



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



SpZn.: S - JMK 55860/2022 OKP
Č.j.: JMK 33832/2023

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce MIROSLAVSKÉ KNÍNICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. prosince 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. února 2023. 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 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 2. listopadu 2022, 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 2022

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 2022 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 2,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,18 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 28. února 2023 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 28. února 2023. 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 Miroslavské 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 efektivy 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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2022 včetně plnění za předcházející rok
- Evidence rozpočtových opatření za období 1/2022 - 12/2022; ověření čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu - rozpočtové opatření č. 8 a 10
- Opis rozpočtových změn - evidence za období 1/2022 - 9/2022
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7/2022 za období leden - září 2022
- Schválený rozpočet roku 2022 včetně plnění za předcházející rok
- Závěrečný účet obce za rok 2021
- Bankovní výpis č. 012 za období 01.12.2022 - 31.12.2022 vč. ověření zůstatku k 31.12.2022 (Česká spořitelna, a.s.)
- Bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2022 za období prosinec 2022, strana 1 - 8 vč. ověření zůstatku k 31.12.2022 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis č. 9/2022, strana 1-8, za období září 2022 vč. ověření zůstatku k 30.09.2022 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis ze dne 30.12.2022 vč. poplatků a ověření zůstatku k 31.12.2022 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 27 - 29 za období září 2022 vč. ověření zůstatku účtu k 30.09.2022 (ČNB)
- Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2022 (Plán inventur na rok 2022; Přehled zařazeného majetku podle SU a AU za období od 1/2022 do 12/2022; Inventarizační zpráva za rok 2022)
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2022
- Kniha došlých faktur - rok 2022; čísla účetních dokladů 22-100-00203 - 22-100-00226
- Kniha vydaných faktur za období leden - září 2022, čísla dokladů 22-200-00001 - 22-200-00006
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2022 (sestava M909)
- Přehled pracovních vztahů za období 1-9/2022 (sestava KEO M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 12/2022 (sestava M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 9/2022 (sestava KEO M950)
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za období leden - září 2022, osobní čísla 148, 43, 110, 147, 74, 94, 146; za období říjen - prosinec 2022, osobní čísla 148, 43, 110, 166, 74, 94, 140
- Pokladní doklady za období červen 2022 - čísla dokladů 22-701-00180 - 22-701-00205 a za období září 2022 - čísla dokladů 22-701-00260 - 22-701-00294
- Pokladní deník za období leden - září 2022 - prosinec 2022
- Opis bankovního výpisu s rozúčtováním, doklad č. 22-801-00009 ze dne 30.09.2022
- Účetní doklady k pokladnímu dokladům za období červen a září 2022
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a vyřazením dlouhodobého majetku, účty 028, 088, 558, 042, 031, 036, 021
- Protokoly o zařazení dlouhodobého majetku - rok 2022
- Účetní odpisový plán pro rok 2022
- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2021
- Účtový rozvrh roku 2022
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace k realizaci akce "Rekonstrukce vodní nádrže na p.č. 6, k.ú. Miroslavské Knínice"; poskytovatel Ministerstvo zemědělství - neinvestiční zdroje SR ve výši 70.000,- Kč, investiční zdroje ze SR ve výši 1.115.000,- Kč; Souhlas se zadáním akce a podmíněný příslib dotace na akci 129d393003140 ze dne 06.12.2021; Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci 129D393003140 ze dne 07.07.2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076778/22/ORR uzavřená dne 21.09.2022; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 26.000,- Kč na realizaci akce "Vybavení obecní knihovny", ÚZ 00331
- Smlouva o dílo č. 22/2021 uzavřená dne 08.06.2021 se společností VZD INVEST s.r.o., Pardubice, IČO 26954834, za účelem zajištění projektu "Rekonstrukce vodní nádrže na p.č. 6, k.ú. Miroslavské Knínice"
- Smlouva o dílo uzavřená dne 10.05.2022 se zhotovitelem díla "Rekonstrukce vodní nádrže na p.č. 6, k.ú. Miroslavské Knínice" společností KAVYL, spol. s r.o., Mohelno, IČO 49975358
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci uzavřená dne 14.10.2022 (obec jako kupující pozemku p.č. 159); Právní účinky vkladu k 19.10.2022
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci uzavřená dne 17.06.2022 (koupě pozemku p.č. 473, orná půda o výměře 447 m2); Právní účinky vkladu k 21.06.2021

