

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Kněžpole
Kněžpole 125
687 12 Bílovice

| | | | |
|-----------------|-----------------------|-----------------|---------------------|
| datum | pověřená úřední osoba | číslo jednací | spisová značka |
| 25. března 2019 | Ivana Šebestová | KUZL 37118/2018 | KUSP 37118/2018 EKO |

Zpráva č.143/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Kněžpole, IČ: 00291013
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16. 10. 2018 - 19. 10. 2018 (dílčí přezkoumání)
22. 3. 2019 - 25. 3. 2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 16. 10. 2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 25. 3. 2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

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 27. 11. 2017 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 2018 před I. 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 12/2018 na doložená a schválená rozpočtová opatření – <i>nebyly zjištěny rozdíly.</i></p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny usneseními ZO č. 17/3/2018 ze dne 13. 3. 2018, ZO č. 18/4/2018 ze dne 7. 6. 2018, RO č. 78/2018 z 1. 8. 2018, ZO č. 19/3/2018 ze dne 6. 9. 2018, RO č. 81/2018 ze dne 25. 9. 2018 a č. 1/2018 ze dne 11. 12. 2018 byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 – 6/2018 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna dle § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</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 2018 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č.16/13/2017 ze dne 14. 12. 2017 jako schodkový, v příjmové části ve výši 13.269.803,- Kč, ve výdajové části ve výši 19.710.285,- Kč a financování ve výši 6.440.482,- Kč. Schodek ve výši 6.440.482,- Kč bude hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav účtů k 1. 1. 2018 činil 18.449.909,66 Kč, z toho na ZBÚ č. 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 8.811.181,47 Kč a na účtu č. 94-5514721/0710 u ČNB 9.638.728,19 Kč.</p> <p><i>Jako závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny v příjmové části položky a u výdajů OdPa rozpočtové skladby.</i></p> <p>Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 2. 1. 2018, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení, 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.</p> |

| | |
|---|--|
| | <p>Rozpis rozpočtu v souladu s § 14 na podrobnou rozpočtovou skladbu byl proveden na základě pověření Rady obce Kněžpole č.67/2018 ze dne 17. 1. 2018.</p> |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | <p>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 peněžními dary od fyzických a právnických osob.</p> <p>Neinvestiční příspěvek zřizovatele příspěvkové organizaci byl projednán a schválen na základě předloženého Návrhu provozního rozpočtu PO na rok 2018. Sdělení o schváleném rozpočtu ve výši 1.170.000,- Kč a střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 bylo odesláno zřizovatelem dne 2. 1. 2018 se sdělením, že prostředky budou převáděny měsíčně dle přiloženého splátkového kalendáře.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce č. 16/13/2017 ze dne 14. 12. 2017 byl schválen rozpočet obce na rok 2018, součástí rozpočtových výdajů byl i příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Kněžpole ve výši 1.170.000,- Kč – ve schválené výši zaneseny na OdPa 3113, pol. 5331. V kontrolovaném období nebyla výše schválených příspěvků předmětem úprav, k 31. 12. 2018 byl příspěvek poskytnut ve schválené výši.</p> <p>Usnesením Rady obce Kněžpole č. 71/2018 ze dne 27. 3. 2018 byla: pod bodem 1/ schválena účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kněžpole, příspěvková organizace za účetní období 2017 sestavená ke dni 31. 12. 2017 pod bodem 2/ schválen převod hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Kněžpole za rok 2017 ve výši 119.961,33 Kč do fondu odměn část ve výši 95.960,- Kč (tj. 80 % z celkové výše HV) a do fondu rezerv částku ve výši 24.001,33 Kč, (tj. 20 % z celkové výše HV).</p> |
| Střednědobý výhled rozpočtu | <p>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona 250//2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočtový výhled byl zpracován na období 2016 – 2020 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 21. 3. 2017 v souladu s Přečasným ustanovením zákona 250/2000 Sb., v platném znění, ve znění čl. XV. zákona 24/2017 Sb.</p> |
| Závěrečný účet | <p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 14. 5. 2018 způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 18/2/2018 dne 7. 6. 2018 v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p> <p>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 2017 a finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem.</p> |

Obec Kněžpole zveřejnila závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 15. 6. 2018 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 výpisy při pohybu č. 117, 119, 120, 122, 123 a 126 v návaznosti na úhrady dodavatelských faktur č. 218248 – 218288, denní výpis při pohybu č. 129 k 30. 9. 2018 a č. 175 ze dne 31. 12. 2018 pro ověření zůstatku účtu.
- **úctu u ČNB dotace ÚSC č. 94-5514721** - bankovní výpisy č. 1, 7 a 9 v návaznosti na přijetí přiznaných dotací a zůstatek k 30. 9. 2018 a výpis č. 12 pro ověření zůstatku k 31. 12. 2018.

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.

Evidenze majetku

Evidenze je vedena včetně dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, finančního majetku, kulturních předmětů a pozemků programem GORDIC EMA na kartách, k dispozici v PC.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 682.625,65 Kč na účtech:

018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 143.555,65 Kč, přírůstek ve výši 8.289,- Kč – program Office 10 PRO Home+Business CZ (inv. č. 10646).

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

Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 70.263.479,78 Kč na účtech:

031 - Pozemky - vykázány ve výši 4.084.571,70 Kč, přírůstky ve výši 25.130,- Kč, úbytek ve výši 7.059,20 Kč – 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 57.768.305,34 Kč, přírůstek ve výši 723437,25 Kč – zaúčtováno zhodnocení budovy MŠ o vybudovaný výtah (zařazeno 19. 10. 2018, inv. č. 10016).

022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí - vykázány ve výši 2.999.876,70 Kč – úbytek 69.615,- Kč – vyřazení vysoušeče zdiva v hodnotě 58.000,- Kč (inv. č. 10022) a stavebnice LEGO v hodnotě 11.615,- Kč (inv. č. 10099) – doloženo vyřazovacím protokolem č. 3/2018, uveden důvod vyřazení a způsob likvidace.

