



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

SpZn.: S - JMK 59902/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce MIROSLAVSKÉ KNÍNICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 29. března a 7. května 2021. 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. 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 20. října 2020, 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 2020

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 2020 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 3,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,85 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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. 2020 překročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky a tento poměr činí 81,47 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2020 vykázan ve výši 7.585.633,96 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky o 21,47 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Miroslavské Knínice, dne 7. května 2021

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 7. května 2021. 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Miroslavské Knínice na rok 2020
- Opis rozpočtových změn za období 1/2020 - 12/2020, kontrola čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu – rozpočtové opatření č. 12 a 13
- Rozpočtová opatření roku 2020, kontrola čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu - rozpočtové opatření č. 5 a 9
- Schválený rozpočet obce Miroslavské Knínice na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022
- Závěrečný účet obce Miroslavské Knínice za rok 2019
- Bankovní výpis č. 012 za období prosinec 2020 (Česká spořitelna)
- Bankovní výpis č. 12 za období prosinec 2020 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis č. 9/2020 za období září 2020, 6 stran vč. opisu bankovního výpisu, Komerční banka, a.s.
- Bankovní výpisy č. 36, 37, 38 za období prosinec 2020 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2020
- Plán inventarizace na rok 2020
- Kniha došlých faktur - rok 2020
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2020
- Rekapitulace mezd za období 1/2020 - 12/2020 (sestava M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2020 - 9/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - prosinec 2020
- Pokladní doklady - září 2020
- Pokladní doklady za období prosinec 2020, čísla dokladů 379 - 408 vč. zaúčtování
- Pokladní deník za období prosinec 2020
- Pokladní kniha za období leden - září 2020
- Účetní doklady k bankovním výpisům za období prosinec 2020, čísla dokladů 20-801-00012 (KB), 20-802-00038 (ČNB), 20-803-00012 (ČS)
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého hmotného majetku - účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, účet 021 - Stavby, 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 031 - Pozemky
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a vyřazením drobného dlouhodobého majetku (účty 018, 028, 558)
- Účetní odpisový plán pro rok 2020
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 01-12/2020
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2019
- Účetový rozvrh - sestava požívaných účtů - rok 2020
- Darovací smlouva uzavřená dne 18.09.2020 s ENERGOREGIONEM 2020, IČ 47438126, jako dárcem finančního daru ve výši 52.000,- Kč k zakoupení malé komunální techniky
- Darovací smlouva uzavřená dne 19.11.2020 s Jednotou, spotřebním družstvem, Moravský Krumlov, IČ 00032336, jako obdarovaným (finanční dar ve výši 50.000,- Kč k realizaci akce "Podpora prodejny smíšeného zboží v obci Miroslavské Knínice")
- Finanční vypořádání přijaté dotace ve výši 25.000,- Kč k realizaci projektu "Podpora prodejny Miroslavské Knínice pro rok 2020" ze dne 27.01.2021; Závěrečná zpráva ze dne 27.01.2021
- Finanční vypořádání přijaté dotace ve výši 40.000,- Kč k realizaci projektu "Vybavení komunitního centra v Miroslavských Knínicích" ze dne 27.01.2021; Závěrečná zpráva ze dne 27.01.2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK064833/20/ORR uzavřená dne 15.10.2020; účelová neinvestiční finanční podpora na realizaci akce "Podpora prodejny Miroslavské Knínice pro rok 2020" ve výši 25.000,- Kč; ÚZ 00363
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK066408/20/OSV uzavřená dne 30.09.2020; účelová neinvestiční podpora na realizaci projektu "Vybavení komunitního centra v Miroslavských Knínicích" ve výši 40.000,- Kč; ÚZ 00
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci uzavřená dne 07.07.2020 (prodej pozemku p.č. 3839/3, ostatní plocha)
- Směnná smlouva uzavřená dne 02.07.2020 (směna pozemku p.č. 73/24 ve vlastnictví obce)
- Oznámení obce Miroslavské Knínice 3/2020 - záměr směny pozemku p.č. 73/24 o výměře 875 m2 ve vlastnictví obce, za pozemek p.č. 73/9, orná půda, zveřejněno v období 23.01.2020 - 07.02.2020

- Oznámení obce Miroslavské Knínice 4/2020 - záměr o prodeji části nemovitosti, pozemku p.č. 3839/3 o výměře 215 m², ostatní plocha, zveřejněno v období 21.02.2020 - 09.03.2020
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - pořízení zahradního traktoru - zadávací podmínky, cenové nabídky
- Zápis z 11. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 09.12.2019 (střednědobý výhled rozpočtu obce)
- Zápis z 12. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 27.12.2019 (rozpočet obce)
- Zápis z 13. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 07.02.2020 (schválení směny pozemku p.č. 73/24, výběr zhotovitele dlažby vstupního průjezdu v zámku)
- Zápis z 15. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 26.06.2020 (prodej pozemku p.č. 3839/3, účetní závěrka obce, závěrečný účet obce, přijetí dotace - Energoregion 2020)
- Zápis z 16. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 31.07.2020 (pořízení zahradního traktoru, rozpočtové opatření č. 8)
- Zápis z 17. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 23.10.2020 (darovací smlouva - podpora prodejny v obci)
- Zápis z 18. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 30.12.2020 (plán inventur na rok 2020)
- Inventurní karty nově zařazeného dlouhodobého majetku - požární vozidlo (cisterna), zahradní traktor, sypač, infrastruktura k rodinným domům