



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



SpZn.: S - JMK 55786/2023 OKP
Č.j.: JMK 46930/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce MORAVSKÉ KNÍNICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. března 2024. 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 Moravské Knínice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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:

Jiří Hanák - 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 20. září 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 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 0,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,80 %
- 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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. března 2024 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 22. března 2024. 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 Moravské Knínice. 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.

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023, Schválený rozpočet na rok 2023, Rozpočtové provizorium na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2023, Rozpočtové opatření č.4/2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024-2025, Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpisy běžných účtů a úvěrového účtu k 31. 12. 2023 (ověření zůstatků účtů k uvedenému datu)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2023
- Obec Moravské Knínice - Plán inventur na rok 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2023
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2023 - LV č.1 k.ú.Moravské Knínice, LV č.484 k.ú. Jinačovice, LV č.3236 k.ú.Kuřim
- Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Moravské Knínice - Plán inventur na rok 2023, Inventarizační zpráva rok 2023, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2023
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2023, doklady č.1-364
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2023, doklady č.1-70
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2023
- Pokladní kniha za období od 1. 8. 2023 do 31. 8. 2023, pokladní doklady od č. 290 do č. 345
- Účetní deník za období 1-12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 8. 2023 a k 31. 12. 2023
- Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Moravské Knínice - účetní výkazy k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023
- Darovací smlouva č. 2023/O/0002 ze dne 6. 3. 2023, předmět smlouvy: poskytnutí finančního daru městu Kuřim na provoz sdílených kol
- Darovací smlouva ze dne 19. 5. 2023, fyzická osoba daruje obci Moravské Knínice finanční prostředky na opravu komunikace ulice U Hřiště
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Moravské Knínice ze dne 10. 5. 2023 uzavřená s Mysliveckým spolkem Sychrov Moravské Knínice na realizaci projektu "Vybudování přístřešku na myslivecké chaty a instalace elektrického vytápění", Žádost o finanční podporu z rozpočtu obce Moravské Knínice ze dne 27. 2. 2023
- Veřejnoprávní smlouva č. 8/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Moravské Knínice ze dne 28. 6. 2023 uzavřená s TJ SOKOL Moravské Knínice na realizaci projektu "Pokrytí celkových nákladů na vytápění plynem v budově sokolovny", Žádost o finanční podporu z rozpočtu obce Moravské Knínice ze dne 19. 4. 2023
- Nájemní smlouva ze dne 10. 5. 2023, obec pronajímá část pozemku p.č. 1257 o výměře 50 m2, Záměr pronájmu ze dne 20. 3. 2023
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 17. 5. 2023, obec pronajímá budovu hostince nacházející se na pozemku p.č. 662 a přilehlé pozemky p.č. 662, 663 a 664 v k.ú. Moravské Knínice, Záměr pronájmu ze dne 21. 4. 2023
- Dodatek č.1 a Dodatek č.2 ke Smlouvě o dílo na realizaci akce "Rekonstrukce Mateřské školky" ze dne 10. 10. 2022, zhotovitel VS-build, s.r.o.
- Objednávka na realizaci akce "Oprava povrchu komunikace v ulici U Hřiště", zhotovitel Asfaltujeme.cz s.r.o.
- Kupní smlouva ze dne 14. 8. 2023, obec kupuje od fyzické osoby část pozemku p.č. 1150 a 1151 v k.ú. Moravské Knínice, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-11661/2023-703 s právními účinky vkladu k 16. 8. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330072248/001-YPM ze dne 30. 3. 2023, EG.D, a.s. jako oprávněná, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4892/2023-703 s právními účinky vkladu k 6. 4. 2023
- Dokumentace k veřejné zakázce "Oprava povrchu ulice U Hřiště v Moravských Knínicích" - seznam oslovených dodavatelů, výzva k podání cenové nabídky, seznam doručených nabídek, hodnocení nabídek, rozhodnutí a oznámení o výběru zhotovitele - Asfaltujeme.cz s.r.o., IČO 09235779
- Vnitřní směrnice pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 20. 4. 2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Moravské Knínice za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva za období leden až srpen 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva za období září až prosinec 2023