028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 3.141.105,04 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2018 ve výši 3.061.744,14 Kč, přírůstky v celkové výši 169.351,20 Kč, (inv. č. 10605 – svěrák v hodnotě 1.555,- Kč, inv. č. 10606 – kávovar v hodnotě 10.999,- Kč, inv. č. 10608 a 10609 – 2 ks zásahové hadice C 42 v hodnotě 6.010,- Kč, inv. č. 10610 – sušička v hodnotě 9.335,- Kč, inv. č. 10611 – pračka AEG v hodnotě 11.221,- Kč, inv. č. 10612 – policový díl v hodnotě 2.087,- Kč, inv. č. 10616 – komoda Malm v hodnotě 1.667,- Kč, 10617 – pracovní stůl Linnmon/Alex v hodnotě 2.369,- Kč, inv. č. 10618 – víceúčelové sedáky Tessel 9 v hodnotě 11.209,- Kč, inv. č. 10620 – kancelářské křeslo bílé v hodnotě 2.990,- Kč inv. č. 10621 – konferenční stůl v hodnotě 2.990,- Kč, inv. č. 10622 – kávovar v hodnotě 10.375,- Kč, inv. č. 10623 – PC Fujitsu Esprimo v hodnotě 18.816,- Kč, inv. 10624 a 10625 – 2 ks monitoru AOC IPS LCD 19 v celkové hodnotě 6.982,- Kč, inv. č. 10626 – plotové nůžky HC 265 v hodnotě 6.690,- Kč, dále mapa 100 let ČR v hodnotě 1.990,- Kč (inv. č. 10627), vysavač benzinový v hodnotě 7.995,- Kč (inv. č. 10628), 7 ks zásahových hadic v celkové hodnotě 21.110,- Kč (inv. č. 10629 – 10635), 2 ks nerezových hrnců v celkové hodnotě 3.636,- Kč (inv. č. 10636 a 10637), sekera štípací v hodnotě 2.560,- Kč (inv. č. 10638), 4 ks pracovních polohovacích pásů v hodnotě 8.010,20 Kč (inv. č. 10641 – 10644) a notebook Dell Vostro 5568 v hodnotě 18.755,- Kč (inv. č. 10645). Úbytek v celkové výši 89.990,30 Kč (inv. č. 238 – 240 – vyřazené 3 ks záclony s květy v hodnotě 2.079,- Kč, inv. č. 261 – koberec v hodnotě 15.408,- Kč, inv. č. 464 – stůl pod PC v hodnotě 3.074,- Kč, inv. č. 530 – HP Color Laser CM 1017 v hodnotě 17.731,- Kč, 25 ks dřevěných regálů v hodnotě 20.625,- Kč, inv. č. 1546 – koberec knihovna v hodnotě 1.587,- Kč, inv. č. 10580 – stupňové schůdky v hodnotě 1.505,- Kč, inv. č. 107 – akumulární kamna v hodnotě 5.340,- Kč, inv. č. 544 – 547 – hasičské pásy v hodnotě 7.404,80 Kč, inv. č. 570 – plotové nůžky v hodnotě 9.536,- Kč, inv. č. inv. č. 771 – hadice B 65 v hodnotě 3.260,- Kč, inv. č. 1035 a 1036 – soutěžní proudnice v hodnotě 2.440,- Kč).

042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 2.100.176,- Kč, počáteční stav k 1. 1. 2018 ve výši 143.804,- Kč, přírůstek v celkové výši 2.704.939,25 Kč – jednalo se výdaje na projektovou dokumentaci na chodník 166- 167 v hodnotě 75.000,- Kč, dokumentaci a stavební povolení a správní poplatky na výtah v MŠ v celkové výši hodnotě 104.810,- Kč, pořízení výtahu v MŠ v hodnotě 674.237,25 Kč, prodloužení vodovodu a kanalizace Předbraní v hodnotě 1.219.554,- Kč, chodník u domu č. p. 166 v hodnotě 75.000,- Kč, revitalizace Komunitního centra v hodnotě 590.818, Kč, projektová dokumentace k obchvatu Kněžpole v hodnotě 71.000,- Kč a nákup pozemků – viz. smlouvy o převodu majetku, úbytky v celkové výši 748.567,- Kč, zařazení výtahu v MŠ v hodnotě 674.237,25 Kč na účet 021, nově pořízených pozemků na základě dvou uzavřených kupních smluv ze dne 22. 1. 2018, a to pozemků p. č. 1452/2 – orná půda o výměře 61 m², který vznikl oddělením z pozemku p. č. 1452 o původní výměře 1.329 m² a p. č. 1453/4 – orná půda o výměře 83 m², který vznikl oddělením z pozemku p. č. 1453/2 o původní výměře 1.293 m² v k. ú. Kněžpole, a to na základě GP č. 674-117/2017 a p. č. 1453/3 – orná půda o výměře 87 m², který vznikl oddělením z pozemku p. č. 1453/1 o původní výměře 1.267 m² v k. ú. Kněžpole, a to na základě GP č. 674-117/2017. K pořizovací kupní ceně byly zaúčtovány poplatky za vklad do katastru nemovitostí ve výši 2.000,- Kč a správní poplatek za legalizaci ve výši 30,- Kč.

052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek v celkové výši 64.443,- Kč, uhrazená záloha na výrobu kontejnerů (na základě zálohové faktury č. 1820315 vystavené dodavatelem PODHORAN Lukov a. s., Lukov – úhrada faktury provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 20. 12. 2018 – ověřeno na výpis č. 173).

**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. 2018 byly vykázány dlouhodobé pohledávky v nulové výši

K 31. 12. 2018 byly vykázány krátkodobé pohledávky v celkové výši 779.390,- Kč na účtech:

311 - Odběratelé - vykázány ve výši 2.000,- Kč - jednalo se o neuhrazenou úplatu z věcného břemene na parc. č. 2766/1 (E.ON Distribuce) se splatností 7. 2. 2019 (účet 311 0500).

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 285.320,- Kč - vykázány zálohy uhrazené na el. energii ve výši 152.220,- Kč (314 0110), plyn ve výši 119.100,- Kč (314 0200) a vodné a stočné SVK ve výši 14.000,- Kč (314 0300).

315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykázány ve výši 29.030,- Kč, jsou zde vykázány nedoplatky za odstranění komunálního odpadu (účet 315100).

388 – Dohadné účty aktivní ve výši 463.040,- Kč – pohledávka na investiční dotaci z Fondu Zlínského kraje na realizaci projektu „Kněžpole, Předbraní – Infrastruktura, prodloužení vodovodu a kanalizace na základě veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 26. 10. 2018 se Zlínským krajem.

Evidence poplatků **Zastupitelstvo obce Kněžpole schválilo usnesením ZO č. 6/5/2015 z dne 10. 12. 2015 Obecně závaznou vyhlášku č. 2/2015 o místních poplatcích, vyhláškou byly zavedeny níže uvedené poplatky:**

ze psů, za užívání veřejného prostranství a za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. Evidence je vedena v tabulkách za jednotlivé druhy poplatků a poplatníky, dále obsahuje číslo popisné, vyčíslenou pohledávku z minulých let, nedoplatek za období k 31. 12. 2018 celkem. Tabulky jsou zpracovány programem EXCEL.

Neuhrazené poplatky za odstraňování komunálních odpadů k 1. 1. 2018 činily 33.338,- Kč, předpis proveden ve výši 389.168,- Kč, úhrada poplatků zaúčtována ve výši 393.476,- Kč (ve výkaz Fin 2 – 12 M za období 12/2018 vykázáno na pol. 1340 celkem 394.996,- Kč, rozdíl 1.520,- Kč vznikl úhradou poplatku na rok 2019 bez předpisu. Nedoplatek k 31. 12. 2018 ve výši 29.030,- Kč byl vykázán na účtu na účtu 315 0100.

Neuhrazené poplatky za psy k 1. 1. 2018 činily 400,- Kč, předpis proveden ve výši 12.662,- Kč, úhrada poplatků zaúčtována ve výši 13.062,- Kč (rozdíl 400,- Kč činila úhrada nedoplatku z minulých let), na pol. 1341 – poplatek ze psů vykázány příjmy ve výši 13.162,- Kč, rozdíl 100,- Kč vznikl úhradou poplatku na rok 2019

bez předpisu.

Zjištěné rozdíly byly k 31. 12. 2018 vykázány v celkové výši 1.620,- Kč na rozvahovém účtu 384 - Výnosy příštích období.

