

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Kněžpole
Kněžpole 125
687 12 Bílovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
2. května 2018	Ivana Šebestová	KUZL 33551/2017	KUSP 33551/2017 EKO

Zpráva č. 271/2017/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kněžpole, IČ: 00291013 za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 18. 10. 2017 - 20. 10. 2017 (dílčí přezkoumání)
26. 4. 2018 - 2. 5. 2018 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 18. 10. 2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 2. 5. 2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Kněžpole
Kněžpole 125
687 12 Bílovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

Obec Kněžpole zastupovali:
starosta Mgr. Petr Knot
účetní Iveta Hrušková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn od 21. 11. 2016 do 7. 12. 2016 vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.
Pravidla rozpočtového provizoria	Obec schválila svůj rozpočet na rok 2016 před 1. lednem rozpočtového roku, její rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	<p><i>Usnesením zastupitelstva obce č. 18/6/2013 ze dne 11. 12. 2013 pověřilo Zastupitelstvo obce Kněžpole schvalováním rozpočtových opatření souvisejících s dotačními prostředky Radu obce Kněžpole, toto pověření nevyklučuje schválení takového rozpočtového opatření samotným Zastupitelstvem obce Kněžpole. Rozpočtové opatření schválené Radou obce Kněžpole bude následně předloženo Zastupitelstvu obce Kněžpole na nejbližším zasedání.</i></p> <p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, byla provedena kontrola změn rozpočtu provedených ve výkazu Fin 12 – 2 předloženého za období 12/2017 na doložená a schválená rozpočtová opatření – <i>nebyly zjištěny rozdíly.</i></p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny usneseními ZO č. 12/7/2017 ze dne 7. 3. 2017, ZO č. 13/4/2017 ze dne 25. 5. 2017, ZO č. 14/4/2017 ze dne 27. 6. 2017, RO č. 59/2017 z 23. 8. 2017, ZO č. 15/3/2017 z 21. 9. 2017, RO č. 61/2017 ze 4. 10. 2017 a ZO č. 16/7/2017 ze 14. 12. 2017 a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 - 7 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna dle § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Rozpočtový výhled	<p>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona 250/2000 Sb., v platném znění. Rozpočtový výhled byl zpracován na období 2016 – 2018 a byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11/7/2016 ze dne 8. 12. 2016.</p> <p>Vzhledem k tomu, že byl střednědobý výhled rozpočtu na následující roky schválen přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, byl zveřejněn od 24. 2. 2017 v souladu s Přejímacím ustanovením zákona 250/2000 Sb., v platném znění, čl. XV. Zákona 24/2017 Sb.</p>
Schválený rozpočet	<p>Obec Kněžpole vypracovala svůj roční rozpočet v návaznosti na svůj rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 zákona 250/2000 Sb.</p> <p>Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11/6/2016 ze dne 8. 12. 2016 jako schodkový, v příjmové části ve výši 11.504.300,- Kč, ve výdajové části ve výši 12.517.123,- Kč. Schodek ve výši 1.012.823,- Kč má být hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav účtů k 1. 1. 2017 činil 14.582.701,09 Kč, z toho na ZBÚ u KB, a. s. zůstatek ve výši 5.512.959,10 Kč a na účtu u ČNB zůstatek ve výši 9.069.741,99 Kč.</p>

Jako závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny v příjmové části položky a u výdajů OdPa rozpočtové skladby.

Schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jeho schválení, tj. od 21. 3. 2017 a na úřední desce byla informace, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde lze nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu s § 11 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Rozpis rozpočtu v souladu s § 14 na podrobnou rozpočtovou skladbu byl proveden na základě pověření Rady obce Kněžpole č. 47/2017 ze dne 25. 1. 2017, součástí rozpisu rozpočtu je sdělení závazných ukazatelů rozpočtu těm subjektům, které jsou povinny se jimi řídit.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Příspěvková organizace hospodaří v souladu s § 28 odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – obce Kněžpole, dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžitými dary od fyzických a právnických osob.

Příspěvky byly projednány a schváleny na základě předloženého Návrhu provozního rozpočtu PO na rok 2017, sdělení o výši schváleného příspěvku ve výši 1.166.000,- Kč bylo odesláno zřizovatelem dne 2. 1. 2017 se sdělením, že prostředky budou převáděny měsíčně dle přiloženého splátkového kalendáře.

Usnesením zastupitelstva obce č. 11/6/2016 ze dne 8. 12. 2016 byl schválen rozpočet obce na rok 2017, součástí rozpočtových výdajů byl i příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Kněžpole ve výši 1.166.000,- Kč – ve schválené výši zaneseny na OdPa 3113, pol. 5331.

V kontrolovaném období nebyla výše schválených příspěvků předmětem úprav, k 31. 12. 2017 byl příspěvek poskytnut ve výši 1.166.000,- Kč, tj. 100 % schváleného rozpočtu.

Usnesením Rady obce Kněžpole č. 51/2017 ze dne 5. 4. 2017 byla: pod bodem A/ schválena účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kněžpole za rok 2016 sestavená ke dni 31. 12. 2016

pod bodem B/ schválen převod hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Kněžpole za rok 2016 ve výši 87.226,64 Kč, z toho část ve výši 69.780,- Kč převést do fondu odměn (tj. 80 % z celkové výše HV) a do fondu rezerv částku ve výši 17.446,64 Kč, tj. 20 % z celkové výše HV).

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 1. 6. 2017 do 28. 6. 2017 způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 14/2/2017 dne 27. 6. 2017 v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Závěrečný účet obsahoval plnění rozpočtových příjmů, plnění rozpočtových výdajů, saldo příjmů a výdajů, financování, stavy a obraty na bankovních účtech, peněžní fondy, majetek, vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody, vyúčtování fin. vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a národnímu fondu, Přílohou byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 a finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem.

Obec Kněžpole zveřejnila závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29. 6. 2017 na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a na úřední desce je uvedeno, kde je zveřejněn v elektronické

podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu s § 17 odst. 8) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Bankovní výpis

Obec měla v kontrolovaném období zřízeny dva bankovní účty, předmětem kontroly byly výpisy:

- ZBÚ u KB a. s. č. 9726721/0100, předmětem kontroly byly denní bankovní výpisy při pohybu č. 27 ze 7. 3. 2016, 28 z 8. 3. 2016, 31 ze 14. 3. 2016, 34 z 21. 3. 2016 a 38 z 31. 3. 2016 v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur přijatých v měsíci březnu 2016 a denní výpis při pohybu č. 118 k 30. 9. 2017 a výpis č. 172 k 31. 12. 2017 pro ověření zůstatku na účtu.
- účtu u ČNB dotace ÚSC č. 94-5514721 - bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2015 a č. 12 z 29. 12. 2017 pro ověření zůstatku na účtu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla dle § 252 zákona č. 262/2006, Zákoníku práce byla dne 3. 11. 2013 uzavřena s účetní obce. Předmětem hmotné odpovědnosti je pokladní hotovost, ceniny a zboží, které převzala dne 1. 11. 2013 a které v době trvání této dohody kdykoliv dále převezme. Zaměstnanec přejímá hmotnou odpovědnost za schodek, který bude zjištěn inventarizací a porovnáním s účetním stavem. Dohoda nabyla účinnosti dnem podpisu.

