

**Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní**

Obec Kněžpole  
Kněžpole 125  
687 12 Bílovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
3. března 2023	Ivana Šebestová	KUZL 61982/2023	KUSP 42697/2022 EKO

## Zpráva č. 134/2022/EKO

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kněžpole, IČO: 00291013 za rok 2022

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 16. 9. 2022 - 20. 9. 2022 (dílčí přezkoumání)  
1. 3. 2023 - 3. 3. 2023 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 15. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 3. 3. 2023.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Kněžpole

Kněžpole 125  
687 12 Bílovice

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

**Obec zastupovali:**

starosta Ing. Petr Jakšík  
účetní Iveta Hrušková

**A. Přezkoumané písemnosti**

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn od 29. 11. 2021 do 31. 12. 2021 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. Návrh obsahoval náležitosti dané §5 odst. 3 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti, v platném znění.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet na rok 2022 byl schválen 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. U/20/2018 ze dne 30. 10. 2018 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.</i></p> <p><i>Usnesením zastupitelstva obce č. U/19/2022 ze dne 18. 10. 2022 zmocnilo Zastupitelstvo obce Kněžpole Radu obce Kněžpole k provádění rozpočtových opatření v následujícím rozsahu:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>zapojení účelově přidělených rozpočtových prostředků z jiných rozpočtů – dotací</i></li> <li>• <i>na nutný výdaj na zajištění chodu obce, v případě havárií nebo stavů nouze, výdaje na odvrácení možných škod, když včasné provedení úhrady je vázáno penalizací mohou výrazně překročit případná rizika z neoprávněné úhrady do výše 100.000,- Kč</i></li> <li>• <i>úhrady pokut, penále z rozhodnutí nadřízených orgánů a dohledů a další nutné výdaje, kdy schválení rozpočtového opatření je nezbytné a má jen formální charakter, protože výdaj musí být realizován</i></li> <li>• <i>jednotlivé případy do výše 100.000,- Kč v příjmech i výdajích</i></li> <li>• <i>rozpočtové opatření v období od 20. 12. do 31. 12.</i></li> </ul>

*Toto pověření nevyklučuje schválení takového rozpočtového opatření samotným Zastupitelstvem obce Kněžpole.*

**Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován**, byla provedena namátková kontrola změn rozpočtu provedených ve výkazu Fin 12 – 2 předloženého za období 12/2022 na doložená a schválená rozpočtová opatření – **nebyly zjištěny rozdíly**.

**Změny rozpočtu byly schváleny usneseními:**

- RO 1/2022 usnesením ZO č. 16/9/2022 ze dne 10. 3. 2022
- RO 2/2022 usnesením ZO č. 17/1/2022 ze dne 9. 6. 2022
- RO 3/2022 usnesením ZO č. 18/1/2022 ze dne 8. 9. 2022
- RO 4/2022 usnesením ZO č. U/21/2022 ze dne 18. 10. 2022
- RO 5/2022 usnesením RO č. 3/7/2022 ze dne 28. 11. 2022
- RO 6/2022 usnesením ZO č. 1/9/2022 ze dne 15. 12. 2022

**a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 – 6/2022 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.**

Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s **§ 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

V kontrolovaném období byly příjmy navýšeny o +2.318.038,97Kč, výdaje o +2.089.182,- Kč, financování o -228.856,97 Kč.

#### **Schválený rozpočet**

Obec Kněžpole vypracovala rozpočet v návaznosti na rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu **v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

**Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 zákona 250/2000 Sb.**

**Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 15/6/2021 dne 14. 12. 2021 jako přebytkový, s celkovým objemem příjmů ve výši 17.119.302,- Kč, výdajů ve výši 17.022.200,- Kč a financování ve výši 97.102 - přebytek vykázán jako přebytek hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2022 činil 33.729.640,79 Kč, z toho zůstatek účtu u KB, a. s. č. 9726721/0100 činil 18.063.732,20 Kč a účtu č. 94-5514721/0710 u ČNB činil 15.665.908,59Kč - ověřeno na bankovní výpisy.**