Evidence závazků **K 31. 12. 2018 vykazovala obec dlouhodobé závazky v nulové výši.**

K 31. 12. 2018 byly vykázány krátkodobé závazky obce v celkové výši 644.602,70 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 71.801,54 Kč - neuhrazené dodavatelské faktury evidované pod č. 218412 až 218425 přijaté a splatné v lednu 2019 se zdanitelným plněním v prosinci 2018

324 - Krátkodobé přijaté zálohy vykázány ve výši 50.939,- Kč- jednalo se o nevyúčtované zálohy na služby na garsonce ve výši 2.545,- Kč (účet 324 0300), byt č. p. 103 č. 2 ve výši 2.750,- Kč (účet 324 0300), záloha za služby hospoda ve výši 20.533,- Kč (účet 324 0310) a za služby - zdravotní středisko ve výši 25.111,- Kč (účet 324 0310).

331 – Zaměstnanci ve výši 122.859,- Kč – mzdy za prosinec 2018 vyplacené v lednu 2019, z toho 44.943,- Kč vyplaceno v hotovosti, 77.916,- Kč vyplaceno převodem na účet – doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2018

336 – Sociální zabezpečení ve výši 46.704,- Kč – sociální pojištění z mezd za 12/2018 za pracovníka ve výši 9.640,- Kč (336 0200) a za organizaci ve výši 37.064,- Kč (336 0400), doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2018

337 – Zdravotní pojištění ve výši 24.221,- Kč – zúčtování se ZP z mezd za 12/2018, z toho pracovník 8.079,- Kč (účet 337 0041 až 337 0044) a 16.142,- Kč organizace (účet 337 0441 až 337 0444)

342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění ve výši 22.198,- Kč – z toho daň srážková ve výši 2.810,- Kč (342 0100) a daň zálohová ve výši 19.388,- Kč (342 0110)

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 4.120,16 Kč – vratky nedočerpaných neinvestičních účelových dotací na základě finančního vypořádání. Dotace byly poskytnuty obci na 2 kola voleb prezidenta ČR ve výši 26.000,- Kč a na volby do Senátu ČR a ZO ve výši 30.000,- Kč, viz Smlouvy o přijatých.

384 – Výnosy příštích období ve výši 1.620,- Kč – poplatky za svoz komunálního odpadu ve výši 1.520,- Kč a za psa ve výši 100,- Kč uhrazené za rok 2019 v roce 2018, více viz evidence poplatků.

389 – Dohadné účty pasivní ve výši 275.050,- Kč – nevyúčtovaná el. energie ve výši 140.100,- Kč (389 0110), nevyúčtovaný plyn ve výši 118.000,- Kč (389 0120) a vodné a stočné ve výši 16.950,- Kč 389 0140)

378 - Ostatní krátkodobé závazky vykázány ve výši 25.090,- Kč – jedná se o je předpis srážek ze mzdy – doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2018.

Faktura

Předmětem kontroly byly **dodavatelské faktury přijaté v měsíci září 2018 (KDF č. 218248 – 218288)**, jejich náležitosti a úhrady v návaznosti na bankovní výpisy ZBÚ u KB, a. s. č. 9726721/0100, k 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury evidované pod č. 218412 až 218425 v celkové výši **71.801,54 Kč - byly vykázány na rozvahovém účtu 321**, účetní případy zaúčtovány na příslušné položky rozpočtové skladby, doloženy návrhy krytí došlé faktury a účtovací předpisy 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.

Hlavní kniha

Zpracována programem Gordic, předložena za období 12/2018. Obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanoven v § 13 odst. 2) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům uvedeným v rozvaze za výše uvedené období.

Inventurní soupis majetku a závazků

Rada obce Kněžpole schválila usnesením č. 1/1/2018 ze dne 7. 11. 2018 Plán inventur č. 1/2018 pro rok 2018 dle přílohy č. 4 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Kněžpole, součástí Plánu inventur bylo stanovení členů ÚIK a DIK.

Prvotní inventarizace majetkových účtů 021, 022, 028 a 902 bude provedena dne 30. 11. 2018, rozdílová k 31. 12. 2018. Inventura ostatního majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2018, zahájena 2. 1. 2019, ukončena 31. 1. 2019 s výjimkou pokladní hotovosti a materiálu na skladě. Inventura pokladní hotovosti a materiálu na skladě byla provedena a ukončena dne 2. 1. 2019 (první pracovní den nového roku).

Doložen zápis o proškolení členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2018 ze dne 30. 11. 2018.

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. 2018 byly doloženy očíslované **inventurní soupisy zpracované v tabulkách programem EXCELL** a doloženy **inventarizačními položkami** zpracovanými programem Ginis express - EMA. Soupisy majetku s uvedením inventárních 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, na základě přírůstkových inventárních soupisů zpracovaných v EXCELLU. Dokladová inventarizace byla provedena se stavem k 31. 12. 2018 – doložena inventurními soupisy za jednotlivé účty zpracované programem Gordic a doloženo tabulkovým soupisem vyhotoveným v EXCELLU, který obsahoval předepsané náležitosti. Byly inventarizovány všechny účty používané v roce 2018.

Majetek byl vyřazen na základě usnesení likvidační komise č. 1/2018 ze dne 13. 6. 2018 (vyřazovací protokol 1 a 2/2018) a č. 2/2018 ze dne 11. 12. 2018 (vyřazovací protokol 3 – 5/2018. V protokolech byly uvedeny soupisy vyřazeného majetku dle účtů včetně inv. č., názvu, roku pořízení, ceny, umístění a důvodu vyřazení a způsobu likvidace, podpisy členů likvidační komise.

Inventarizační zpráva byla zpracována dne 5. 2. 2019, obsahovala datum, ke kterému byla zahájena prvotní inventura, zahájení a ukončení inventarizace, uvedení ÚIK a IK, způsob provedení inventury, přehled obsahující inventurní položky, související inventurní položky, druh majetku a DIK, která inventuru daného majetku provedla, číslo inventurního soupisu, inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly – nebyly zjištěny. Zpráva byla opatřena vyjádřením hmotně odpovědného pracovníka a podpisy členů ústřední inventarizační komise. Přílohou byl seznam inventarizačních soupisů s uvedením účtu, názvu inventarizační položky, čísla inv. soupisu, účetního stavu k 30. 11. 2018, inventurního stavu k 30. 11. 2018 včetně přírůstků a úbytků do 31. 12. 2018 (u

úctů 018, 019, 021, 022, 028 a účtu 902), u ostatních inventarizovaných účtů účetní stav k 31. 12. 2018, inventurní stav k 31. 12. 2018, celkový stav a rozdíl.

Kniha došlých faktur

Vedena programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 2018001 – 2018425, k 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury evidované pod č. 218412 až 218425 v celkové výši 71.801,54 Kč a byly vykázány na rozvahovém účtu 321. Jednalo se o dodavatelské faktury přijaté v prosinci 2018 se splatností v lednu 2019.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období evidovány v knize vydaných faktur zpracované v programu EXCEL pod č. 201801 – 201845, kniha obsahovala předepsané náležitosti. K 31. 12. 2018 byly uhrazeny všechny odběratelské faktury.

Odměňování členů zastupitelstva

Usnesením ustavujícího zasedání zastupitelstva obce č. 16/8/2017 ze dne 14. 12. 2017 stanovilo zastupitelstvo obce v souladu s § 72 odst. 2) a 84 odst. 2 písm. n) zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění měsíční odměny za výkon funkcí neuvolněných zastupitelů s platností od 1. 1. 2018 ve výši: neuvolněný místostarosta 16.320,- Kč, člen rady ve výši 2.316,- Kč, předseda výboru/komise ve výši 1.296,- Kč, člen výboru/komise ve výši 1.104,- Kč a člen ZO bez dalších funkcí 420,- Kč.

