



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 87915/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce **VEVERSKÉ KNÍNICE**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z důležitých přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. srpna 2017 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. února 2018. 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. Pavla Mašková**

Kontrolor: Mgr. Veronika Rychlá
Bc. Eva Zavřelová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Bc. Oldřich Matyáš - starosta

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 pátek 14. července 2017, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Veverské Knínice uzavřela dne 12. 7. 2016 s firmou Makubi s.r.o. smlouvu o dílo na realizaci akce "Oprava objektu márnice (zvoničky) na pozemku p.č. 8 v k.ú. Veverské Knínice včetně opravy páteřní komunikace" v hodnotě 545.273,58 Kč bez DPH. Kontrolou bylo zjištěno, že obec uvedenou smlouvu o dílo na veřejnou zakázku uveřejnila na profilu zadavatele až dne 26. 9. 2016. Tímto postupem došlo k porušení ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, dle kterého veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele celé znění smlouvy včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Tato povinnost se nevztahuje na smlouvy na veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž cena nepřesáhne 500.000,- Kč bez DPH. Obec přijala systémové opatření k nápravě zjištěného nedostatku, že bude důsledně dodržován zákon o veřejných zakázkách. Kontrola plnění přijatého opatření byla provedena u Smlouvy o dílo č. 17-008-01 ze dne 26. 7. 2017 (CALIPSUM s.r.o. jako zhotovitel, předmět smlouvy "V 00193A - Zvýšení kapacity mateřské školy ve Veverských Knínících - stavební práce"), která byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 9. 8. 2017. 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 2017

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 2017 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 7,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,43 %
- 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. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Veverské Knínice, dne 22. února 2018

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

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

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 Veverské Knínice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne čtvrtek 22. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Bc. Oldřich Matyáš

.....
starosta obce

Ludmila Krčálová

.....
účetní


.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Veverské Knínice pro rok 2017
- Rozpočtové opatření č. 1/2017 - 4/2017
- Rozpočtové opatření č. 5/2017 - 9/2017
- Rozpočtový výhled obce Veverské Knínice na roky 2018 až 2019
- Rozpočet obce Veverské Knínice pro rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis č. 113 za období 06/2017 (Sberbank)
- Plán inventur za rok 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků Obce Veverské Knínice k 31. 12. 2017
- ZŠ a MŠ Veverské Knínice, p. o. - Plán inventur za rok 2017, Inventurní soupisy
- ZŠ a MŠ Veverské Knínice, p. o. - Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 06/2017
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2017
- Pokladní doklady vztahující se k pokladní knize za období 06/2017 (str. 18)
- Pokladní kniha za období 06/2017 (str. 18)
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2017
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Veverské Knínice na rok 2017 č. 1/2017 ze dne 1. 8. 2017 (Květa Drdlíková - Babské hody)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Veverské Knínice na rok 2017 ze dne 8. 3. 2017 (Květa Drdlíková - Babské hody)
- Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého od obce Veverské Knínice ze dne 7. 9. 2017 (Květa Drdlíková - Babské hody)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Veverské Knínice na rok 2017 č. 7/2017 ze dne 23. 11. 2017 (Petr Klupal - Smíšené zboží)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Veverské Knínice na rok 2017 ze dne 3. 6. 2017 (Petr Klupal - Smíšené zboží)
- Smlouva o dílo č. 17-008-01 ze dne 26. 7. 2017 (CALIPSUM s.r.o. jako zhotovitel, předmět smlouvy "V 00193A - Zvýšení kapacity mateřské školy ve Veverských Knínících - stavební práce")
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví ze dne 13. 2. 2017 (kanalizace a vodovod na pozemcích p.č. 683/1 a p.č. 1123)
- Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 12. 10. 2017 (prodej pozemku p.č. 1049/7)
- Záměr obce ze dne 16. 5. 2017
- Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 19. 4. 2017 (část pozemku p.č. 1049/1)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330042197/001 ze dne 9. 5. 2017 (pozemek p.č. 793)
- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 1049/1 v k.ú. Veverské Knínice
- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 30. 6. 2017
- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 30. 6. 2017
- Vnitřní směrnice obce Veverské Knínice č. 1/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce
- Protokol o kontrole o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Veverské Knínice ze dne 23. 11. 2017 - Oznámení o provedení následné veřejnosprávní kontroly ze dne 7. 11. 2017, Pověření k provedení následné veřejnosprávní kontroly ze dne 7. 11. 2017
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice č. 4/2017, konané dne 21. 9. 2017
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice č. 5/2017, konané dne 26. 10. 2017
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice č. 6/2017, konané dne 14. 12. 2017
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice č. 6/2016, konané dne 21. 12. 2016
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice č. 1/2017, konané dne 16. 3. 2017
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice č. 2/2017, konané dne 8. 6. 2017
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce Veverské Knínice č. 3/2017, konané dne 29. 6. 2017
- Zápis z provedené finanční kontroly ze dne 23. 11. 2017