Další dohoda o hmotné odpovědnosti byla uzavřena s administrativní a spisovou pracovnící dne 11. 5. 2015, předmětem hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování je pokladní hotovost, ceniny a zboží, které převzala dne 11. 5. 2015, a které v době trvání této dohody kdykoliv dále převezme.

Dohody zanikají dnem odstoupení od ní nebo skončením pracovního poměru.

Evidence majetku

Vedena včetně dlouhodobého hmotného majetku, dlouhodobého nehmotného majetku, finančního majetku, kulturních předmětů a pozemků programem GORDIC EMA na kartách.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázan v celkové výši 674.336,65 Kč na účtech:

018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 35.266,65 Kč, přírůstek ve výši 15.506,15 Kč – pořízení programu WIN – Daně, dávky poplatky, inv. č. 10594, pořízeno 29. 11. 2017.

019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 539.070,- Kč - vykázána hodnota ÚP inv. č. 10028 – v kontrolovaném období bez pohybu.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázan v celkové výši 67.491.410,83 Kč na účtech:

031 - Pozemky - vykázány ve výši 4.066.500,90 Kč, přírůstky ve výši 41.400,- Kč jednalo se o nákup pozemků na základě 3 uzavřených kupních smluv, úbytek ve výši 2.676,56 Kč – vyřazení prodaných pozemků p. č. 2766/8, 224/45 a 2766/49 – doloženo kupními smlouvami, viz. Smlouvy o převodu majetku.

032 - Kulturní předměty - vykázány ve výši 105.002,- Kč - jednalo se o 2ks obrazů v hodnotě 90.000,- Kč, 2ks křížů v hodnotě 15.001,- Kč a pomník v hodnotě 1,- Kč – v kontrolovaném období bez pohybu.

021 - Stavby v hodnotě 57.044.868,09 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2017 ve výši 57.067.183,50 Kč, přírůstek ve výši 52.407,59 Kč – jednalo se o zpevněnou plochu u tenisových kurtů v hodnotě 52.407,59 Kč (inv. č. 10591), úbytek v celkové výši 74.723,- Kč – oplocení větrolamu (inv. č. 10052).

022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí - vykázány ve výši 3.069.491,70 Kč Kč, počáteční stav k 1. 1. 2017 ve výši 3.052.588,70 Kč, přírůstek ve výši 100.869,- Kč - pořízení multifunkční tiskárny v hodnotě 55.539,- Kč (inv. č. 10602) a měřiče rychlosti DR 300J v hodnotě 45.330,- Kč (inv. č. 10599), úbytek ve výši 83.966,- Kč – jednalo se o vyřazený měřič rychlosti (inv. č. 10090) v hodnotě 83.966,- Kč.

028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 3.064.200,44 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2017 ve výši 3.508.627,10 Kč, přírůstky v celkové výši 105.079,14 Kč, (inv. č. 10580 7 stupňové schůdky, 10581 – podací razítko, 10583 - svítidlo, 10584 – vodoměrná laň, 10585 – vozík VARIO, 10588 a 10589 – parková lavička MIELA, 10595 – stojan na jízdní kola, 10596 – odpadkový koš a 10.603 – proudnice TAJFUN – ověřeno na majetkovou sestavu přírůstků za období 1 – 12/2017 úbytek v celkové výši 551.962,10 Kč (inv. č. 125 – znak ČR, 177 – psací stroj, 184 – montážní kufřík, 246 – ubrus damašek, 258, 259 a 270 – hasící přístroje v celkové hodnotě 3.900,- Kč, 263. vrtačka Narex, 266, 269 a 270 – hasící přístroje v celkové hodnotě 7.447,- Kč, 354 – počítač s příslušenstvím v hodnotě 28.657,80 Kč, 391 – hadice 4.646,- Kč, 426 – hasící přístroj, 444 a 445 – 3.780,- Kč, 495 a 496 – láhev ocelová, 555 – sada nerez hrnců, 592 – monitor HUNDAI, 718 – sada pro běh, 913 – žaluzie vertikální v hodnotě 19.305,- Kč, 1544 a 1545 – platové kompostéry Termo King 900 v celkové hodnotě 453.600,- Kč a 10.451 – kapesní svítilna) – ověřeno na sestavu vyřazených předmětů za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 a vyřazovací protokoly.

042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 143.804,- Kč, počáteční stav k 1. 1. 2017 ve výši 110.124,- Kč, přírůstek v celkové výši 228.356,59 Kč – jednalo se výdaje na projektovou dokumentaci na rekonstrukci parku u pomníku ve výši 55.539,- Kč, o zpevněnou plochu u tenisových kurtů v hodnotě 52.407,59, chodník čp. 40 – 247 v hodnotě 4.840,- Kč, měřič rychlosti v hodnotě 45.330,- Kč, projekt obchvat Kněžpole v hodnotě 24.000,- Kč, nákup částí pozemků p. č. 1823/29, 1823/42, 1823/9 a 1823/10 včetně GP v hodnotě 41.400,- Kč, úbytky v celkové výši 194.676,59 Kč – projektová dokumentaci na rekonstrukci parku u pomníku ve výši 55.539,- Kč, zpevněnou plochu u tenisových kurtů v hodnotě 52.407,59 Kč, měřič rychlosti v hodnotě 45.330,- Kč, částí pozemků p. č. 1823/29, 1823/42, 1823/9 a 1823/10 včetně GP v hodnotě 41.400,- Kč,

Evidence pohledávek

Evidence pohledávek vedena v programu EXEL za poplatky za svoz KO, poplatky ze psů, nájmy z bytových a nebytových prostor a pozemků, neuhrazené odběratelské faktury jsou evidovány v knize odeslaných faktur zpracované také v programu EXEL.

K 31. 12. 2017 byly vykázány dlouhodobé pohledávky v nulové výši

K 31. 12. 2017 byly vykázány krátkodobé pohledávky v celkové výši 221.213,- Kč na účtech:

311 - Odběratelé - vykázány ve výši 1.314,- Kč - jednalo se o neuhrazené odběratelské faktury v celkové výši 1.050,- Kč vystavené pod č. 201743 ve výši 450,- Kč a 201744 ve výši 600,- Kč se splatností v lednu 2018 a neuhrazený nájem z pozemku ve výši 264,- Kč (účet 311 0320)

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 186.161,- Kč - vykázány zálohy uhrazené na el. energii ve výši 126.500,- Kč (314 0110), plyn ve výši 23.820,- Kč (314 0200) a vodné a stočné SVK ve výši 35.841,- Kč (314 0300).

315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykázány ve výši 33.738,- Kč, jsou zde vykázány nedoplatky za odstranění komunálního odpadu ve výši 33.338,- Kč (účet 315100) a za psa ve výši 400,- Kč (účet 3150110).