S účinností od 1. 1. 2018 na základě zákona č. 99/2017 Sb., kterým se mění zákon 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva ÚSC byla stanovena **odměna uvolněného starosty stanovena v souladu s Přílohou č. 1 výše uvedeného nařízení.** Kontrola odměn byla provedena na mzdové listy za leden – září 2018.

Usnesením zastupitelstva obce č. 18/5/2018 ze dne 7. 6. 2018 byl pro volební období 2018 – 2022 stanoven počet členů zastupitelstva obce v počtu 15ti členů.

Byla provedena kontrola výplaty odměn člen ZO bez funkce, předsedy výboru a členů výboru za měsíc říjen do 5. 10. 2018 na mzdové listy osobní č. 157, 323, 326, 325, 322, 321, 18, 277, 17 a 332, a do 31. 10. 2018 neuvolněného místostarosty osobní č. 212 a radních os. č. 247, 137 a 15 – **odměny byly vyplaceny ve správné výši.**

Ustavující zasedání zastupitelstva obce se konalo dne 30. 10. 2018, usnesením č. U/5/2018 určilo zastupitelstvo, že pro výkon funkce starosty bude člen zastupitelstva dlouhodobě uvolněn, usnesením č. U/4/2018 schválilo zvolení jednoho místostarosty. Zároveň svými usneseními zvolilo členy rady obce, předsedy a členy kontrolního a finančního výboru.

Usnesením č. U/17/2018 ze dne 30. 10. 2018 stanovilo neuvolněným členům zastupitelstva za výkon funkce v souladu s § 72 odst. 2) a 84 odst. 2 písm. n) zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění měsíční odměny s platností od 1. 11. 2018 ve výši: neuvolněný místostarosta 16.320,- Kč, člen rady ve výši 2.316,- Kč, předseda výboru/komise ve výši 1.296,- Kč, člen výboru/komise ve výši 1.104,- Kč a člen ZO bez dalších funkcí 420,- Kč.

V případě náhradníka na uprázdněný mandát člena ZO bude odměna poskytována od 1. dne následujícího měsíce ode dne složení slibu. V případě budoucích změn v obsazování jednotlivých funkcí bude odměna poskytována ode dne zvolení do dané funkce. V souladu s § 77 odst. 3 písm. b) zákona 128/2000 Sb. dále stanovilo, že při souběhu několika funkcí se odměna neuvolněnému členovi ZO poskytne pouze za výkon funkce, za níž náleží nejvyšší odměna.

S účinností od 1. 11. 2018 byla dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva ÚSC byla stanovena **odměna uvolněného starosty stanovena v souladu s Přílohou č. 1 výše uvedeného nařízení – ověřeno na mzdový list os. č. 282.**

Programem EXCELL je vedena evidence docházky uvolněného starosty v souladu s odst. 9 § 81 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

Byla provedena kontrola odměn zvolených členů zastupitelstva obce na mzdové listy os. č. 212, 247, 137, 15, 219, 3, 17, 332, 6, 255, 4, 5 a 326 za listopad a prosinec 2018 – odměny byly vyplaceny v souladu s usnesením zastupitelstva č. U/17/2017 ze dne 30. 10. 2018 a s Přílohou č. 1 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva ÚSC.

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

Příjmy v hotovosti ze sběrného dvoru byly vybírány prostřednictvím **jednoduchých příjmových dokladů** číselovaných 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 2018 (d. č. 600686 - 600757)** v návaznosti na jejich náležitost, doložení prvotními doklady a na zápisy v pokladní knize – bez rozdílů.

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.

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. 2018 činil 42.237,- Kč a byl vykázán na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis v pokladním deníku ze dne 31. 12. 2018 - PPD č. 600988 – Poplatek za komunální odpad a psa v hodnotě 2.380,- 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 16. 10. 2018 programem Gordic za období 12/2018. **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 401.447,30 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, na účtu 909 ve výši 4.764.432,33 Kč - majetek ve správě příspěvkové organizace a na účtu 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů vykázány dotace na pořízení hasičského auta pro SDH, z toho na smlouvu se Zlínským krajem ve výši 300.000,- Kč a na Rozhodnutí z MV - Generálního ředitelství HZS ČR ve výši 450.000,- Kč, dále dotace ZK Předbrani - infrastruktura ve výši 463.040,- Kč.

Rozvaha

Rozvaha byla předložena za období 12/2018, zpracována dne 25. 2. 2019 programem Gordic, počáteční stavy odpovídaly konečným stavům rozvahových účtů k 31. 12. 2017, konečné zůstatky rozvahových účtů byly ověřeny na zůstatky účtů hlavní knihy k 31.12. 2019 – bez rozdílů.

Aktiva vykázána v celkové výši 79.048.509,32 Kč se rovnala pasívům celkem. Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 80.273.568,11 Kč, stálá aktiva netto ve výši 57.879.335,42 Kč, korekce stálých aktiv činily celkem 22.394.232,69 Kč, z toho:

korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázány v celkové výši 361.920,65 Kč na účtech 018 ve výši 143.555,65 Kč a 019 ve výši 218.365,- Kč, korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázána v celkové výši 22.032.312,04 Kč na účtech 021 ve výši 17.507.958,- Kč, 022 ve výši 1.383.249,- Kč a 028 ve výši 3.141.105,04 Kč.

Vykázané korekce byly rovny zůstatkům vykázaným k 31. 12. 2018 v hlavní knize na účtech oprávek 078, 079, 081, 082 a 088.

Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 21.193.845,90 Kč, korekce oběžných aktiv vykázány ve výši 24.672,- Kč byly rovny oprávkám vykázaným na účtu 192 (oprávky se týkaly neuhrazených poplatků za odpad za roky 2011 – 2017).

Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 9.327.462,68 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 1,5921 Kč, tj. celkem 952.462,68 Kč – doloženo stavovým výpisem ze dne 31. 12. 2018 z majetkového účtu IKS vedeného u Investiční kapitálové společnosti KB, a. s.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 22.489.631,77 Kč na účtech:

231 – Běžný účet ve výši 20.364.246,90 Kč – byly zde vykázány zůstatky účtů k 31. 12. 2018:

č. 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 10.198.002,31 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu č. 175

č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 10.166.244,59 Kč - ověřeno bankovní výpis č. 12.

261 – Pokladna ve výši 42.237,- Kč - ověřeno na zápis v pokladním deníku, poslední zápis v pokladním deníku ze dne 31. 12. 2018 - PPD č. 600988 – Poplatek za komunální odpad a psa v hodnotě 2.380,- Kč.

263 – Ceniny ve výši 2.864,- Kč – zaúčtována hodnota 10 ks poštovních známek za 17,- Kč, 26 ks poštovních známek za 19,- Kč a 55 ks stravenek za cenu 40,- Kč/ks, v účetnictví vedeno analyticky na účtu 263 100 – stravenky ve výši 2.200,- Kč a 263 200 – poštovní známky v hodnotě 664,- Kč – bez rozdílů.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví v programu GORDIC, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2018.

Účetní doklady byly zakládány v členění na faktury přijaté, faktury vydané a bankovní výpisy doložené vnitřními účetními doklady. Doklady byly označeny souvislými číselnými řadami a byly opářeny 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 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 správcem rozpočtu, hlavní účetní, osobu odpovědnou za účetní případ a osobu odpovědnou za zaúčtování.

