

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

SpZn.: S - JMK 78038/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce VEVERSKÉ KNÍNICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 7. – 8. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. dubna 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:

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor:

Ing. Miluše Horáková
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 byly přítomny:

Mgr. Zuzana Armutidisová - starostka
Ludmila Krčálová - 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 25. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Veverské 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 0,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,64 %
- 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 Veverské Knínice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 24. května 2021

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
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 převzala starostka obce Veverské Knínice. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově,

prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 24. května 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Zuzana Armutidisová

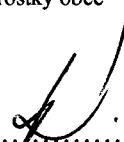
.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Ludmila Krčálová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření roku 2020 (seznam dokladů)
- Rozpočtové opatření č. 11/2020
- Rozpočtové opatření č. 7 - 10/2020
- Schválený rozpočet obce Veverské Knínice pro rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu obce Veverské Knínice na roky 2020 - 2022
- Schválený střednědobý výhled obce Veverské Knínice na roky 2020 - 2022
- Závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpis č. 9/2020 ze dne 30. 9. 2020 (Sberbank CZ, a.s.)
- Bankovní výpis poř.č. 29 ze dne 30. 9. 2020 (ČNB)
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtů 018, 021, 022, 031, 081, 082, 231, 261, 194, 311, 373, 403, 451
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Rekapitulace mezd za období 01-12/2020
- Příkazy k vyplacení mimořádných odměn za měsíc 11/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 22, 305, 307, 308 (za období 01-12/2020)
- Bankovní výpis č. 190 ze dne 20. 11. 2020 – Sberbank CZ, a.s. (vyplacení odměn za 10/2020 – člen zastupitelstva obce s osobním číslem 305, 307, 308)
- Bankovní výpis č. 184 ze dne 11. 11. 2020 – Sberbank CZ, a.s. (vyplacení odměn za 10/2020 – člen zastupitelstva obce s osobním číslem 22)
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 22, 302, 305, 309 za období 1 - 9/2020
- Bankovní výpis č. 5/2020 Sberbank - výplata čistých odměn zastupitelů
- Pokladní kniha za měsíc 09/2020 (str. 21)
- Darovací smlouva ze dne 21. 1. 2020 („Diecézní charita Brno, Oblastní charita Rajhrad“ jako obdarovaný, předmět smlouvy – poskytnutí finančního daru)
- Dohoda o provedení práce ze dne 24. 1. 2020 (práce na sběrném dvoře, osobní č. 318)
- Evidence docházky za měsíc 2/2020, 3/2020, 7 - 9/2020
- Výplatní listina dobírky mezd za 8/2020
- Pokladní doklad č. V20000136 ze dne 15. 9. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Veverské Knínice č. 1/11/2020 ze dne 2. 11. 2020 (příjemce dotace Petr Klupal Smíšené zboží)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Veverské Knínice na rok 2020 ze dne 21. 8. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Veverské Knínice č. 2/11/2020 ze dne 2. 11. 2020 (příjemce dotace SK M-AEROBIC ACADEMY, z.s.)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Veverské Knínice na rok 2020 ze dne 9. 9. 2020
- Závěrečná zpráva - vyúčtování poskytnuté dotace (příjemce dotace SK M-AEROBIC ACADEMY, z.s.)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 298D228009237 ze dne 24. 9. 2020 (investiční dotace na akci "Obec Veverské Knínice - Snížení energetické náročnosti budovy mateřské školy)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JK065263/20/OKH ze dne 3. 8. 2020 (neinvestiční dotace na realizaci projektu "Oprava sociálního zařízení v zaměstnanecké části budovy MŠ Veverské Knínice")
- Finanční vypořádání dotace ze dne 17. 9. 2020
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065751/20/ORR ze dne 10. 9. 2020 (předmět smlouvy - „Oprava sociálního zařízení v kuchyňské části a rekonstrukce venkovní toalety pro děti v MŠ“), ÚZ 00311
- Finanční vypořádání dotace ze dne 1. 10. 2020 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065751/20/ORR ze dne 10. 9. 2020 (předmět smlouvy - „Oprava sociálního zařízení v kuchyňské části a rekonstrukce venkovní toalety pro děti v MŠ“), ÚZ 00311
- Bankovní výpis č 145 ze dne 31. 8. 2020 – Sberbank CZ, a.s. (účetní doklad č. 111064 – úhrada přijaté dodavatelské faktury za realizaci díla s názvem „Oprava sociálního zařízení v kuchyňské části a rekonstrukce venkovní toalety pro děti v MŠ“)
- Nájemní smlouva ze dne 31. 1. 2020 (obec jako pronajímatel; předmět smlouvy – část pozemku p.č. 123/11 v k.ú. Veverské Knínice)
- Výpočtový list ze dne 31. 1. 2020 (k nájemní smlouvě na část pozemku p.č. 123/11)
- Záměr obce pronajmout ze dne 28. 11. 2019