**Přebytkový rozpočet byl schválen v souladu s § 4 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.**

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

**Schválený rozpočet obce na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 12. 2021, 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.**

**Rozpis rozpočtu v souladu s § 14 na podrobnou rozpočtovou skladbu byl proveden na základě pověření Rady obce Kněžpole č. 65/4/2021 ze dne 22. 12. 2021.**

#### **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 peněžními dary od fyzických a právnických osob.

Neinvestiční příspěvek zřizovatele příspěvkové organizaci byl projednán a schválen na základě předloženého Návrhu provozního rozpočtu PO na rok 2022. Sdělení o schváleném rozpočtu ve výši 1.368.000,- Kč a střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2026 bylo odesláno zřizovatelem dne 3. 1. 2022 se sdělením, že prostředky budou převáděny měsíčně dle přiloženého splátkového kalendáře.

**Usnesením zastupitelstva obce č. 15/6/2021 dne 14. 12. 2021 byl schválen rozpočet obce na rok 2022, součástí rozpočtových výdajů byl i příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Kněžpole ve výši 1.368.000,- Kč – zanesen na OdPa 3113, pol. 5331 – ověřeno na Fin2-12 M za období 12/2022**

V kontrolovaném období nebyla výše příspěvku předmětem úprav, k 31. 12. 2022 byl příspěvek poskytnut ve schválené výši.

Usnesením Rady obce Kněžpole ze dne 29. 3. 2022 byla:  
usnesením č. 68/1/2022 schválena účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kněžpole, příspěvková organizace za účetní období 2021 sestavená ke dni 31. 12. 2021 usnesením č. 68/2/2022 schválen převod hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Kněžpole za rok 2021 ve výši 135.303,39 Kč, z toho do fondu odměn část ve výši 108.242,- Kč (tj. 80 % z celkové výše HV) a do fondu rezerv částku ve výši 27.061,39 Kč, (tj. 20 % z celkové výše HV).

**Střednědobý  
výhled rozpočtu**

Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 – 2023 od 21. 11. 2018 v souladu s § 3 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Rozpočtové výhledy byly zpracovány na období 2020 – 2023 (schválen usnesením zastupitelstva obce č. 1/10/2018 ze dne 11. 12. 2018) a 2023 – 2026 (schválen usnesením ZO č. 15/7/2021 ze dne 14. 12. 2021).

Obec zveřejnila schválený střednědobé výhledy rozpočtu na období 2020 – 2023 a 2023 - 2026 v souladu s § 3 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

**Závěrečný účet**

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 24. 5. 2022 do 15. 7. 2022 způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 17/3/2022 dne 9. 6. 2022 v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Obec Kněžpole zveřejnila schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 16. 6. 2022 do 30. 7. 2023 v souladu s § 17 odst. 8) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

**Bankovní výpis**

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

- ZBÚ u KB a. s. č. 9726721/0100, předmětem kontroly byly denní výpisy při pohybu č. 34, 36, 38, 41, 43, 44, 49 a 50 v návaznosti na úhrady dodavatelských faktur č. 222075 - 222135, denní výpis při pohybu č. 103 k 30. 6. 2022 pro ověření zůstatku účtu ve výši 5.015.576,53 Kč a denní výpis při pohybu na účtu č. 198 pro ověření zůstatku k 31. 12. 2022 ve výši 7.489.124,80 Kč.
- účtu u ČNB dotace ÚSC č. 94-5514721 - bankovní výpis č. 4 ze dne 16. 4. 2022 v návaznosti na přijetí kompenzačního bonusu, výpis č. 6 pro ověření zůstatku na účtu ve výši 15.856.431,47 Kč k 30. 6. 2022 a výpis č. 12 pro ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2022 ve výši 16.883.163,96 Kč.