Evidence poplatků	<p>Na základě usnesení zastupitelstva obce č. 12/7/2012 ze dne 13. 12. 2012 byla vydána Obecně závazná vyhláška č. 2/2012 o místních poplatcích, kterou byly zavedeny místní poplatky ze psů, a to za 1. psa 100,- Kč, za druhého a každého dalšího psa téhož držitele 100,- Kč, držitel invalidního, starobního, vdovského nebo sirotčího důchodu zaplatí poplatek ve výši 50,- Kč, a to i za druhého psa ve výši 50,- Kč a každého dalšího psa. Dále byl zaveden místní poplatek za užívání veřejného prostranství - sazba poplatku stanovena v čl. 12 Vyhlášky.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce Kněžpole č. 6/5/2015 ze dne 10. 12. 2015 byla schválena OZV č. 2/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. Poplatníkem je osoba s trvalým pobytem v obci, fyzická osoba, která má ve vlastnictví stavbu určenou k individuální rekreaci, sazba poplatku činí 380,- Kč a je tvořena z částky 10,- Kč za kalendářní rok a 370,- Kč za kalendářní rok, tato částka je stanovena na základě skutečných nákladů obce předchozího kalendářního roku za svoz TDO, splatnost poplatku - jednorázově nejpozději do 30. 6. daného kalendářního roku, ve dvou splátkách vždy nejpozději do 31. 3. a 30. 9. příslušného kalendářního roku.</p> <p>Evidence poplatků vedena v tabulkách zpracovaných v programu EXEL za poplatky za svoz KO a poplatky ze psů, evidence obsahuje předepsané náležitosti, druh pohledávky, její předpis, úhrada včetně data uhrazení, neuhrazený poplatek. Místní poplatky jsou účtovány na účtu 315 v analytickém členění, a to na účtu 3150100 - poplatek za svoz KO a 3150110 - poplatek ze psů. Vykázané nedoplatky odpovídaly nedoplatkům uvedeným v evidenci vedené v EXELu.</p> <p>Předpis účtu 315 0110 ve výši 13.300,- Kč, úhrada 12.900,- Kč (vykázáno na pol. 1341), nedoplatek ve výši 400,- Kč vykázán k 31. 12. 2017 na účtu 315. Předpis účtu 315 0100 ve výši 413.042,- Kč, úhrada 379.704,- Kč (vykázána na pol. 1340), nedoplatek ve výši 33.383,- Kč vykázán k 31. 12. 2017 na účtu 315.</p>
Faktura	<p>Předmětem kontroly byly Dodavatelské faktury přijaté v měsíci září 2017 (KDF č. 217226 – 217257), jejich náležitosti a úhrady v návaznosti na bankovní výpisy ZBÚ u KB, a. s. č. 9726721/0100 – všechny kontrolované dodavatelské faktury byly k 30. 9. 2017 uhrazeny, účetní případy zaúčtovány na příslušné položky rozpočtové skladby, doloženy návrhy krytí došlé faktury a účtovací přepisy opatřeny podpisy pracovníka odpovědného za objednávku, příkazce operace a správce rozpočtu – provedení předběžné kontroly, účetní doklad s potvrzením o provedené řídicí kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole s popisy příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní a osob odpovědné za účetní případ.</p>
Hlavní kniha	<p>Zpracována programem Gordic dne 17. 2. 2018, předložena za období 12/2017, obsahovala syntetické účty podle účtového rozvrhu, které obsahovaly náležitosti stanovené v § 13, odst. 2), zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Rada obce Kněžpole schválila usnesením č. 63/2017 bodem 3 Plán inventur v roce 2017 dle přílohy č. 4 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Kněžpole, součástí Plánu inventur bylo stanovení členů ÚIK a DIK. Prvotní inventarizace majetku byla zahájena 28. 11. 2017, provedena k 28. 11. 2017, ukončení dne 15. 12. 2017, zpracování dodatečných inventurních soupisů k 31. 12. 2017 zahájeno 2. 1. 2018 v 8.00 hod, ukončeno 25. 1. 2018. Inventura peněz, cenin a ostatního majetku a závazků bude provedena k 31. 12. 2017. Doložen zápis o proškolení členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2017 ze dne 28. 11. 2017 v 8.00 hod.</p>

Majetek dlouhodobě svěřený příspěvkové organizaci do užívání v souladu s ust. § 6 odst. 3 inventarizační vyhlášky byl doložen soupisy majetku v členění podle syntetického účtu.

K inventarizaci majetkových účtů se stavem k 31. 12. 2017 byly doloženy očíslované inventurní soupisy zpracované v tabulkách programem EXCEL a doloženy inventarizačními položkami zpracovanými programem Ginis express - EMA. Soupisy majetku s uvedením inventurních čísel obsahovaly datum zahájení a ukončení inventury a byly opatřeny podpisy členů inventarizačních komisí, byly doloženy číslovanými inventurními soupisy za jednotlivé druhy majetku, které navazovaly na výsledek inventarizační zprávy. Dodatečná inventarizace byla provedena u účtů 018, 019, 021, 022, 028, 112 na základě přírůstkových inventurních soupisů zpracovaných v EXCELU. Dokladová inventarizace byla provedena se stavem k 31. 12. 2017 – doložena inventurními soupisy za jednotlivé účty zpracované programem Gordic a doloženo tabulkovým soupisem vyhotoveným v EXCELU, který obsahoval předepsané náležitosti. Byly inventarizovány všechny účty používané v roce 2017.

Majetek byl vyřazen na základě usnesení likvidační komise č. 2/2017 ze dne 15. 12. 2017, kde bylo uvedeno složení likvidační komise RO Kněžpole, soupis vyřazeného majetku dle účtů včetně inv. č., názvu, roku pořízení, ceny, umístění a důvodu vyřazení a způsobu likvidace, podpisy členů likvidační komise. Usnesení bylo doloženo vyřazovacími protokoly č. 5/2017 (vyřazení z účtu 902) a č. 6/2017 (vyřazení z účtu 028), také vyřazovací protokoly byly opatřeny výše uvedenými náležitostmi.

Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31. 1. 2018, obsahovala datum, ke kterému byla zahájena prvotní inventura, zahájení a ukončení inventarizace, uvedení ÚIK a IK a jejich počtu včetně jejich členů, tabulkový přehled obsahující inventurní položky, související inventurní položky, druh majetku a DIK, která inventuru daného majetku provedla, číslo inventurního soupisu, vyčíslení hodnoty, číslo dodatečného inventurního soupisu, přírůstky, úbytky, vyčíslení stavu zjištěného inventurací k 31. 12. 2017, účetního stavu k 31. 12. 2017 a rozdíl. Součástí zprávy bylo vyjádření hmotně odpovědného pracovníka a inventarizační komise, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a nedostatky. Dle prohlášení inventarizační komise byla inventarizace provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnice o provedení inventarizace.

Kniha došlých faktur	Vedena programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 217001 – 217377, k 31. 12. 2017 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury zaevidovaná pod č. 2172364 - 217376 v celkové výši 72.109,97 Kč (přijaté v prosinci 2017 se splatností v lednu 2018) – vykázány na rozvahovém účtu 321.
Kniha odeslaných faktur	Vedena programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 2017001 – 201744, k 31. 12. 2017 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury zaevidovaná pod č. 201743 (na 450,- Kč) a 2017441 (na 600,- Kč) v celkové výši 1.050,- Kč, jednalo se o odběratelské faktury za zpětné odebrání elektrozařízení fakturované společností STEELMET s. r. o., Staré Město v prosinci 2017 se splatností v lednu 2018 – vykázány jako součást rozvahového účtu 321.
Odměňování členů zastupitelstva	Usnesením ustavujícího zasedání zastupitelstva obce č. 18/2014/U stanovilo zastupitelstvo obce v souladu s § 72 a 84 odst. 2 písm. n) zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění měsíční odměny za výkon funkcí neuvolněných zastupitelů s platností od 3. 11. 2014 ve výši: neuvolněný místostarosta 13.600,- Kč, člen rady, předseda výboru a člen ZO 1.930,- Kč, člen rady, výboru, člen ZO 1.770,- Kč, člen rad a ZO 1.200,- Kč, předseda výboru a člen ZO 920,- Kč, předseda komise (ode dne jmenování RO) 730,- Kč, člen komise (ode dne jmenování RO)

570,- Kč a člen ZO 350,- Kč.