- Smlouva kupní (nemovitá věc) č. 841_AZAA_007_22 uzavřená dne 02.05.2022 (prodej pozemku p.č. 2422, zastavěná plocha a nádvoří o výměře 124 m² vč. budovy technického vybavení; Právní účinky vkladu k 13.05.2022)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce vodní nádrže na p.č. 6, k.ú. Miroslavské Knínice" (zadávací dokumentace, výzva k podání nabídky, jmenování členů komise pro hodnocení nabídek, seznam nabídek účastníků zadávacího řízení, protokol z otevírání obálek s nabídkami, zpráva o hodnocení nabídek a splnění podmínek účasti vybraného dodavatele)
- Zápis z 27. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 30. prosince 2021 (provozní řád Kulturního centra - nové ceny za pronájem společenských prostor, smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330056087/003, počet pracovních míst VPP v roce 2022, plán investičních akcí na rok 2022, strategie rozvoje obce do roku 2027, příspěvky spolkům v roce 2022, návrh rozpočtu na rok 2022 - schválení)
- Zápis z 28. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 18. února 2022 (kamerový systém - nabídka na vybudování, prodej pozemku p.č. 2422, lesopark Žilberk - podání žádosti o dotaci na vybavení parku, rekonstrukce čerpací stanice splaškové kanalizace u školy)
- Zápis z 29. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 11. března 2022 (prostory hasičské zbrojnice - zpracování odhadu ceny úpravy budovy, žádosti o prodeje pozemků, veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce - rekonstrukce vodní nádrže na p.č. 6, rozpočtové opatření č.1/2022, pomoc uprchlíkům z Ukrajiny)
- Zápis z 30. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 29. dubna 2022 (žádosti o odprodej pozemků - znovuprojednání, veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce - rekonstrukce vodní nádrže na p.č. 6, rozpočtové opatření č. 2/2022, využití budovy bez č.p./e.č. na pozemku p.č. 3 pro účely hasičské zbrojnice)
- Zápis z 31. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 24. června 2022 (žádost o směnu pozemků, provozní řád kompostárny, dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo - Obytná zóna "Výhon" - I. etapa, smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK na "Odborné ošetření stromů v parku v Miroslavských Knínicích", smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK na "Vybavení obecní knihovny", prodej části pozemku p.č. 86, rozpočtové opatření č. 3-4/2022, závěrečný účet obce za rok 2021 - schválení, účetní závěrka obce k 31.12.2021 - schválení, závěrečný účet DSO Mikroregion Miroslavsko za rok 2021, závěrečný účet VaK Znojemska za rok 2021, schválení počtu členů zastupitelstva obce na volební období 2022 - 2026)
- Zápis z 32. zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 15. září 2022 (žádost o směnu pozemků, prodej vozidla AVIA, rekonstrukce komunikace na p.č. 22/3 - nabídka na dokončení), výkup pozemků p.č. 157, 158 a 159, výběr zhotovitele pro akci "Zóna aktivního odpočinku v lesoparku Žlíbek", smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330063207/002-GPM, spolufinancování sociálních služeb v SO ORP Mor. Krumlov, rozpočtové opatření č. 5-7/2022, střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023-2025 - schválení, zastavovací studie "Sklepní ulička", čerpání dotací a přehled investic za funkční období 2018-2022, určení prodejní ceny knihy Jižní Morava - krásná známá neznámá, pověření k hlasování na VH honebního společenstva Mír. Knínice)
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Miroslavské Knínice konaného dne 17. října 2022 (schválení funkcí a odměňování)