



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

SpZn.: S - JMK 38200/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce **MORAVSKÉ KNÍNICE**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dlčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. dubna 2019. 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. Eva Zavřelová**

Kontrolor:

Mgr. Veronika Rychlá

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 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 13. srpna 2018, 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 2018

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 2018 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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,36 %
- 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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Moravské Knínice, dne 2. dubna 2019

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

Bc. Eva Zavičelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Veronika Rychlá

.....
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.

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 2. dubna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Hanák



starosta obce

podpis starosty obce

Yveta Cibulková

účetní



podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Moravské Knínice na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 - 5/2018
- Rozpočtová opatření č. 6 - 9/2018
- Rozpočet obce Moravské Knínice na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu obce Moravské Knínice na roky 2019 - 2020
- Střednědobý výhled obce Moravské Knínice na roky 2019 - 2020
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017
- Závěrečný účet obce Moravské Knínice za rok 2017
- Bankovní výpis běžného účtu vedeného u Komerční banky, a.s., č. 153 ze dne 31. 8. 2018
- Inventarizace roku 2018 - Plán inventur na rok 2018 vč. přílohy, Inventarizační zpráva roku 2018 vč. přílohy, Inventurní soupisy inventarizačních položek
- ZS a MŠ Moravské Knínice, okres Brno - venkov, příspěvková organizace - Plán inventur na rok 2018, Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventarizační zpráva rok 2018
- Mzdový list zaměstnance obce s osobním číslem 172 za období 01 - 08/2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 08/2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 09 - 12/2018
- Pokladní doklady za měsíc 08/2018
- Pokladní kniha za měsíc 08/2018 (str. 11)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Moravské Knínice, okres Brno-venkov ze dne 31. 8. 2018
- Nájemní smlouva ze dne 31. 8. 2018, nájemce: Základní škola a Mateřská škola Moravské Knínice, okres Brno-venkov
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 8. 2018, výkaz práce (úklid OÚ, údržba květin v obci, roznáška zpravodaje)
- Dotační program „Podpora kulturní, spolkové a sportovní činnosti v obci Moravské Knínice pro rok 2018“
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Moravské Knínice ze dne 17. 4. 2018 ("JUNÁK - český skaut, středisko Duha Brno, z.s." jako příjemce)
- Žádost o finanční podporu z rozpočtu obce Moravské Knínice ze dne 22. 1. 2018 ("JUNÁK - český skaut, středisko Duha Brno, z.s." jako žadatel)
- Nájemní smlouva ze dne 3. 7. 2018 (pozemek p.č. 4692 v k.ú. Moravské Knínice)
- Kupní smlouva ze dne 31. 10. 2018 (obec jako kupující, předmět smlouvy - pozemek p.č. 700/4)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330043553/001 ze dne 10. 1. 2018 (pozemek p.č. 1159 v k.ú. Moravské Knínice)
- Záměr pronájem pozemku v k.ú. Moravské Knínice - pozemek p.č. 4692
- Zápis z 30. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 20. 12. 2017
- Zápis z 31. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 19. 02. 2018
- Zápis z 32. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 26. 03. 2018
- Zápis z 33. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 28. 05. 2018
- Zápis z 34. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 25. 06. 2018
- Zápis z 35. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 13. 08. 2018
- Zápis z 36. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 1. 10. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 5. 11. 2018
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 26. 11. 2018
- Zápis z 3. zasedání Zastupitelstva obce Moravské Knínice konaného dne 17. 12. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 5. 3. 2018
- Zápis z jednání kontrolního výboru č. 13 ze dne 10. 1. 2018