S účinností od 1. 1. 2017 došlo nařízením vlády č. 414/2016 ke změně nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Usnesením zastupitelstva obce č. 12/2/2017 ze dne 7. 3. 2017 bylo schváleno ponechání odměny neuvolněných členů zastupitelstva obce Kněžpole ve stávající výši, která nepřekročila výši stanovenou v Příloze č. 1 výše citovaného nařízení vlády.

Odměna uvolněného starosty byla navýšena od 1. 1. 2017 v souladu s Přílohou č. 1 výše uvedeného nařízení.

Pokladní doklad

Příjmové i výdajové pokladní doklady byly zpracovány programem Gordic, obsahovaly předepsané náležitosti.

Příjmy v hotovosti ze sběrného dvora byly vybírány prostřednictvím jednoduchých příjmových dokladů číslovaných ručně, bloky jsou zapsány v evidenční knize stvrzenek a vydávány proti podpisu příjemce bloků. Odvody příjmů do pokladny OÚ se provádí jedním souhrnným příjmovým pokladním dokladem.

Kontrola pokladních dokladů byla provedena za měsíce září 2017 (d. č. 648 - 722) v návaznosti na jejich náležitost, doloženost prvotními doklady a na zápisy v pokladní knize – bez rozdílů.

Pokladní deník

Příjmy i výdaje v hotovosti byly zapisovány do pokladního deníku zpracovaného programem GORDIC, který obsahoval předepsané náležitosti.

Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2017 byl nulový a v nulové výši byl vykázán na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis v pokladním deníku ze dne 31. 12. 2017 - VPD č. 977 – cestovné ve výši 241,- Kč.

Všechny účetní případy byly zaznamenány, účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků, nehospodárné výdaje ani časový nesoulad.

Příloha rozvahy

Zpracována dne 8. 2. 2018 programem Gordic za období 12/2017. Příloha obsahuje vysvětlení a doplnění, informace obsažené v částech uvedených pod písmeny a) a b), zejména naplněním § 7 odst. 3 až 5, § 18 odst. 1 písm. c) a § 19 odst. 5; příloha obsahuje též informace o transferech na pořízení dlouhodobého majetku, k fondům účetní jednotky, položce Stavby a Pozemky. Předložená příloha obsahovala náležitosti stanovené § 18 odst. 1 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Na podrozvahovém účtu 902 vykázán DDHM ve výši 378.414,12 Kč - majetek v pořizovací ceně od 500,- Kč do 1.500,- Kč, na účtu 905 vykázány vyřazené pohledávky za svoz TDO ve výši 11.990,- Kč a na účtu 909 ve výši 4.609.439,- Kč - majetek ve správě příspěvkové organizace.

Rozvaha

Rozvaha byla předložena za období 13/2017, zpracována dne 17. 2. 2018 programem Gordic, počáteční stavy odpovídaly konečným stavům rozvahových účtů k 31. 12. 2016, konečné zůstatky rozvahových účtů byly ověřeny na zůstatky účtů hlavní knihy k 31. 12. 2017 – bez rozdílů.

Aktiva vykázána v celkové výši 75.137.616,38 Kč se rovnala pasívům celkem. Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 77.506.371,51 Kč, stálá aktiva netto ve výši 56.487.419,72 Kč, korekce stálých aktiv činily celkem 20.688.151,94 Kč.

Z toho korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázány v celkové výši 329.367,65 Kč na účtech 018 ve výši 135.266,65 Kč a 019 ve výši 194.101,- Kč, korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázána v celkové výši 20.689.584,14 Kč na účtech 021 ve výši 16.334.735,- Kč, 022 ve výši 1.293.105,- Kč a 028 ve výši 3.061.744,14 Kč, vykázané korekce byly rovny zůstatkům vykazaným k 30. 9. 2017 v hlavní knize na účtech oprávek 078, 079, 081, 082 a 088.

Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 18.673.786,66 Kč, korekce oběžných aktiv vykázány ve výši 23.590,- Kč byly rovny oprávkám vykazaným na účtu 192 (oprávky se týkaly neuhrazených poplatků za odpad za roky 2009 – 2016).

Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 9.340.624,03 Kč na účtu:

069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek - jednalo se o 8.375 ks kmenových neobchodovatelných akcií SVAKu ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč, tj. celkem 8.375.000,- Kč – doloženo hromadnou akcií č. 90597-98185 na 7.589 ks ze dne 6. 10. 2003 a hromadnou akcií č. 467519-468304 na 786 ks akcií ze dne 20. 6. 2005 pro obec Kněžpole a 598.243 ks podílových listů za jednotkovou cenu 1,6141 Kč, tj. celkem 965.624,03 Kč – doloženo stavovým výpisem ze dne 31. 12. 2017 z majetkového účtu IKS vedeného u Investiční kapitálové společnosti KB, a. s.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 18.451.214,66 Kč na účtech:

231 – Běžný účet ve výši 18.449.909,66 – byly zde vykázány zůstatky účtů k 31. 12. 2017:

- č. 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 8.811.181,47 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu č. 172 z 31. 12. 2017
- č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 9.638.728,19 Kč - ověřeno bankovní výpis č. 12 z 29. 12. 2017

263 – Ceniny ve výši 1.305,- Kč – zaúčtována hodnota a hodnota poštovních známek v účetnictví vedeno analyticky na účtu 263 200ověřeno na evidenci a inventurní soupis – bez rozdílu.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví v programu GORDIC, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2017.

Účetní doklady byly zakládány v členění na faktury přijaté, faktury vydané a bankovní výpisy doložené vnitřními účetními doklady. Doklady byly označeny souvislými číselnými řadami (pokladní doklady v každém měsíci samostatnou číselnou řadou) a byly opatřeny podpisy osob odpovídající za účetní případ a jeho zaúčtování - v souladu s dispozičním oprávněním, které je součástí Směrnice 1/2007 k účetnictví, aktualizováno Dodatkem ze dne 3. 11. 2014 o podpisový vzor nově zvoleného místostarosty a Dodatkem aktualizovaným s účinností od 11. 5. 2015 o nově přijatou referentku.

Účetní případy byly doloženy účetními doklady podle § 6, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a v souladu s §§ 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Dle Dodatku č. 2 Směrnice č. 2/2004 o pravidlech a postupech kontrolní činnosti Obce Kněžpole ze dne 1. 11. 2013 byly rozděleny pravomoci starosty obce jako příkazcem operace a účetní jako správce rozpočtu, hlavní účetní, osobu odpovědnou za účetní případ a osobu odpovědnou za zaúčtování.

