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

SpZn.: S - JMK 79135/2018 OKP
Č. j.: JMK ……..…./2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce **MIROSLAVSKÉ KNÍNICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. března 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 Miroslavské Knínice
Miroslavské Knínice 1
671 72 Miroslav

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Anna Bajerová**

Kontrolor: Mgr. Zdeňka Procházková

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: **Bc. Petr Příkazský - starosta**
Miroslava Olivová - 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. října 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 Miroslavské 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 ..... 2,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 66,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

Podíl závazků na rozpočtu ve výši 66,19 % ovlivnila výše neuhrazených neinvestičních faktur zaúčtovaných na účtu 321- Dodavatelé v celkové výši 5.164.727,50 Kč za provedení prací na akci "Realizace opatření ÚSES - 1. etapa, k. ú. Miroslavské Knínice". Úhrada faktur je vázána na přijetí finančních prostředků ze státního rozpočtu, viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 24.01.2019 (poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, výše dotace v roce 2019 je 5.389.278,06 Kč).

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Miroslavské Knínice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Miroslavské Knínice, dne 20. března 2019

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

Mgr. Anna Bajerová

…… ……

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

…… ……

kontrolor — 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 Miroslavské Knínice**.** Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 20. března 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Petr Příkazský

…… ……

starosta obce podpis starosty obce

Miroslava Olivová

…… ……

účetní podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 až 7/2018
- Rozpočtová opatření č. 8/2018 až 10/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 až 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 až 2021
- Návrh závěrečného účtu obce Miroslavské Knínice z rok 2017
- Závěrečný účet obce Miroslavské Knínice za rok 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2018
- Plán inventur na rok 2018
- Mzdová rekapitulace za období prosinec 2018
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 138 za období leden 2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2018
- Pokladní doklady za měsíc září 2018
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a vyřazením dlouhodobého majetku
- Účtový rozvrh roku 2018
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 138 dne 2. 1. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace (účelového finančního příspěvku) z rozpočtu Obce Miroslavské Knínice uzavřená dne 28. srpna 2018 s Českým svazem včelařů Miroslavské Knínice, z.o.
- Žádost o finanční podporu ze dne 26. června 2018 od Českého svazu včelařů Miroslavské Knínice, z.o.
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté na akci "Dovybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů" ze dne 13. 12. 2018
- Předběžné finanční vypořádání dotace přijaté na pořádání Volby prezidenta republiky v roce 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 052324/18/OKH ze dne 6. 6. 2018, doklady vztahující se k předběžnému finančnímu vypořádání přijaté dotace
- Pachtovní smlouva ze dne 1. 10. 2018
- Smlouva o pronájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 25. 5. 2018 (pronájem budovy na pozemku parc. č. 3)
- Kupní smlouva uzavřená dne 04.07.2018 (prodej pozemku p.č. 73/26)
- Oznámení obce Miroslavské Knínice č. 2/2017 - záměr pronájmu nemovitosti
- Záměr o prodeji nemovitostí - mj. pozemku p.č. 73/26 o výměře 1075 m2, zveřejněno v období 09.10.2017 - 09.11.2017
- Záměr o pronájmu nemovitosti, stavba pro výrobu a skladování na pozemku parc. č. 3
- Zápis 32. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 30.06.2018 (prodej pozemku p.č. 73/26; finanční příspěvek Českému svazu včelařů)
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 2. listopadu 2018
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 27. 9. 2018, 23. 11. 2018, 28. 12. 2018
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 28. 12. 2017, 21. 2. 2018, 22. 3. 2018, 23. 5. 2018, 30. 6. 2018, 6. 8. 2018
- Inventární karta č. 4/2018 - Územní plán
- Inventární karty nově pořízeného dlouhodobého majetku (fekál, vysavač, územní plán)
- Protokoly k zařazení a vyřazení dlouhodobého majetku v roce 2018