Účtový rozvrh

Na základě směrné účtové osnovy podle § 76, uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77 účetní jednotka sestavila programem Gordic účtový rozvrh, v němž uvedla syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů, k sestavení účetní závěrky a k přenosu účetních záznamů podle technické vyhlášky o účetních záznamech a podle jiných právních předpisů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 1. 2. 2019, předložen za období 12/2018, 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. 2018:

| | |
|--|----------------------|
| Daňové příjmy | 15.071.026,40 |
| Nedaňové příjmy | 549.726,04 |
| Kapitálové příjmy..... | 12.600,- |
| <u>Přijaté dotace</u> | <u>1.099.635,40</u> |
| Příjmy celkem | 16.732.987,40 |
| Konsolidace příjmů (pol. 4134)..... | 571.983,- |
| Příjmy celkem po konsolidaci..... | 16.161.004,84 |

| | |
|--|----------------------|
| Běžné výdaje | 12.007.031,35 |
| <u>Kapitálové výdaje</u> | <u>2.769.382,25</u> |
| Výdaje celkem..... | 14.776.413,60 |
| Konsolidace výdajů (pol. 5348)..... | 571.983,- |
| Výdaje po konsolidaci celkem..... | 14.204.430,60 |

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....1.956.574,24
 Počáteční stav účtů k 1. 1. 2018.....18.449.909,66
 -Pokladna k 30. 12. 2018.....-42.237,-
**= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2018.....20.364.246,90 Kč byl
 souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2018: č.
 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 10.198.002,31 Kč – ověřeno na denní
 bankovní výpis č. 179 a účtu č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 10.166.244,59
 Kč - ověřeno bankovní výpis č. 2.**

Výkaz zisku a ztráty

Předložen za hlavní činnost, hospodářskou činnost obec Kněžpole v kontrolovaném období neprovozovala.

Výkaz byl zpracován systémem Gordic dne 12. 2. 2019, předložen za období 12/2018, obsahoval předepsané náležitosti.

| | |
|--|--------------------------------|
| Náklady celkem byly vykázány ve výši | 12.467.278,72 Kč |
| <u>Výnosy byly vykázány v celkové výši.....</u> | <u>16.313.426,99 Kč</u> |
| Výsledek hospodaření po zdanění..... | 3.846.148,27 Kč |
| Daň z příjmů (účet 591)..... | 61.180,- Kč |
| Výsledek hospodaření před zdaněním..... | 3.907.328,27 Kč |

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 3.846.148,27 Kč byl vykázán v rozvaze předložené za období 12/2018 jako vlastní kapitál pod písm. C odst. III bod 1. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši 16.607.704,36 Kč byl vykázán na rozvahovém účtu 432.

Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost činily opravy a udržování (účet 511) ve výši 3.399.026,44 Kč, tj. 27,26 %, mzdové náklady (účet 521) vykázány ve výši 2.509.377,- Kč, tj. 20,13 %, náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (účet 572) - vykázány ve výši 1.943.487,80 Kč, tj. 15,59 % a odpisy dlouhodobého majetku (účet 551) ve výši 1.357.246,- Kč, tj. 10,89 % celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) - vykázány ve výši 6.951.533,96 Kč, tj. 42,61 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) - vykázány ve výši 3.831.912,54 Kč, tj. 23,49 % a výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) - vykázány ve výši 2.886.218,16 Kč, tj. 17,69 % celkových výnosů.

Kontrola namátkově vybraných nákladových a výnosových účtů na výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2018:

účet 511 náklady na opravy a udržování ve výši 3.399.026,44 Kč byly rovny výdajům na pol. 5171

účet 512 cestovné ve výši 34.654,- Kč byly rovny výdajům vykazaným na pol. 5173

účet 591 daň z příjmů ve výši 61.180,- Kč na pol. 5365 – bez rozdílu

účet 605 výnosy ze správních poplatků ve výši 10.510,- Kč a byly rovny zůstatku na pol. 1361

účet 647 zůstatek ve výši 12.600,- Kč byl roven kapitálovým příjmům na pol. 3111

účet 662 výnosy ve výši 500,04 Kč byly rovny příjmům z úroků vykazaným na pol. 2141

účet 681 vykázán ve výši 3.831.912,54 Kč byl roven příjmům vykazaným na pol. 1111, 1112 a 1113

účet 682 vykázán ve výši 2.886.218,16 Kč byl roven příjmům vykazaným na pol. 1121 a 1122

účet 684 vykázán ve výši 6.951.533,96 Kč byl roven příjmům vykazaným na pol. 1211

účet 686 vykázán ve výši 888.761,50 Kč byl roven příjmům vykazaným na pol. 1511

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 Namátkově byly vybrány ke kontrole níže uvedené smlouvy:

Dne 8. 1. 2018 Darovací smlouvu, předmětem smlouvy je poskytnutí daru ve výši 12.000,- Kč za práci knihovnice, kronikářky při ukončení její činnosti Dar byl zahrnut do odměny za práci knihovnice za prosinec 2017 a bude snížen o odvody ZP a SP. Dar byl schválen usnesením Rady obce Kněžpole d. č 64/2017 dne 15. 11. 2017.

Dne 28. 3. 2018 Darovací smlouvu, předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 1.500,- Kč k zajištění X. propagační jízdy historické hasičské techniky konané ve dnech 27. - 28. 4. 2018. Poskytnuto bezhotovostním převodem z účtu obce č. 9726721/0100 dne 3. 4. 2018 - *výpis č. 46.*

Dne 16. 4. 2018 Darovací smlouvu, předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč na potřebné vybavení pro klienty Charitního domu pokojného stáří. Poskytnutí schváleno usnesením rady obce č. 71/2018 ze dne 27. 3. 2018, poskytnuto bezhotovostním převodem z účtu obce č. 9726721/0100 dne 30. 4. 2018 - *výpis č. 60.*

Dne 17. 5. 2018 Darovací smlouvy předmětem smluv je poskytnutí finančního daru v celkové výši 18.000,- Kč na u příležitosti vítání dětí mezi občany obce Kněžpole. Poskytnutí schváleno usnesením rady obce č. 34/2016 ze dne 18. 5. 2016, poskytnuto v hotovosti.

Dne 12. 9. 2018 Darovací smlouvu, předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 7.000,- Kč ve prospěch dítěte na rehabilitaci. Poskytnutí schváleno usnesením rady obce č. 79/2018 ze dne 15. 8. 2018, poskytnuto bezhotovostním převodem z účtu obce č. 9726721/0100 dne 18. 9. 2018 - *výpis č. 122.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec uzavřela 12 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 537.000,- Kč byly schváleny v rámci rozpočtu na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce č. 16/13/2017 ze dne 14. 12. 2017, 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 454.000,- Kč a pol. 5223 - neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem 83.000,- Kč

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

S TJ Kněžpole byla dne 15. 1. 2018 uzavřena veřejnoprávní smlouva na dotaci ve výši 280.000,- Kč, poskytovatel zveřejnil veřejnoprávní smlouvu na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy v souladu s § 10d odst. 1 zákona 250/2000 Sb., 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 volbou prezidenta České republiky (dvě kola voleb, a to: 12. a 13. 1. 2018 a 26. 1. a 27. 1. 2018) ve výši 26.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98008 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-**