Účtový rozvrh Na základě směrné účtové osnovy podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77 účetní jednotka sestavila programem Gordic účtový rozvrh pro účetní období 2017, v němž uvedla syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 31. 1. 2018, předložen za období 12/2017, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 395/2016 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2017:

Daňové příjmy	13.557.985,79
Nedaňové příjmy	592.369,54
Kapitálové příjmy.....	16.000,-
Přijaté dotace	569.128,60
Příjmy celkem	14.735.483,93

Běžné výdaje	10.636.918,77
Kapitálové výdaje	231.356,59
Výdaje celkem.....	10.868.275,36

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	3.867.208,57
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2017.....	14.582.701,09
= konečný zůstatek účtů k 31. 12. 2017.....	18.449.909,66 Kč byl

souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2017: č. 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 8.811.181,47 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis č. 172 z 31. 12. 2017 a účtu č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 9.638.728,19 Kč - ověřeno bankovní výpis č. 12 ze dne 29. 12. 2017.

Výkaz zisku a ztráty Předložen za hlavní činnost, hospodářskou činnost obec Kněžpole v kontrolovaném období neprovozovala. Výkaz byl zpracován programem Gordic dne 8. 2. 2018, předložen za období 12/2017, obsahoval předepsané náležitosti.

Náklady celkem byly vykázány ve výši11.805.580,70 Kč

Výnosy byly vykázány v celkové výši.....14.787.224,10 Kč

Výsledek hospodaření po zdanění.....2.981.643,40 Kč

Daň z příjmů (účet 591).....61.180 - Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním.....3.042.823,40 Kč byl vykázán v rozvaze předložené za období 12/2017 jako vlastní kapitál pod písm. C odst. III bod 1.

Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost činily náklady na opravy a udržování (účet 511) – vykázány ve výši 3.254.970,16 Kč, tj. 27,57 %, mzdové náklady (účet 521) vykázány ve výši 2.184.259,- Kč, tj. 18,59 % a náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (účet 572) - vykázány ve výši 1.859.486,500 Kč tj. 15,75 % celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) - vykázány ve výši 5.864.505,47 Kč, tj. 39,66 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) - vykázány ve výši 3.382.818,65 Kč, tj. 22,88 % a výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) – vykázány ve výši 2.950.834,52 Kč, tj. 19,96 % celkových výnosů.

účet 681 vykázán ve výši 3.382.818,65 Kč byl roven příjmům vykázáným na pol. 1111, 1112 a 1113 účet 682 vykázán ve výši 2.950.834,52 Kč byl roven příjmům vykázáným na pol. 1121 a 1122

účet 684 vykázaný ve výši 5.864.505,47 Kč byl roven příjmů vykázaným na pol. 1211
účet 686 vykázaný ve výši 865.461,20 Kč byl roven příjmům vykázaným na pol. 1511
výkazu Fin 2-12 M.

**Zřizovací listina
příspěvkových
organizací,
odpisový plán**

Obec Kněžpole zřídila na základě rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 9. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou příspěvkovou organizaci:

- **Základní škola a Mateřská škola Kněžpole, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace, jejíž součástí je i školní družina a školní jídelna.**

Usnesením ZO č. 17 ze dne 27. 2. 2004 bylo schváleno nové znění Zřizovací listiny příspěvkové organizace.

V souladu s ustanovením § 27 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. d) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, vydala obec Kněžpole v souladu s usnesením zastupitelstva obce č. 15 ze dne 26. 10. 2009 byl vydán Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině ze dne 27. 2. 2004, kterým byly provedeny změny v souladu s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Dodatek č. 1 ke zřizovací listině je v kontrolovaném období beze změn.

Darovací smlouvy

Obec jako dárce

Dne 23. 5. 2017 byly uzavřeny čtyři Darovací smlouvy. Jednalo se o poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč při vítání dítěte mezi občany obce Kněžpole, tj. celkem vyplaceno 33.000,- Kč. Finanční dary byly poskytnuty v hotovosti, doloženo VPD č. 447 ze dne 24. 5. 2017 a VPD898 ze dne 8. 12. 2017 Uzavírání darovacích smluv se zákonným zástupcem nově narozených občánků a výše finančního daru schválila rada obce svým usnesením č. 34/2016 ze dne 18. 5. 2016.

V průběhu měsíce září bylo uzavřeno 51 Darovacích smluv na poskytnutí finančního daru pro 51 žáků, a to 1.000,- Kč na žáka. Dar byl poskytnut u příležitosti nástupu žáka do 1. - 5. ročníku Základní a mateřské školy Kněžpole. Výdaje na dary byly schváleny v rámci rozpočtu obce na rok 2017 na OdPa 4339 pol. 5492.

Dne 10. 11. 2017 uzavřela obec Darovací smlouvu na poskytnutí daru ve výši 5.000,- Kč na baby box, vyplaceno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 - výpis č. 153 ze dne 21. 11. 2017 - schváleno usnesením rady obce č. 63/2017 dne 2. 11. 2017.

Obec jako obdarovaný

Obec uzavřela 12. 9. 2017 pět Darovacích smluv na poskytnutí finančních darů v celkové výši 10.000,- Kč, dary byly určeny na nákup věcných cen pro účastníky turistického výletu "Cestou necestou k Buchlovu", pořádané obcí Kněžpole v sobotu dne 16. 9. 2017. Dary byly poskytnuty v hotovosti do pokladny obce od dárců:

HPR kámen, s. r. o., Nedachlebice2.000,- Kč
Radim Palčík, Kněžpole.....1.000,- Kč
KOVOP, spol. s r. o., Kněžpole.....3.000,- Kč
AZ BETON, s. r. o., Kněžpole.....2.000,- Kč
FYTO, spol. s r. o., UH.....2.000,- Kč

Přijetí finančních darů bylo schváleno usnesením rady obce č. 60/2017 ze dne 6. 9. 2017. Ke smlouvě doložena prezenční listina účastníků výletu a doklady

dokládající výdaje za nákup věcných cen v hodnot 9.785,- Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestičních dotací z rozpočtu obce Kněžpole

V kontrolovaném období obec uzavřela 13 veřejnoprávních smluv o poskytnutí neinvestičních dotací z rozpočtu obce Kněžpole. Smlouvy byly uzavřeny na základě podaných žádostí o poskytnutí dotace.

Žádosti obsahovaly náležitosti stanovené v § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Finanční prostředky na poskytnutí dotací v celkové výši 471.000,- Kč byly schváleny v rámci rozpočtu na rok 2017 usnesením zastupitelstva obce č. 11/6/2016 ze dne 8. 12. 2016, doloženo seznamem žadatelů s požadovanou výší dotace a částkou schválenou ZO. Výdaje na neinvestiční dotace byly zaúčtovány na pol. 5222 – neinvestiční transfery spolkům v celkové výši 400.000,- Kč a pol. 5223 - neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem 71.000,- Kč

Předložené veřejnoprávní smlouvy obsahovaly náležitosti stanovené v § 10a odst. 5 výše citovaného zákona.

Veřejnoprávní smlouva uzavřená na dotaci nad 50.000,- Kč je zveřejněna na úřední desce obce od 18. 1. 2017 do 19. 1. 2020 v souladu s § 10d zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec dotaci:

- neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR (20. - 21. 10. 2017) ve výši 25.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98071 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-23033/2017/1201-14 ze dne 26. 9. 2017. Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 dne 3. 10. 2017 - výpis č. 10. Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 6/2017 schváleného usnesením RO č. 61/2017 ze 4. 10. 2017.

