na individuální dotaci na rok 2019 ze dne 15. 10. 2019 - žadatel Myslivecký spolek SYCHROV
- Veřejnoprávní smlouva č. 7/2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Moravské Knínice ze dne 6. 5. 2019, příjemce dotace: Římskokatolická farnost Kuřim, předmět dotace: "Oprava kostela sv. Markéty v Moravských Knínicích, 1. etapa"
- Žádost o finanční podporu z rozpočtu obce ze dne 7. 1. 2019, žadatel: Římskokatolická farnost Kuřim, předmět žádosti: "Oprava kostela sv. Markéty v Moravských Knínicích, 1. etapa"
- Kupní smlouva ze dne 10. 10. 2019 (nákup pozemku p.č. 1167 v k.ú. Moravské Knínice)
- Kupní smlouva ze dne 14. 8. 2019, obec jako kupující, předmět koupě: stavba s č.p. 166, pozemek p.č. 380 o výměře 550 m², pozemek p.č. 381/7 o výměře 929 m²
- Smlouva o úschově ze dne 14. 8. 2019, obec jako složitel
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-13374/2019-703, Smlouva kupní ze dne 14. 8. 2019
- Kupní smlouva ze dne 27. 2. 2019, koupě pozemku p.č. 261/4 o výměře 50 m²
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3189/2019-703, Smlouva kupní ze dne 27. 2. 2019
- Zápis z 13. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 30. 9. 2019
- Zápis z 14. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 4. 11. 2019
- Zápis z 15. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 25. 11. 2019
- Zápis z 16. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 17. 12. 2019
- Záписы ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaných ve dnech 17. 12. 2018, 4. 2. 2019, 11. 3. 2019, 8. 4. 2019, 13. 5. 2019, 10. 6. 2019, 24. 6. 2019, 8. 7. 2019, 29. 7. 2019, 26. 8. 2019