53/2018/1201-14 ze dne 4. 1. 2018. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 dne 9. 1. 2018 - výpis č. 1. Přijetí dotace schváleno v rámci rozpočtu obce na rok 2018 ve výši 30.000,- Kč, sníženo o -4.000,- Kč v rámci rozpočtového opatření č. 1 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 17/3/2018 ze dne 13. 3. 2018,*

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98008 na OdPa 6118 v celkové výši 25.258,- Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 840,- Kč** – doloženo prodejkou za hotové č. 78 ze dne 11. 1. 2018 na vystavenou dodavatelem LAW CZ, s. r. o., Kroměříž, úhrada provedena v hotovosti – doložen VPD č. 45 ze dne 11. 1. 2018,
- ✓ **výdaje na občerstvení pro 9ti členů volební komise ve výši 2.652,- Kč** (u 2. kola voleb přítomno 8 členů OVK) – doloženo dodavatelskými fakturami vystavenými pod č. 01-2018 dne 15. 1. 2018 na 2.430,- Kč a fa. 02-2018 dne 30. 1. 2018 na 1.680,- Kč dodavatelem Martina Žmolová, Bílovice, provozovna Vinárna pod kopcem, Jarošov za občerstvení volební komise, úhrada fakturované částky 2.430,- Kč provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 22. 1. 2018 – denní výpis při pohybu č. 12, úhrada částky 1.680,- Kč provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. dne 5. 2. 2018 – denní výpis při pohybu č. 17, z **dotace provedena částečná úhrada fakturovaných částek**
- ✓ **výdaje na refundaci mzdy za sobotu 27. 1. 2018 pro členku OVK ve výši 3.484,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 26117 vystavenou dne 22. 2. 2018 dodavatelem Uherskohradištská nemocnice a. s., Uherské Hradiště – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce Kněžpole u KB, a. s. dne 26. 2. 2018 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 29,
- ✓ **výdaje na odměny 9ti členů dvou OVK za 2 kola voleb v celkové výši 14.250,- Kč** – předseda 2.300,- Kč, zapisovatelka 2.200,- Kč, 6 x člen volební komise 1.500,- Kč = 9.000,- Kč a 1 člen za účast pouze na 1. kole voleb odměna ve výši 750,- Kč,
- ✓ **výdaje na kompletaci volebních lístků v celkové výši 4.032,- Kč**, tj. 896 ks x 4,50 Kč, tj. 3,50 Kč distribuce/hl. lístek a 1,- Kč vkládání do obálky/volební lístek – provedeno a vyplaceno na základě dvou Dohod o provedení práce uzavřených dne 2. 1. 2018.

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na volby prezidenta ČR ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 26.000,- Kč bylo provedeno dne 6. 2. 2019, **vrátka nedočerpané dotace ve výši 742,- Kč** na účet kraje č. 20095-718661/0710 byla provedena z účtu obce vedeného pod č. 9726721/0100 u KB, a. s. dne 6. 2. 2019.

- **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ve výši 30.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98187 na pol. 4111), dotaci byla obci poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva financí ČR č.j. MF-21343/2018/1201-14 ze dne 17. 9. 2018, na účet obce u ČNB přijata dne 27. 9. 2018 - výpis č. 9. *Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci provedeno rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným usnesením rady obce č. 81/2018 ze dne 25. 9. 2018*

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98187 na OdPa 6115 v celkové výši 58.558,27 Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 202,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 18K540879 vystaveným dne 20. 9. 2018 dodavatelem Papír – hračky, REMA UH s. r. o., Uherské Hradiště, úhrada provedena v hotovosti – doložen VPD č. 600744 ze dne 21. 9. 2018,
- ✓ **výdaje na občerstvení pro 10ti členů volební komise ve výši 1.560,- Kč** - oloženo dodavatelskou fakturou vystavenou pod č. 07-2018 dne 10. 10. 2018 na celkovou částku 2.780,- Kč dodavatelem Martina Žmolová, Bílovice, provozovna Vinárna pod kopcem, Jarošov za občerstvení volební komise při volbách do zastupitelstev obcí, úhrada fakturované částky 2.780,- Kč provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 18. 10. 2018 – denní výpis při pohybu č. 138, z dotace provedena částečná úhrada fakturované částky
- ✓ **výdaje na odměny 10ti členů dvou OVK v celkové výši 19.000,- Kč** – předseda 2.200,- Kč, místopředseda 2.100,- Kč, zapisovatelka 2.100,- Kč, 7 x člen volební komise 1.800,- Kč = 12.600,- Kč,
- ✓ **výdaje na kompletaci volebních lístků v celkové výši 5.859,84 Kč**, tj. 896 ks x 6,54 Kč, tj. 5,54 Kč distribuce/hl. lístek a 1,- Kč vkládání do obálky/volební lístek – provedeno a vyplaceno na základě dvou Dohod o provedení práce uzavřených dne 27. 9. 2018.

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na volby prezidenta ČR ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 30.000,- Kč bylo provedeno dne 6. 2. 2018, **vrátka nedočerpané dotace ve výši 3.378,16 Kč** na účet kraje č. 20095-718661/0710 byla provedena z účtu obce vedeného u KB pod č. 9726721/0100 dne 6. 2. 2019.

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestičních dotací na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6 629/2018/1203o postupu obcí a krajů při financování voleb.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 250.100,- Kč** (příjem dotace zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2018. Výpočet finančního vztahu vychází z Přílohy č. 6 Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a Přílohy č. 8 Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím a hlavnímu městu Praze zákona č. 218/2000 Sb. o státním rozpočtu, pro rok 2018 byl celkový objem příspěvku valorizován o 5. 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 2018 usnesením zastupitelstva obce č. 16/2017 ze dne 14. 12. 2017,*
- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/16-022/0005814 ve výši 221.552,40 Kč** (zaúčtována pod UZ 33063 na pol. 4116, z toho část ze SR ve výši 33.232,85 Kč jako nástroj 103, zdroj 1 a z EU ve výši 188.319,55 Kč jako nástroj 103, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě aviza z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy č.j. MŠMT-34144/2016-64 ze dne 23. 7. 2018 Základní škola a Mateřské škole Kněžpole prostřednictvím účtu obce. Na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 připsána dne 27. 7. 2018 – výpis č. 7, odeslána na účet příjemce dotace ZŠ a MŠ Kněžpole z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 6. 8. 2018 – denní výpis při pohybu č. 102. Dotace byla do rozpočtu zanesena v rámci rozpočtového opatření č. 3 schváleného usnesením rady obce č. 78/2018 ze dne 1. 8. 2018.

Smlouvy o dílo

Dne 19. 6. 2018 byla uzavřena **Smlouva o dílo č. V2118** se zhotovitelem EURO VÝTAHY s. r. o., Praha 8, předmětem smlouvy byla dodávka a montáž výtahu MNV 100 kg, 2/2 stanic, prokládací přes roh, výstavba výtahové šachty a související stavební práce na MŠ č. p. 108 Kněžpole. Cena za dílo byla stanovena na základě odsouhlasené výrobní dokumentace ze strany Objednatele bez DPH ve výši 557.220,87 Kč. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením Rady obce Kněžpole č. 75/2018 ze dne 13. 6. 2018. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 6. 2018.

Dne 28. 6. 2018 uzavřela obec jako objednatel **Smlouvu o dílo č. 090/MCAA/18** se zhotovitelem STRABAG a. s., Praha, předmětem smlouvy je oprava chodníku od č. p. 303 po č. p. 171 v obci Kněžpole. Cena díla byla bez DPH stanovena ve výši 635.282,27 Kč. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením rady obce č. 74/2018 ze dne 23. 5. 2018. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 6. 2018.