Čerpání dotace:

zaúčtováno pod UZ 98071 na OdPa 6114 v celkové výši 19.215,- Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ výdaje na nákup kancelářských potřeb v hodnotě 1.056,- Kč – doloženo daňovým dokladem č. 411721 vystavenými dne 26. 10. 2017 dodavatelem LAW CZ s. r. o. Kroměříž na 1.056,- Kč - úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 17. 10. 2017 – denní výpis při pohybu č. 138,
- ✓ pořízení volebních cedulí (volební místnost) a volební urny malé a velké v celkové hodnotě 2.057,- Kč – doloženo dodavatelskou fakturou č. 1701200796 vystavenou dne 13. 10. 2017 dodavatelem KL-Trade, s. r. o, Brno, úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 776 ze dne 19. 10. 2017,
- ✓ výdaje na občerstvení pro 8 členů volební komise v celkové výši 1.152,- Kč – doloženo dodavatelskou fakturou č. 05-2017 vystavenou dne 24. 10. 2017 dodavatelem Martina Žmolová, Vinárna pod kopcem, Jarošov 106 za dodávku občerstvení při volbách dne 20. a 21. 10. 2017 v hodnotě 2.080, Kč pro 8 členů OVK - úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a.s . č. 9726721/0100 dne 26. 10. 2017 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 142, z dotace provedena částečná

úhrada,

- ✓ výdaje na odměny 8 členů OVK v celkové výši 10.900,- Kč (předseda 1.600 Kč, zapisovatelka 1.500,- Kč a 6 x člen volební komise 1.300,- Kč, tj. 7.800,- Kč)
- ✓ výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků 4.050,- Kč, tj. 900 ks x 4,50 Kč – provedeno a vyplaceno na základě dvou Dohod o provedení práce uzavřených dne 2. 10. 2017.

Finanční vypořádání neinvestiční dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR poskytnuté ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 25.000,- Kč bylo provedeno dne 9. 2. 2018, vratka nedočerpané dotace ve výši 5.785,- Kč byla provedena dne 9. 2. 2018 z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 na účet kraje 20095-718661/0710, VS 64025364, KS 308.

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotace proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, v platném znění a zákona o volbách č. 247/1995 Sb, ve znění pozdějších předpisů.

Účelové prostředky byly čerpány hospodárně na stanovený účel.

- neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 211.800,- Kč (příjem dotace zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 Finanční vztahy k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a Přílohy č. 8 Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím zákona č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2017, příspěvek se zaokrouhluje se na celé stokoruny, pro rok 2017 byl celkový objem příspěvku valorizován o 5 %, byla zohledněna změna počtu obyvatel u jednotlivých správních obvodů kategorií obcí dle bilance obyvatel ČR k 1. 1. 2016 vydané ČSÚ. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, dotace byla schválena v rámci rozpočtu obec na rok 2017 usnesením zastupitelstva obce č. 11/6/2016 ze dne 8. 12. 2016,
- neinvestiční dotaci na realizaci projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/16-022/0005814 ve výši 332.328,60 Kč (zaúčtována pod UZ 33063 na pol. 4116, z toho část ze SR ve výši 49.849,30 Kč jako nástroj 103, zdroj 1 a z EU jako nástroj 103, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě aviza z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy č.j. MŠMT-34144/2016-27 ze dne 11. 8. 2017 základní škole a Mateřské škole Kněžpole prostřednictvím účtu obce. Na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 dne 16. 8. 2017 – výpis č. 8, odeslána na účet příjemce dotace ZŠ a MŠ Kněžpole z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 24. 8. 2017 – denní výpis při pohybu č. 110. Dotace byla do rozpočtu zanesena v rámci rozpočtového opatření č. 4 schváleného usnesením rady obce č. 59/2017 ze dne 23. 8. 2017.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Obec vykazovala k 31. 12. 2017 kapitálové příjmy ve výši 16.000,- Kč, vykázány na OdPa3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků.

Dne 8. 11. 2017 uzavřela obec Kupní smlouvu na prodej pozemku p. č. 2766/48 – jiná plocha ostatní plocha o výměře 77 m², která vznikla oddělením z pozemku p. č. 2766/8 o původní výměře 5.769 m² v k. ú. Kněžpole dle GP č. 629-113/2015. Kupní cena stanovena ve výši 7.700,- Kč se zdůvodněním, úhrada provedena v hotovosti dne 10. 11. 2017 – PPD č. 839. Záměr prodeje byl zveřejněn od 21. 11. 2016 do 7. 12. 2016, prodej byl schválen usnesením ZO č.

11/8/2016 dne 8. 12. 2016. Vklad byl proveden dne 5. 12. 2017 s právními účinky k 13. 11. 2017.

Dne 5. 12. 2016 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 2766/49 – jiná plocha ostatní plocha o výměře 59 m², která vznikla oddělením z pozemku p. č. 2766/8 o původní výměře 5.769 m² v k. ú. Kněžpole dle GP č. 629-113/2015. Kupní cena stanovena ve výši 5.900,- Kč se zdůvodněním, *úhrada provedena v hotovosti dne 6. 12. 2017 – PPD č. 873. Záměr prodeje byl zveřejněn od 21. 11. 2016 do 7. 12. 2016, prodej byl schválen usnesením ZO č. 11/10/2016 dne 8. 12. 2016. Vklad byl proveden dne 4. 1. 2018 s právními účinky k 13. 12. 2017.*

Dne 29. 11. 2017 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 224/45 – orná půda o výměře 24 m², která vznikla oddělením z pozemku p. č. 1381/1 o původní výměře 47.017 m² v k. ú. Kněžpole dle GP č. 668-040/2017. Kupní cena stanovena ve výši 2.400,- Kč jako cena obvyklá, *úhrada provedena v hotovosti dne 7. 12. 2017 – PPD č. 880. Záměr prodeje byl zveřejněn od 9. 6. 2017 do 26. 6. 2017, prodej byl schválen usnesením ZO č. 14/3/2017 dne 27. 6. 2017. Vklad byl proveden dne 29. 12. 2017 s právními účinky k 7. 12. 2017.*

Obec kupující

Na OdPa 2212, pol. 6130 vykázány výdaje ve výši 44.400,- Kč, z toho:

výdaje ve výši 6.000,- Kč za vyhotovení geometrického plánu pro rozdělení p. č. 1823/29 a p. č. 1823/42 uhrazené na základě dodavatelské faktury č. 19/2017 vystavené dne 12. 7. 2017 dodavatelem ing. Jiří Hrdina, Uh. Hradiště. Kupní smlouvy a návrh vkladu do katastru nemovitostí budou realizovány do konce roku 2017.

výdaje ve výši 3.000,- Kč za vklady do katastru nemovitostí provedené na základě níže uvedených kupních smluv.

Dne 11. 12. 2017 uzavřela obec jako prodávající **Kupní smlouvu** na odkoupení pozemku p. č. 1823/9 – orná půda o výměře 114 m² v k. ú. Kněžpole, kupní cena stanovena vzájemnou dohodou ve výši 11.400,- Kč – *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 926721/0100 dne 13. 12. 2017 – denní výpis při pohybu č. 163. Uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 12/4/2017 ze dne 7. 3. 2017. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 10. 1. 2018 s právními účinky k 19. 12. 2017.*

Dne 11. 12. 2017 uzavřela obec jako prodávající **Kupní smlouvu** na odkoupení pozemku p. č. 1823/10 – orná půda o výměře 108 m² v k. ú. Kněžpole, kupní cena stanovena vzájemnou dohodou ve výši 10.800,- Kč – *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 926721/0100 dne 18. 12. 2017 – denní výpis při pohybu č. 163. Uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 12/3/2017 ze dne 7. 3. 2017. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 10. 1. 2018 s právními účinky k 19. 12. 2017.*

Dne 14. 12. 2017 uzavřela obec jako prodávající **Kupní smlouvu** na odkoupení pozemku p. č. 1823/137 – orná půda o výměře 132 m² v k. ú. Kněžpole, kupní cena stanovena vzájemnou dohodou ve výši 13.200,- Kč – *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 926721/0100 dne 18. 12. 2017 – denní výpis při pohybu č. 165. Uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo bce usnesením č. 12/5/2017 ze dne 7. 3. 2017. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 10. 1. 2018 s právními účinky k 19. 12. 2017.*

Smlouvy o přijetí úvěru	Obec nepřijala ani nesplácela v kontrolovaném období žádný úvěr, půjčku ani návratnou finanční výpomoc.
Smlouvy o věcných břemenech	Dne 7. 3. 2017 uzavřela obec Smlouvu č. 1030035891/001 o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene s a. s. E. ON Distribuce, České Budějovice. Předmětem smlouvy je sjednání závazku obou smluvních stran nejpozději do 12 měsíců od dokončení - resp. převzetí dokončené stavby Budoucí oprávněnou od jejího zhotovitele uzavřít podle § 25 odst. 4 zákona 458/2000 Sb., energetický zákon v platném znění a § 1257 a násl. zákona 89/2012 Sb., občanský zákoník v platném znění smlouvu o zřízení věcného břemene. Věcné břemeno bude svou povahou osobní služebností energetického vedení zřízenou ve prospěch Budoucí oprávněné jako PDS. Věcné břemeno bude zřízeno úplatně, a to za jednorázovou náhradu v celkové výši 2.000,- Kč.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Viz. smlouvy o převodu majetku
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>V kontrolovaném období byly zadány tři zakázky malého rozsahu nepodléhající zákonu o veřejných zakázkách. Ke kontrole byla vybrána zakázka malého rozsahu na stavební práce</p> <p>„Opravy komunikací v obci Kněžpole 2017“.</p> <p>Výzva k předložení cenové nabídky byla zaslána dne 20. 4. 2017 třem dodavatelským firmám:</p> <ul style="list-style-type: none">• Porr a. s., dopravní stavby – odštěpný závod Morava, Tlumačov• SÚS Slovácko s. r. o., Jarošov, Uh. Hradiště• STRABAG, a. s., odštěpný závod Brno, Oblast východ, Zlín <p>doloženo převzetí.</p> <p>Předpokládaná coba realizace: květen – červenec 2017, kritériem výběru je:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Cena2. délka poskytnuté záruky (minimálně 60 měsíců)3. realizace v požadovaném období <p>Předložení nabídky: nejpozději do 10. 5. 2017 do 15.00 hod na adresu obecního úřadu.</p> <p>Nabídky oslovených firem byly doloženy průvodními dopisy s uvedením nabídkové ceny díla, délkou záruky, navrženými termíny realizace, výpisem z obchodního rejstříku a rekapitulací a nabídkových položkových rozpočtů.</p> <p>Nejnižší nabídkovou cenu včetně DPH ve výši 2.481.232,- Kč předložila společnost STRABAG, a. s.</p> <p>Usnesením rady obce č. 53/2017 ze dne 11. 5. 2017 bylo schváleno uzavření Smlouvy o dílo na akci „Opravy komunikací v obci Kněžpole 2017“ se společností STRABAG a. s., Na Bělidle 198/21, 150 00 Praha 5, IČ 60838744. Cena díla činí 2.481.232,- Kč včetně DPH. Smlouva byla uzavřena po schválení změny rozpočtu Kněžpole.</p> <p>Smlouva o dílo č. 056/MCMF/17 byla uzavřena dne 26. 5. 2017, Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. 056/MCMF/17 byl uzavřen dne 14. 8. 2017 – obsahoval změnu bodu IV. Cena za dílo, odstavce 1, došlo k navýšení ceny díla o 169.802,- Kč včetně DPH, celková cena po započtení víceprací včetně DPH ve výši 2.651.034,- Kč.</p> <p>Uzavření Dodatku č. 1 bylo schváleno usnesením rady obce č. 58/2017 ze dne 10. 8. 2017.</p>

Doloženo dodavatelskými fakturami vystavenými a. s. Strabaq za stavební práce dle SoD č. 056/MCMF/17:

2017103360 ze dne 9. 8. 2017 na...2.299.995,83 Kč – uhrazena dne 24. 8. 2017, výpis č. 110

2017103607 ze dne 24. 8. 2017 na... 351.037,94 Kč – uhrazena dne 13. 9. 2017, výpis č. 118

CELKEM.....2.651.033,77 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila následující směrnice:

Směrnice č. 1/2017 – Systém zpracování a účetnictví a oběh účetních dokladů, schválena radou obce Kněžpole usnesením č. 45/2016 dne 30. 11. 2016, účinnost od 1. 1. 2017. Ve směrnici jsou uvedeny zásady vedení účetnictví, stanovuje systém jeho zpracování, sestavování účetních závěrek, vymezuje položky účetních výkazů, stanovuje některé účetní metody a postupy a současně upravuje způsob a organizaci oběhu účetních dokladů obce. Součástí směrnice je pověření osob k výkonu řídicí kontroly a podpisové vzory, postup tvorby a použití opravných položek, metoda časového rozlišení a dohadné účty. V rámci závěrečných ustanovení byly zrušeny Směrnice k vedení obce Kněžpole č. 1/2001 včetně dodatků, směrnice Opravné položky k pohledávkám, platná do 1. 1. 2011 včetně dodatků a směrnice Časové rozlišení nákladů a výnosů, platná od 1. 1. 2011.

Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji platná od 1. 1. 2011

Směrnice č. 1/2014 o schvalování účetní závěrky, schválena usnesením ZO č. 19/2/2014 ze dne 20. 3. 2014s platností od 20. 3. 2014

Směrnici pro poskytování cestovních náhrad s účinností od 4. 7. 2014, aktualizovány sazby dle platné vyhlášky.

Směrnice č. 1/2010 o stravování zaměstnanců a uvolněného člena zastupitelstva obce Kněžpole, schválena usnesením zastupitelstva obce dne 4. 10. 2010, účinnost od 1. 1. 2010. Dle směrnice je možné stravování zaměstnanců obce Kněžpole včetně zaměstnanců vykonávající pracovní činnost na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a uvolněnému členu zastupitelstva obce. Stravování bude poskytován formou nakoupených stravenek v hodnotě 40,- Kč, zajištěno bude prostřednictvím jídelny ZŠ a MŠ

Směrnice o pravidlech a postupech kontrolní činnosti č. 2/2004 platná od 27. 2. 2004 s dodatky ze dne 10. 11. 2011 a 1. 11. 2013 – rozdělení pravomocí dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, příkazce operace starosta obce, správce rozpočtu a hlavní účetní – účetní obce.