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1. 3. 2007 (pronájem nebytových prostor v budově obecního úřadu v přízemí budovy)
- Smlouva o dílo č. 5/7/2020 ze dne 20. 7. 2020 (provedení stavebních prací "Obec Veverské Knínice - Snížení energetické náročnosti budovy mateřské školy")
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 5/7/2020 ze dne 3. 9. 2020
- Smlouva o dílo č. 7/7/2020 ze dne 20. 7. 2020 (stavební práce "Oprava sociálního zařízení v zaměstnanecké části budovy MŠ")
- Kupní smlouva ze dne 20. 1. 2020 (obec jako prodávající; předmět smlouvy – pozemek p.č. 852/2 v k.ú. Veverské Knínice)
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 852/2 v k.ú. Veverské Knínice
- Kupní smlouva ze dne 27. 5. 2020 (obec jako kupující, předmět smlouvy – kolový traktor včetně příslušenství, ve verzi - lesní hospodářství)
- Kupní smlouva ze dne 8. 7. 2020 (obec jako prodávající; předmět smlouvy – pozemky p.č. 1105/13 a p.č. 1107/3 v k.ú. Veverské Knínice)
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 1105/13 v k.ú. Veverské Knínice
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 1107/3 v k.ú. Veverské Knínice
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č. BP-19/322 ze dne 3. 2. 2020 (Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových – jako převodce; předmět smlouvy – pozemky p.č. 296, p.č. 590, p.č. 922/1 v k.ú. Veverské Knínice)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č. BP-19/323 ze dne 17. 2. 2020 (Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových – jako převodce; předmět smlouvy – pozemek p.č. 1137 v k.ú. Veverské Knínice)
- Smlouva o investiční úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 1958000781 ze dne 11. 6. 2020 (poskytovatel Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a.s.)
- Splátkový kalendář ze dne 29. 7. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330062693/001 ze dne 3. 12. 2020 (obec jako povinná, na p.č. 515/9)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Obec Veverské Knínice - Snížení energetické náročnosti budovy mateřské školy":
 - - Oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 29. 6. 2020
 - - Jmenování hodnotící komise a pověření k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 7. 2020
 - - Protokol o jednání hodnotící komise - otevírání obálek ze dne 10. 7. 2020
 - - Seznam doručených a přijatých nabídek od uchazečů ze dne 10. 7. 2020
 - - Posuzování nabídek ze dne 10. 7. 2020
 - - Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 10. 7. 2020
 - - Zpráva o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10. 7. 2020
 - - Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 14. 7. 2020
 - - Oznámení o výběru dodavatele ze dne 16. 7. 2020
- Zápis č. 7/2020 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice konaného dne 22. 10. 2020
- Zápis č. 8/2020 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice konaného dne 17. 12. 2020
- Zápis č. 8/2019 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice konaného dne 19. 12. 2019
- Zápis č. 1/2020 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice konaného dne 30. 1. 2020
- Zápis č. 2/2020 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice konaného dne 13. 2. 2020
- Zápis č. 3/2020 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice konaného dne 12. 3. 2020
- Zápis č. 4/2020 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice konaného dne 18. 6. 2020
- Zápis č. 5/2020 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice konaného dne 16. 7. 2020
- Zápis č. 6/2020 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice konaného dne 27. 8. 2020