Dne 30. 6. 2018 uzavřela obec **Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 090/MCAA/18**, předmětem Dodatku smlouvy jsou více a méně práce při opravě chodníku v obci Kněžpole. Cena díla se mění bez DPH na 1.680.818,04 Kč., DPH ve výši 257.072,40, cena včetně DPH celkem 1.937.890,44 Kč. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením rady obce č. 80/2018 ze dne 28. 8. 2018. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 9. 2018.

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

Obec vykazovala k 31. 12. 2018 kapitálové příjmy ve výši 12.600,- Kč, vykázány na OdPa3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 4.900,- Kč a na OdPa 6171 pol. 3111 ve výši 7.700,- Kč.

Dne 11. 1. 2018 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 2766/50 – jiná plocha ostatní plocha o výměře 62 m² a p. č. 2766/51 o výměře 15 m² – ostatní plocha, jiná plocha, které vznikly 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 12. 1. 2018 – PPD č. 54. Záměr prodeje byl zveřejněn od 21. 11. 2016 do 7. 12. 2016, prodej byl schválen usnesením ZO č. 16/3/2017 dne 14. 12. 2017. Vklad byl proveden dne 6. 2. 2018 s právními účinky k 15. 1. 2018. Vyřazen z majetku d. č. 700007 dne 15. 1. 2018.*

Dne 25. 6. 2018 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej nově vzniklého pozemku p. č. 3010/2 – ostatní zeleň o výměře 49 m², který vznikl oddělením z pozemku p. č. 3010 o původní výměře 301 m² na základě GP č. 685-41/2018 v k. ú. Kněžpole. Kupní cena sjednána ve výši 4.900,- Kč, *úhrada provedena v hotovosti dne 26. 6. 2018 – PPD č. 600539. Záměr prodeje byl zveřejněn od 18. 8. 2017 do 4. 9. 2017, prodej byl schválen usnesením ZO č. 15/1/2017 dne 21. 9. 2017. Vklad byl proveden dne 24. 7. 2018 s právními účinky k 2. 7. 2018. Vyřazen z majetku d. č. 700065 dne 2. 7. 2018.*

Obec kupující

Na OdPa 2212, pol. 6130 vykázány výdaje ve výši 25.130,- Kč, z toho:

Dne 22. 1. 2018 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na nákup nově vzniklých pozemků p. č. 1452/2 – orná půda o výměře 61 m², který vznikl oddělením z pozemku p. č. 1452 o původní výměře 1.329 m² a p. č. 1453/4 – orná půda o výměře 83 m², který vznikl oddělením z pozemku p. č. 1453/2 o původní výměře 1.293 m² v k. ú. Kněžpole, a to na základě GP č. 674-117/2017. Kupní cena stanovena ve výši 14.400,- Kč, při jejím stanovení se vycházelo z reprodukční pořizovací ceny, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 29. 1. 2018 – výpis č. 15. Záměr nákupu byl schválen usnesením ZO č. 16/4/2017 a 16/5/2017 dne 14. 12. 2017. Do majetku zařazeno d. č. 700010 a 7000009 dne 29. 1. 2018.*

Dne 22. 1. 2018 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na nákup nově vzniklého pozemku p. č. 1453/3 – orná půda o výměře 87 m², který vznikl oddělením z pozemku p. č. 1453/1 o původní výměře 1.267 m² v k. ú. Kněžpole, a to na základě GP č. 674-117/2017. Kupní cena sjednána ve výši 8.700,- Kč, úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 29. 1. 2018 – výpis č. 15. Záměr nákupu byl schválen usnesením ZO č. 16/4/2017 a 16/6/2017 dne 14. 12. 2017. Do majetku zařazeno d. č. 700011 dne 29. 1. 2018.

K pořizovací kupní ceně byly zaúčtovány poplatky za vklad do katastru nemovitostí ve výši 2.000,- Kč a správní poplatek za legalizaci ve výši 30,- Kč.

Dne 7. 2. 2018 uzavřela Obec Kněžpole s ČR –Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových **Souhlasné prohlášení**. Dle stavu zapsaného v katastru nemovitostí je obec Kněžpole na základě ustanovení § 1 zákona č. 172/1991 Sb., o přechodu některých věcí z majetku ČR do vlastnictví obcí, ve znění pozdějších předpisů vlastníkem stavební parcely č. 361/2, druh pozemku zastavěná plocha a nádvoří, na pozemku stojí stavba č.p. 246 – bytový dům. Obec Kněžpole a ČR-ÚZSVM souhlasně prohlašují, že ČR je vlastníkem nemovité věci - pozemku č. 361/2. *Schváleno usnesením ZO č. 16/15/2017 ze dne 14. 12. 2017, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 9. 3. 2018 s právními účinky k 16. 2. 2018. Vyřazení pozemku z majetku provedeno d. č. 700017 ze dne 16. 2. 2018.*

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec nepřijala ani nesplácela v kontrolovaném období žádný úvěr, půjčku ani návratnou finanční výpomoc.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem Dokumentace k veřejným zakázkám

Viz. smlouvy o převodu majetku.

V kontrolovaném období bylo zadáno výběrové řízení na pěti zakázek malého rozsahu nepodléhající zákonu o veřejných zakázkách. Ke kontrole byla vybrána zakázka malého rozsahu na stavební práce

„Výběrové řízení na akci Výstavba výtahu u mateřské školy č.p. 108, Kněžpole“.

Usnesením č. 72/2018 ze dne 14. 4. 2018 pověřila Rada obce Kněžpole starostu obce zajištěním nabídek na akci Instalace výtahu pro dopravu potravin v MŠ“. Výzva k předložení cenové nabídky byla zaslána dne 21. 5. 2018 třem dodavatelským firmám:

- EURO VYTAHY s. r. o, Ke stírce 1845/39, Praha 8
- VYMYSLICKÝ – VÝTAHY spol. s. r. o., Jarošov 542, Uh. Hradiště
- KONEKTA výtahy a. s., Na Zeliskách 429/1, Brno Bystrc

-doloženo převzetí.

Předpokládaná coba realizace: květen – červenec 2017, kritériem výběru je:

Cena

délka poskytnuté záruky (minimálně 60 měsíců)realizace v požadovaném období

Předložení nabídky: nejpozději do 10. 5. 2017 do 15.00 hod na adresu obecního úřadu.

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.

Nejnižší nabídkovou cenu včetně DPH ve výši 674.237,25 Kč předložila společnost EURO VÝTAHY s. r. o., Ke Stírce 1845/39, Praha 8
Usnesením rady obce č. 75/2018 ze dne 13. 6. 2018 byl pověřen starosta obce uzavřením Smlouvy o dílo s vítězem výběrového řízení firmou EURO VÝTAHY s. r. o. za cenu 674.237,25 Kč v rámci akce „Výstavba výtahu u MŠ č.p. 108“.

Smlouva o dílo č. V2118 byla uzavřena dne 19. 6. 2018, předmětem plnění je dodávka a montáž MNV 100 kg, 2/2 stanic, pokládací přes roh, výstavba výtahové šachty a související stavební práce. Místo plnění – Mateřská škola č.p. 108, Kněžpole.

Termín realizace červenec – srpen 2018, **cena díla 557.220,87 Kč bez DPH**, bude připočteno DPH ve výši stanovené zákonem.

Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele <https://profil.viollete-sro.cz> dne 25. 6. 2018.

Fakturace a úhrada faktur veřejné zakázky malého rozsahu spol. EURO VÝTAHY s. r. o na dodávku a montáž výtahu:

2018006 ze dne 22. 6. 2018 na.....269.694,- Kč – uhrazeno 256.321,- Kč dne 26. 6. 2018 – výpis č. 84 a část ve výši 13.373,- Kč uhrazena dne 27. 6. 2018 – výpis č. 85

218247 ze dne 28. 8. 2018 na.....269.694,- Kč... 351.037,94 Kč – uhrazena dne 29. 8. 2018, výpis č. 113

218268 ze dne 6. 9. 2018 na.....134.849,25 Kč – uhrazena dne 11. 9. 2018 – výpis č. 119

CELKEM.....674.237,25 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. 2014 s 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 poskytováno 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 období 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 povinností podle § 28 a 28a zákona 250/2000 Sb., v platném znění a § 4 zákona 24/2017 Sb.

V kontrolovaném období byly usneseními Rady Obce Kněžpole schváleny směrnice:

Směrnice č. 1/2018 – Směrnice pro nakládání s osobními údaji, kterou byla stanovena vnitřní pravidla pro zajištění ochrany osobních údajů a plnění povinností podle Obecného nařízení EU č. 2016/679 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů zejména při jejich zpracování obcí, zejména jejím OÚ. Účinnost směrnice od 23. 5. 2018.

Směrnice č. 2/2018 – Inventarizace majetku a závazků s účinností od 11. 7. 2018.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Za kontrolované období byly předloženy zápisy a usnesení:

č. 76/2018 – 82/2018 a po ustavujícím zasedání zastupitelstva obce č. 1 - 3, 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. 16 ze 14. 12. 2017 v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2018, neinvestičních dotací z rozpočtu obce Kněžpole na rok 2018, plánu investičních akcí na rok 2018 a Zásad pro tvorbu a používání prostředků sociálního fondu obce, č. 13/2018 ze dne 13. 3. 2018, č. 18 ze dne 7. 6. 2018, č. 19 ze dne 6. 9. 2018, z ustavujícího zasedání ze dne 30. 10. 2018 a č. 1 ze dne 11. 12. 2018

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 pořízeny 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. 1. 2018, schválené usnesením zastupitelstva obce č. 16/9/2017 ze dne 14. 12.2017, které nahradily Zásady pro používání sociálního fondu Obce Kněžpole platné od 1. 7. 2013. V čl. 5 – Ostatní ujednání pověřilo zastupitelstvo obce starostu obce stanovit u konkrétních případů dle čl. 4 – Čerpání fondu, odst 1 – rodinná a dětská rekreace, lázeňská a rehabilitační péče, preventivní péče o zdraví a vzhled, vzdělávání, kulturní, tělovýchovná a sportovní činnost, odst. 2 – ošatné, odst. 5 příspěvek na společnou akci pořádanou obcí Kněžpole a odst. 6 – příspěvek na starobní důchodce na společenskou akci pořádanou obcí Kněžpole výši čerpání, a to dle zůstatku finančních prostředků sociálního fondu. Změna výše čerpání se mění dodatkem k zásadám.

Dodatkem č. 1 k Zásadám pro tvorbu a používání prostředků SF obce Kněžpole byla provedena změna čl. 4 odst. 5 – Příspěvek pro zaměstnance na společnou akci pořádanou obcí Kněžpole. Jedná se o příspěvek na občerstvení nebo věcný dárek u příležitosti ukončení pracovního roku ve výši 1.000,- Kč pro jednu osobu. Může se jednat o občerstvení v restauracích nebo občerstvení, věcný dárek, formou dárkového balíčku a změna čl. 4 odst. 6 – Příspěvek pro starobní důchodce na společnou akci pořádanou obcí Kněžpole. Jedná se o příspěvek na občerstvení nebo věcný dárek u příležitosti ukončení pracovního roku ve výši 1.000,- Kč pro jednu osobu. Může se jednat o občerstvení v restauracích nebo občerstvení, věcný dárek, formou dárkového balíčku

Příděl do fondu byl stanoven ve výši 4 % z hrubých mezd zaměstnanců v pracovním poměru k obci Kněžpole a uvolněných členů Zastupitelstva obce Kněžpole.

Tvorba fondu: fond je tvořen zůstatkem SF obce Kněžpole k 31. 12. předcházejícího roku, příděl ve výši 4 % HM zaměstnanců – příděl měsíční, ostatní příjmy – dary, dotace, příspěvky od jiných subjektů.

Příděl v kontrolovaném období činil celkem 75.430,- Kč, zaúčtován na účtu 419 101.

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, vyplacení příspěvku na odívání a při životních výročích dle čl. 4 odst. 1, 2 a 3. Zůstatky předchozích let se převádějí bez omezení.

Prostředky fondu byly v kontrolovaném období čerpány v souladu se Zásadami na odívání (4.500,- Kč) – vyplaceno v dubnu ve mzdách za měsíc březen 2018, za kurz AJ (14.800,- Kč), penzijní pojištění (45.600,- Kč), pořízení dioptrických brýlí (5.013,- Kč) a na rekreaci (17.180,- Kč), nákup vitamínů (1.533,- Kč), předplatné na squash (1.500,- Kč), jubileum (1.000,- Kč) a nákup dárkových balíčků (9.952,- Kč) čerpány v celkové výši 101.078 Kč - zaúčtováno na účtu 419 110.

Rozpočet sociálního fondu na rok 2018 byl schválen jako součást rozpočtu obce na rok 2018 snesením zastupitelstva obce č. 16/13/2017 ze dne 14. 12. 2017 jako vyrovnaný ve výši 160.000,- Kč v příjmech i ve výdajích, se započtením zůstatku účtu k 1. 1. 2018 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 12/2018

| | |
|--|---------------------|
| Počáteční stav SF k 1. 1. 2018 (účet 4190100)..... | 111.804,29 |
| Příjmy - přiděl (účet 4190101)..... | 75.430,- |
| Výdaje (účet 4190110)..... | 101.078,- |
| Konečný zůstatek k 31. 12. 2018..... | 86.156,29 Kč |

Účetní závěrka Účetní závěrka obce Kněžpole za rok 2017 zpracovaná k 31. 12. 2017 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č.18/1/2018 dne 7. 6. 2018. 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 (rozhava, 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.

Rozpočtová odpovědnost

Rozpočtová odpovědnost

| | |
|-----------------------------------|---|
| Příjem v roce 2018..... | 16.161.005,- Kč |
| Příjem v roce 2017..... | 14.735.484,- Kč |
| Příjem v roce 2016..... | 16.295.607,- Kč |
| Příjem v roce 2015..... | 16.033.397,- Kč |
| Ø příjmů za 4 roky..... | 63.225.493,- Kč : 4 = 15.806.373,25 Kč |
| Dluh celkem..... | 0,- Kč (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457) |
| Dluh celkem..... | 0,- Kč |
| Podíl dluhu k průměru příjmů..... | 0 % |

B. Zjištění

I. 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 právníckými 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.

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 2018 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 2018

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

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,19 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,94 % |
| 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 25. března 2019

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a 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 smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 25. března 2019

Mgr. Petr Knot
starosta

.....
podpis

1 x obdržel: Obec Kněžpole

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní