



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

SpZn.: S - JMK 60881/2024 OKP
Č.j.: JMK /2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce VEVERSKÉ KNÍNICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. srpna 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. února 2025. 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 Veverské Knínice
Veverské Knínice 260, 664 81 Veverské Knínice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor:

Bc. Tomáš Nahodil
Mgr. Veronika Rychlá
Eva Sedláčková
Blahoslava Suchánková
Ing. Ludmila Polešovská

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 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 26. července 2024, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dne 13. 6. 2023 uzavřela obec Smlouvu o dílo č. 17/6/2023 se zhotovitelem Strabag a. s. na akci "Oprava části komunikace, odbočka k č.p. 249 a 293". Cena díla byla dohodnuta v celkové výši 949 987,96 Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že uvedená smlouva byla zveřejněna dne 11. 7. 2023. Uvedeným došlo k porušení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne 500 000,- Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **Obec přijala systémové nápravné opatření, že v budoucnu bude postupovat podle platných právních předpisů. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno na Smlouvě o dílo č. VK/SOD-2024/02 ze dne 26. 4. 2024, která byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 30. 4. 2024. Napraveno.***

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 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 0,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 19,95 %
- 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. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 5. února 2025 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 5. února 2025. 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 převzala starostka obce Veverské 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 efektivity 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.

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Blahoslava Suchánková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Ludmila Polešovská

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2024
- Evidence rozpočtových opatření k 30. 6. 2024
- Opis rozpočtových změn za rok 2024
- Rozpočtové opatření č. 5/2024
- Rozpočtové opatření č. 1, 2/2024
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Veverské Knínice na období 2024 - 2026
- Závěrečný účet obce za rok 2023
- Bankovní výpis České spořitelny ze dne 3. 6. 2024 - úhrada zálohové faktury č. 202407 (Rekonstrukce nebytových místností v přízemí OÚ)
- Bankovní výpis České spořitelny ze dne 11. 7. 2024 - úhrada faktury č. 20240012 (doplatek a vyúčtování poskytnuté zálohy na akci Rekonstrukce nebytových místností v přízemí OÚ)
- Kopie daňového dokladu č. 24PH03866 - (vyúčtování sponzorského daru poskytnutého SK M-Aerobic Academy, z.s. Troubsko)
- Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 27. 1. 2025 za příspěvkovou organizaci Mateřskou školu Veverské Knínice
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2024 za příspěvkovou organizaci Mateřskou školu Veverské Knínice
- Plán inventur za rok 2024 za příspěvkovou organizaci Mateřskou školu Veverské Knínice
- Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 27. 1. 2025 za příspěvkovou organizaci Základní školu Veverské Knínice
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2024 za příspěvkovou organizaci Základní školu Veverské Knínice
- Plán inventur na rok 2024
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2024
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- Rekapitulace mezd za období 1/2024 až 12/2024
- Mzdové listy členů zastupitelstva za rok 2024, osobní čísla 22, 23, 302, 305, 308, 309, 333, 334, 335, 336, 337, 338 a 339
- Bankovní výpis České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024, úhrada odměn členů zastupitelstva ze dne 9. 12. 2024
- Mzdové listy zastupitelů, osobní čísla 22, 23, 302, 305, 308, 309, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339
- Bankovní výpis České spořitelny, a. s. za období od 01. 06. 2024 do 30. 06. 2024 (úhrada odměny zastupitelů za měsíc 5/24)
- Výdajový účetní doklad ze dne 10. 6. 2024 číslo 170736, 170742-43, 170748, 170754-55, 170756-61 (odměny zastupitelů za 5/24)
- Pokladní kniha za období 4/2024
- Příjmové pokladní doklady P24000135 - P24000240
- Výdajové pokladní doklady V24000071 - V24000087
- Darovací smlouva OM 2 71 24 AC JMK090594/24/OM ze dne 23. 5. 2024 - Přijetí daru (silnice III/3867 Vev. Knínice, most ev. č. 3867-3, most ev. č. 3867-2, pozemek p. č. 235/14)
- Účetní doklad č. 610016 ze dne 23. 5. 2024 - zařazení darovaného majetku na základě Darovací smlouvy OM 2 71 24 AC JMK090594/24/OM ze dne 23. 5. 2024 do majetku obce
- Darovací smlouva ze dne 13. 6. 2024 (obec jako dárcce, předmět smlouvy - finanční dar pro provoz a potřeby v roce 2024)
- Export transakční historie - Výpis zaúčtovaných plateb za období 1. 6. 2024 až 30. 6. 2024 - Česká spořitelna, a.s. (odchozí úhrada dne 13. 6. 2024 - Darovací smlouva ze dne 13. 6. 2024, obec jako dárcce, předmět smlouvy - finanční dar pro provoz a potřeby v roce 2024)
- Darovací smlouva ze dne 18. 3. 2024 - převod Drobného dlouhodobého hmotného majetku Mateřské školy Veverské Knínice
- Účetní doklad č. 430002 ze dne 18. 3. 2024 - vyřazení darovaného Drobného dlouhodobého hmotného majetku Mateřské školy Veverské Knínice z majetku obce
- Darovací smlouva ze dne 7. 10. 2024 - finanční dar za účelem ekologie
- Bankovní výpis České spořitelny ze dne 5. 12. 2024 - příjem finančního daru za účelem ekologie
- Smlouva darovací ze dne 21. 10. 2024 - bezúplatný převod drobného dlouhodobého hmotného majetku do vlastnictví Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice

- Účetní doklad č. 430007 ze dne 22. 10. 2024 vyřazení bezúplatně převedeného drobného dlouhodobého hmotného majetku do vlastnictví Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice z majetku obce
- Mzdový list k Dohodě o provedení práce ze dne 5. 2. 2024 za rok 2024, osobní číslo 13 (údržba zeleně, zametání a pomocné práce)
- Výdajový pokladní doklad V24000166 ze dne 12. 9. 2024 - úhrada odměny za 8/2024 k DPP (údržba zeleně, zametání a pomocné práce)
- Finanční vypořádání poskytnuté účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na akci "Oprava prostor v 1. patře OÚ Veverské Knínice" ze dne 17. 10. 2024 (odešlo na Jmk 22. 10. 2024)
- Účetní doklady č. 710024, 170194, 240083, 610008 a 240123 k akci "Oprava prostor v 1. patře OÚ Veverské Knínice"
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 1070291002429 ze dne 27. 11. 2023 - Veverské Knínice - renovace pomníku obětem světových válek
- Bankovní výpis ČNB č. 6 ze dne 13. 3. 2024 - příjem dotace na renovaci pomníku obětem světových válek
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK088321/24/ORR ze dne 30. 5. 2024 (obec jako příjemce, předmět smlouvy - neinvestiční dotace na realizaci akce "Oprava prostor v 1. patře OÚ Veverské Knínice")
- Bankovní výpis poř. č. 14 ze dne 12. 6. 2024 - Česká národní banka (příchozí úhrada - Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK088321/24/ORR ze dne 30. 5. 2024, obec jako příjemce, předmět smlouvy - neinvestiční dotace na realizaci akce "Oprava prostor v 1. patře OÚ Veverské Knínice")
- Nájemní smlouva ze dne 29. 12. 2023 na dobu neurčitou, pronajímatelem obec, předmětem nájmu je pozemek 38 m2 parc. č. 750/1 v k. ú. Veverské Knínice
- Bankovní výpis České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2024 - 31. 8. 2024, úhrada ročního nájemného dne 14. 8. 2024 (pozemek 38 m2 parc. č. 750/1)
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání č. VK/N1-2024/01 ze dne 20. 6. 2024 (obec jako pronajímatel, předmět smlouvy - pronájem prostoru sloužícího k podnikání, který se nachází v budově obecního úřadu č.p. 260)
- Záměr obce pronajmout nemovitý majetek ze dne 17. 5. 2024 (předmět záměru - nebytové místnosti, které se nachází v budově obecního úřadu č.p. 260 na pozemku p.č. 712 v k.ú. Veverské Knínice)
- Smlouva o dílo č. VK/SOD - 2024/01 ze dne 1. 2. 2024 - Oprava prostor v 1. patře OÚ Veverské Knínice
- Smlouva o dílo č. VK/SOD - 2024/02 ze dne 26. 4. 2024 - Oprava pomníku obětem 1. a 2. světové války v obci Veverské Knínice
- Faktura č. 202407 vystavená dne 5. 6. 2024 - Oprava pomníku obětem 1. a 2. světové války v obci Veverské Knínice
- Bankovní výpis České spořitelny ze dne 3. 6. 2024 - úhrada za opravu pomníku obětem 1. a 2. světové války v obci Veverské Knínice
- Smlouva o dílo č. VK/SOD - 2024/02 ze dne 26. 4. 2024 (zhotovení díla "Oprava pomníku Obětem 1. a 2. světové války v obci Veverské Knínice")
- Faktura č. 20240021 vystavená dne 21. 10. 2024 - za opravu pomníku
- Bankovní výpis České spořitelny č. 227 ze dne 29. 10. 2024 - úhrada faktury č. 20240021
- Předávací protokol ze dne 22. 10. 2024
- Smlouva o dílo č. VK/SOD - 2024/03 ze dne 20. 5. 2024 - Rekonstrukce nebytových místností v přízemí OÚ Veverské Knínice
- Kupní smlouva ze dne 18. 1. 2024 (obec jako kupující, předmět smlouvy - Traktor Kioti vč. příslušenství)
- Export transakční historie - Výpis zaúčtovaných plateb za období 1. 2. 2024 až 29. 2. 2024 - Česká spořitelna, a.s. (odchozí úhrada dne 5. 2. 2024 - Kupní smlouva ze dne 18. 1. 2024, obec jako kupující, předmět smlouvy - Traktor Kioti vč. příslušenství)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330083383/001-YPM ze dne 11. 7. 2024 - obec povinná
- Bankovní výpis České spořitelny ze dne 18. 10. 2024 - úhrada za zřízení věcného břemene (smlouva č.: NM-014330083383/001-YPM ze dne 11. 7. 2024)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 17. 7. 2024 na dobu neurčitou (předmětem výpůjčky místnost č. 8.1 v 1. PP budovy OÚ č. p. 260 na parc. č. 712 v k. ú. Veverské Knínice)
- Záměr obce vypůjčit ze dne 1. 7. 2024
- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 24. 6. 2024
- Veřejné zasedání zastupitelstva Obce Veverské Knínice č. 5/2024 ze dne 28. 11. 2024
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva Obce Veverské Knínice č. 5/2023 ze dne 14. 12. 2023
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva Obce Veverské Knínice č. 1/2024 ze dne 14. 3. 2024
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva Obce Veverské Knínice č. 2/2024 ze dne 25. 4. 2024
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva Obce Veverské Knínice č. 3/2024 ze dne 20. 6. 2024

- Protokol o kontrole č. 3/2024 ze dne 25. 11. 2024 provedené finančním výborem na obecním úřadu dne 18. 11. 2024
- Protokol o kontrole č. 1/2024 kontrolního výboru ze dne 20. 5. 2024
- Zápis z 1. jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Veverské Knínice pro rok 2024 ze dne 20. 5. 2024