Směrnice dlouhodobý majetek účinná od 1. 1. 2017, upravuje způsob a organizaci pořizování, evidence a odpisování dlouhodobého majetku, dále upravuje ocenění majetku určeného k prodeji, DDHM od 1.500,- Kč.

Spisový a skartační řád s účinností od 1. 2. 2004

Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků s účinností od 26. 10. 2011, dodatkem č. 1 se v Plánu inventur mění termín sestavení k 30. 11. běžného roku

Směrnice č. 3/2017 – Poskytování darů z rozpočtu obce, schválena usnesením rady obce č. 46/2017 ze dne 4. 1. 2017, účinná od 4. 1. 2017

Směrnice pro poskytování pracovních oděvů a obuvi účinná od 1. 1. 2016. Účelem směrnice je zabezpečení jednotného postupu při poskytování pracovních ochranných oděvů a obuvi zaměstnancům obce Kněžpole v souladu se zákonem

262/2006 Sb., zákoník práce § 104 odst. 2. Obsahuje výši nárok a způsob pořízení pracovních oděvů a obuvi.

Směrnice č. 4/2017 – Pravidla rozpočtového procesu pro příspěvkové organizace zřízené obdoby Kněžpole, schválena usnesením rady obce č. 61/2017 ze dne 4. 10. 2017, účinnost od 4. 10. 2017, směrnice byla vydána pro zajištění jednotného postupu při naplňování povinnosti podle § 28 a 28a zákona 250/2000 Sb., v platném znění a § 4 zákona 24/2017 Sb.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Za kontrolované období byly předloženy zápisy a usnesení:

č. 46/2017 – 710/2017, rada obce pořizovala ze svých schůzí zápisy, které byly opatřeny podpisy starosty obce spolu s místostarostou. Zápisy obsahovaly počet přítomných členů, program schůze, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Ke kontrole byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva:

č. 11 z 8. 12. 2016 v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2017 a střednědobého výhledu rozpočtu na období 2018 - 2020, č. 12 ze dne 7. 3. 2017, č. 13 ze dne 25. 5. 2017, č. 14 ze dne 27. 6. 2017, č. 15 ze dne 21. 9. 2017 a č. 16 ze 14. 12. 2017.

Zastupitelstvo se v kontrolovaném období scházelo v souladu s § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona.

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořizovány zápisy, které byly podepsány starostou nebo místostarostou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí **Zásadami používání sociálního fondu obce Kněžpole**, platnými od 1. 7. 2013 i v roce 2017.

Příděl do fondu byl stanoven ve výši 4 % z hrubých mezd zaměstnanců, kteří pracují na základě pracovní smlouvy, dohody o pracovní činnosti a uvolněných členů Zastupitelstva obce Kněžpole.

Tvorba fondu: fond tvoří zůstatek SF z předcházejícího roku, příděl ve výši 4 % HM, splátky půjček a dary.

Příděl do fondu prováděn měsíčně, příděl v roce 2017 činil celkem 66.504,- Kč, zaúčtován na účtu 419 101.

Použití fondu: fond mohou čerpat zaměstnanci Obce Kněžpole, kteří pracují na základě pracovní smlouvy a dohody o pracovní činnosti a jejich rodinní příslušníci. Nevztahuje se na zaměstnance vykonávající pracovní činnost na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací, nepracujícími starobními důchodci (bývalí zaměstnanci obce Kněžpole) a uvolněnými členy zastupitelstva obce.

Osobní účty zaměstnanců jsou vedeny pro čerpání fondu na rodinnou a dětskou rekreaci, lázeňskou a rehabilitační péči, preventivní péči o zdraví a vzhled, na pořízení dioptrických brýlí, zubních náhrad, vzdělávání a kulturní, tělovýchovnou a kulturní činnost a vyplacení příspěvku na odívání.

Prostředky fondu byly v kontrolovaném období čerpány v souladu se Zásadami na odívání (4.500,- Kč) – vyplaceno v dubnu ve mzdách za měsíc

březen 2017, za kurz AJ (1.750,- Kč), penzijní pojištění (19.200,- Kč), pořízení dioptrických brýlí (10.570,- Kč), lístky na koncert (3.180,- Kč), kontaktní čočky (1.974,01 Kč), na životní jubileum (3.000,- Kč), rekreaci (3.270,- Kč), vitamíny (1.998,- Kč) a vánoční balíčky pro zaměstnance (5.060,- Kč), čerpány v celkové výši 54.502,01 Kč - zaúčtováno na účtu 419 110.

Rozpočet sociálního fondu na rok 2017 byl schválen jako součást rozpočtu obce na rok 2017 snesením zastupitelstva obce č. 11/6/2016 ze dne 8. 12. 2016 jako vyrovnaný ve výši 152.000,- Kč v příjmech i ve výdajích, se započtením zůstatku účtu k 1. 1. 2017 do příjmů.

Pro potřeby soc. fondu nebyl zřízen samostatný bankovní účet, příjmy a výdaje byly realizovány prostřednictvím běžného účtu obce u KB a. s. a účtovány přes účet 419. Doklady týkající se sociálního fondu jsou zakládány s účetními doklady obce, kopie zakládány v šanonu SF.

Účet 4190100 - 4190110 v hlavní knize za 12/2017

Počáteční stav SF k 1. 1. 2017 (účet 4190100).....	99.802,30
Příjmy - přiděl (účet 4190101).....	66.504,-
Výdaje (účet 4190110).....	54.502,01
Konečný zůstatek k 31. 12. 2017.....	111.804,29 Kč

Účetní závěrka

Účetní závěrka obce Kněžpole zpracovaná k 31. 12. 2016 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č.14/1/2017 dne 27. 6. 2017. Doložen Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016, který obsahoval identifikaci schvalované účetní závěrky, datum rozhodnutí o schválení účetní závěrky, identifikaci rozhodujících osob, výrok o schválení účetní závěrky, vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení účetní závěrky. Přílohou účetní závěrky je přehled podkladů předložených pro schvalování účetní závěrky (rozvaha, příloha, výkaz zisku a ztráty, inventarizační zpráva za rok 2016, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016, zpráva o výsledcích finančních kontrol.

Zastupitelstvo obce usnesením č. 19/2/2014 ze dne 20. 3. 2014 schválilo Směrnici č. 1/2014 o schvalování účetní závěrky Obce Kněžpole, směrnice byla vydána k zabezpečení úkolů stanovených vyhl. č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek.

B. Zjištění

1. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

- II. ***Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***
- III. ***Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.***

C. Závěr

I. ***Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let***

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

- II. ***Při přezkoumání hospodaření obce Kněžpole za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].***
- III. ***Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.***

IV. ***Při přezkoumání hospodaření obce Kněžpole za rok 2017***

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

- V. ***Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.***

Kněžpole dne 2. května 2018

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Mgr. Petr Knot, starosta obce Kněžpole prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 2. května 2018

OBEC KNĚŽPOLE
PSČ 687 12
ntr. Úř. Hradčistě

Mgr. Petr Knot
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Kněžpole

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor ekonomický, oddělení kontrolní