

Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo nám. 3/5  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 60106/2009 OKP  
Č. j.: JMK 60106/2009

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009 obce **KNĚŽDUB**, okres **Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. října 2009 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. března 2010. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Kněždub  
Kněždub 140, 696 64 Kněždub

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Koumalová**

Kontrolor: Ing. Zdeněk Vejvalka

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje Mgr. Martin Mikš.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Libor Grabec - starosta**

Ludmila Krausová - účetní

### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny a z tohoto důvodu lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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.*

- II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Neuvolněnému místostarostovi je vyplácena odměna bez schválení v zastupitelstvu obce. Dle zápisu z průběhu 17. schůze zastupitelstva obce konané dne 20.3.2009 pod bodem 11.písm. B) byla projednávána výše odměn pro členy ZO Kněždub a odměna pro neuvolněného místostarostu dle nařízení vlády č. 20/2009 ze dne 23.1.2009, kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů. Navržená odměna pro každého jednotlivého neuvolněného zastupitele byla odsouhlasena ve výši 850,- Kč. Výše odměny pro neuvolněného starostu není v zápise uvedena ani odsouhlasena. Nebylo dodrženo ustanovení § 84 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Na 22. schůzi zastupitelstva dne 30.10.2009 bylo pod bodem B) zrušeno usnesení č. 12 zastupitelstva ze dne 20.3.2009 pro nepřesnost formulace a pod bodem C) - hlasování č. 9 byly schváleny odměny neuvolněným členům zastupitelstva a místostarostovi obce v nezměněné výši. Napraveno.*

### C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

- Rozpočtová opatření č. 5/2009 a 6/2009 včetně jejich schválení zastupitelstvem obce
- Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2009 (inventurní soupisy účtů 018, 019, 031, 021, 022, 028, 271, 231, zápis o porovnání fyzického stavu se stavem účetním, Protokoly a zařazení a vyřazení majetku, Příkaz starosty k provedení inventarizace)
- Mzdové listy zastupitelů obce s osobními čísly 52, 40, 37, 38, 33, 42, 51, 17, 27, 46, 39 za leden - prosinec 2009
- Účetní doklady k majetku č. 6006, 1188, 1113, 1115, 11007, 1131, 1191,
- Účtový rozvrh obce pro rok 2009
- Rozvaha (Bilance) příspěvkové organizace ZŠ a MŠ sestavená ke dni 31.12.2009
- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace ZŠ a MŠ sestavený ke dni 31.12.2009
- Darovací smlouva č. OM 2959 ze dne 13.11.2009 na pozemky p. č. 5311/2 ap. č. PK 5311/2
- Kupní smlouva ze dne 9.9.2009 na prodej pozemku, p. č. 16/3 o výměře 124 m<sup>2</sup>, k tomu záměr o zveřejnění prodeje pozemku, p. č. 16/3 o výměře 124 m<sup>2</sup>
- Smlouva o partnerství k projektu "4 CYKLOREGIO " ze dne 18.9. 2009 - půjčka Mikroregionu Strážnicko
- Protokoly o kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Kněždub ze dne 14.10.2009 a 14.12.2009
- Zápis z 20. zasedání zastupitelstva obce ze dne 21.8.2009, hlasování č. 4 - schválení Kupní smlouvy na prodej pozemku p. č. 16/3 o výměře 124 m<sup>2</sup> za cenu 1488,- Kč, hlasování č. 5 - schválení Darovací smlouvy č. OM 2959 na pozemky, p. č. 5311/2 a PK 5311/2
- Zápis z 21. schůze zastupitelstva obce ze dne 25.9.2009, hlasování č. 8 - schválení smlouvy o partnerství k projektu " 4 CYKLOREGIO" s Mikroregionem Strážnicko
- Zápisy ze zasedání finančního výboru ze dne 22.1.2009, 17.3.2009, 17.6.2009, 23.9.2009
- Zápisy ze schůze kontrolního výboru ze dne 27.2.2009, 26.6.2009, 27.11.2009

### D. Závěr

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Kněždub za rok 2009**

##### **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny



**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 2009 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 ..... 3,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,11 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Kněždub, dne 15. března 2010

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

Hana Koumalová

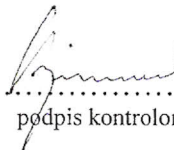
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....  
kontrolor

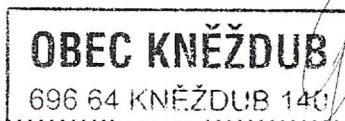


.....  
podpis kontrolora

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Kněždub dne 15. března 2010.

Libor Grabec

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce