



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

SpZn.: S - JMK 82841/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce MIROSLAVSKÉ KNÍNICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. března 2022. 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**

Kontrolor:

Ing. Františka Pindřáková

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:

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 19. listopadu 2021, 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 2021

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 2021 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 3,56 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 20,67 %
- 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. 2021 překročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky a tento poměr činí 68,57 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021 vykázán ve výši 6.685.633,96 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky o 8,57 %.

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 28. března 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Františka Pindřáková

.....
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. 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.

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 28. března 2022. 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 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2021 včetně plnění za předcházející rok - Obec Miroslavské Knínice
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-9/2021
- Rozpočtové opatření č. 6/2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 14/2021
- Schválený rozpočet roku 2021 včetně plnění za předcházející rok - Obec Miroslavské Knínice
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020-2022 - Obec Miroslavské Knínice
- Závěrečný účet obce za rok 2020
- Bankovní výpis č. 9/2021 za období září 2021; Opis bankovního výpisu s rozúčtováním za období září 2021, doklad č. 21-801-00009
- Výpisy z účtu č. 15 - 24 / 2021 za období červen - srpen 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2021
- Plán inventur na rok 2021
- Kniha došlých faktur za období 1-12/2021
- Kniha vydaných faktur za období 1/2021 - 12/2021, čísla dokladů 21-200-00001 - 21-200-00009
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2021 (sestava M909)
- Přehled pracovních vztahů za období 1-9/2021 (sestava M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 12/2021 (sestava M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 9/2021 (sestava M950)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-9/2021
- Pokladní deník za období leden - září 2021 vč. ověření zůstatku
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku - účty 018, 028, 558, 042, 022, 021, 031, 078, 088, 079, 081, 082, 403 za období leden - prosinec 2021
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku - účty 018, 078, 028, 088, 558, 042
- Účetní doklady související s prověřovanými smlouvami na převod nemovitého majetku
- Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2021
- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2020
- Účtový rozvrh roku 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 01.10.2021 se zaměstnancem s osobním číslem 10 (výroba domečku pro pávy do voliéry)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (Poskytovatel: Ministerstvo pro místní rozvoj, Akce: Obytná zóna "Výhon" - I. etapa
- Smlouva o dílo ze dne 20. 9. 2021 (Zhotovitel: Dopravní stavby Smrčka s. r. o. , "Obytná zóna "Výhon" - I. etapa")
- Kupní smlouva uzavřená dne 11.03.2021 se společností IREL, spol. s r.o., Miroslavské Knínice, IČ 49974874 (prodej pozemku p.č. 11/12, ostatní plocha o výměře 402 m2)
- Kupní smlouva uzavřená dne 17.06.2021 (nákup pozemku p.č. 473, orná půda o výměře 447 m2)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. 44/2021 uzavřená dne 10.05.2021 s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (nabytí pozemku p.č. 315, ostatní plocha o výměře 14 m2)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. MirKni - 10001/2021 uzavřená dne 29.09.2021 se společností itself s.r.o., Brno, IČO 18826016, jako osoba oprávněná z věcného břemene
- Oznámení obce Miroslavské Knínice 1/2020 o prodeji části nemovitosti - pozemku p.č. 11/9 o výměře cca 402 m2, zveřejněno v období 23.01.2020 - 07.02.2020
- Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 6. 8. 2021 ("Obytná zóna "Výhon" - I. etapa")
- Protokol o výběrovém řízení ze dne 3. 9. 2021
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 6. 9. 2021
- Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 20. 9. 2021
- Zápis z 15. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice, konaného dne 26. června 2020 (schválení prodeje pozemku p.č. 11/12)
- Zápis z 18. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 30. prosince 2020 (Rozpočet obce na rok 2021)

- Zápis z 21. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice, konaného dne 23. dubna 2021 (schválení nákupu pozemku p.č. 473; schválení bezúplatného nabytí pozemku p.č. 315)
- Zápis z 23. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice, konaného dne 25. června 2021 (přijetí dotace z rozpočtu JMK; účetní závěrka obce; závěrečný účet obce)
- Zápis z 26. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice, konaného dne 19. listopadu 2021
- Zápis z 27. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice, konaného dne 30. prosince 2021
- Protokoly o zařazení nově pořízeného dlouhodobého majetku v roce 2022 (rozhlasová ústředna, vitrína, chodník)
- Přírůstkový a úbytkový seznam majetkových účtů obce Miroslavské Knínice za rok 2021
- Zápis o provedení kontroly finančního výboru konané dne 22. 12. 2021
- Zápis o provedení kontroly kontrolního výboru, konané dne 22. 12. 2021