Termínovaný vklad

- účet č. 94-5884290607/0100 – dne 31. 3. 2022 uzavřela Obec Kněžpole s KB, a, s, Smlouvu o termínovaném účtu s indexovou sazbou, výše vkladu na účet činila 15.000.000,- Kč, vklad proveden bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 972721/0100 dne 1. 4. 2022. Ověření zůstatku provedeno na periodický výpis č. 10 ze dne 31. 12. 2022, zůstatek ve výši 15.000.000,- Kč vykázán na rozvahovém účtu 244 – termínované vklady krátkodobé.

Zřízení termínovaného vkladu bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 16/3/2022 ze dne 10. 3. 2022, byl schválen převod z běžného účtu ve výši 15.000.000,- Kč a výpovědní doba 3 měsíce, úročení dle aktuální nabídky.

**Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla 3. 11. 2013 uzavřena s účetní obce, předmětem je stanovení hmotné odpovědnosti za pokladní hotovost, ceniny a zboží, které účetní převzala 1. 11. 2013, a které v době trvání této dohody kdykoliv dále převezme. Zaměstnankyně převzala hmotnou odpovědnost za schodek, který bude zjištěn inventarizací a porovnáním s účetním stavem. Dohoda nabyla účinnosti dnem jejího 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 programem GORDIC EMA na kartách (k dispozici v PC) včetně dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, finančního majetku, kulturních předmětů a pozemků

**Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 705.761,65 Kč na účtech:**

**018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 166.691,65 Kč, přírůstek ve výši 6.988,- Kč – nákup programu OFFICE 2021 Home+Business CZ (inv. č. 10980).**

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

**Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 85.860.059,23 Kč na účtech:**

**031 - Pozemky ve výši 5.503.641,47 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2022 činil 5.410.308,47 Kč, přírůstek ve výši 103.358,- Kč, úbytek 10.025,- Kč – více viz. Smlouvy o převodu majetku.**

Doložen inventurní soupis č. 10.

**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 70.218.731,14 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2022 ve výši 67.413.812,82 Kč, přírůstek ve výši 2.804.918,32 Kč – jednalo se o technické zhodnocení budovy MŠ ve výši +.203.995,- Kč, pořízení dětské sestavy Universal včetně dopadové plochy (inv. č. 10975) v hodnotě 227.083,12 Kč, Street**

workoutové sestavy 30 (inv. č. 10976) v hodnotě 518.255,10 Kč a zpevněná plocha u SDH (inv. č. 10978) v ceně 855.585,10 Kč.  
Doložen inventurní soupis č. 7.

**022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí ve výši 5.434.669,98 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2022 ve výši 5.322.711,41 Kč, přírůstek celkem 214.877,77 Kč – pořízení 4 ks dýchacích přístrojů v hodnotě 53.269,45 x 3 ks a 53.269,42 x 1 ks, (inventurní čísla 10961 - 10964). Doložena faktura zaevidovaná pod č. 222162 vystavená dne 6. 4. 2022 společností Dräger Safety s. r. o., Ostrava – Vítkovice, úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. dne 13. 4. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 59. Úbytek ve výši 102.919,20 Kč – ověřeno na vyřazovací protokol č. 1/2022, jednalo se o vyřazení ozvučovacího zařízení v hodnotě 48.090,- Kč (inv. č. 10024) a rozhlasové ústředny MRU v hodnotě 54.829,20 Kč (inv. č. 10025). Majetek byl vyřazen na základě usnesení likvidační komise Rady obce ze dne 17. 8. 2022.**

Doložen inventurní soupis č. 8.

**028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 4.205.452,64 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2022 ve výši 4.062.137,74 Kč, přírůstky v celkové výši 336.674,- Kč – ověřeno na tisk přírůstků na účtu za období 1 – 12/2022, majetek zařazen do evidence pod inv. číslu 10947 – 10950, 10954 – 1096, 10965, 10966, 10968 – 10973, 10977, 10979, 10981 – 10995.**

Doložen inventurní soupis č. 9.

**042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1392.562,- Kč, počáteční stav k 1. 1. 2022 ve výši 391.562,- Kč, přírůstek v celkové výši 3.124.154,09 Kč, úbytky v celkové výši 54,09 Kč.**

*Kontrola provedena na sestavy Tisk přírůstků a úbytků majetkových účtů v analytickém členění za období 12/2022, na sestavu Hlavní kniha celková se zápisy za období 12/2022, na evidenční karty majetku a inventurní soupisy majetku.*

#### Evidence pohledávek

Vedena v programu Gordic 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 v programu EXEL.

#### **K 31. 12. 2022 byly vykázány dlouhodobé pohledávky v nulové výši**

#### **K 31. 12. 2022 byly vykázány krátkodobé pohledávky v celkové výši 1.216.734,41 Kč na účtech:**

**314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 957.450,- Kč - vykázány zálohy uhrazené na el. energii ve výši 535.820,- Kč (314 0110), plyn ve výši 407.630,- Kč (314 0200) a vodné a stočné SVK ve výši 14.000,- Kč (314 0300).**

**381 – Náklady příštích období ve výši 14.300,- Kč – dvě nevyúčtované zálohové faktury vystavené dodavatelem Creative Business studio CBS Nakladatelství s. r. o. dne 22. 11. 2022 na 6.600,- Kč a dne 22. 12. 2022 na 6.600,- Kč.**

Doložen inventurní soupis č. 40.

**388 – Dohadné účty aktivní 47.359,41 Kč – dohad k dotaci na Revitalizaci sídelní zeleně.**

Doložen inventurní soupis č. 41.

**377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 197.625,- Kč – pohledávky z úroků z termínovaného vkladu.**

Doložen inventurní soupis č. 38.

**Evidence poplatků Zastupitelstvo obce Kněžpole schválilo:**

**usnesením ZO č. 15/10/2021 z dne 14. 12. 2021**

- Obecně závaznou vyhlášku č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství. Sazba poplatku činí 380,- Kč
- Obecně závaznou vyhlášku č. 2/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství

Účinnost vyhlášek od 1. 1. 2022.

**usnesením ZO č. 6/11/2019 z dne 12. 12. 2019:**

- Obecně závaznou vyhlášku č. 2/2019 o místním poplatku ze psů, sazba poplatku za kalendářní rok činí za 1 psa 100,- Kč, za druhého a každého dalšího psa držitele 100,- Kč, za psa, jehož držitelem je osoba starší 65 let 50,- Kč Obecně závaznou vyhlášku č. 3/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, sazba poplatku činí za každý započatý m<sup>2</sup> a každý započatý den:
  - ✓ za umístění dočasných staveb a zařízení sloužících pro poskytování služeb 10,- Kč
  - ✓ za umístění dočasných staveb sloužících pro poskytování prodeje 10,- Kč

Obec stanovila poplatek paušální částkou:

- ✓ za umístění zařízení lunaparků a jiných obdobných atrakcí 500,- Kč/týden
- ✓ za umístění zařízení cirkusů 500,- Kč/týden
- ✓ za vyhrazení trvalého parkovacího místa 3.000,-Kč/rok.

Evidence poplatků je vedena programem Gordic.

Neuhrazené poplatky za odstraňování komunálních odpadů (účet 3150100) k 1. 1. 2022 činily 4.720,- Kč, předpis proveden ve výši 384.180,- Kč, úhrada poplatků zaúčtována ve výši 388.900,- Kč v HK za období 12/2022 byla rovna příjmům vykázaným ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M za období 12/2022 na pol. 1345 – příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, nedoplatek za svoz TDO k 31. 12. 2022 byl v nulové výši vykázán na účtu na účtu 315 0100.

Neuhrazené poplatky za psy (účet 3150110) k 1. 1. 2022 byly vykázány v nulové výši, předpis proveden ve výši 12.000,- Kč, úhrada poplatků zaúčtována v HK ve výši 12.000,- Kč byla rovna příjmům z poplatků vykázaným ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M za období 12/2022 na pol. 1341 – poplatek ze psů, nedoplatek k 31. 12. 2022 byl vykázán na účtu 315 0110 v nulové výši.

**Evidence závazků K 31. 12. 2022 vykazovala obec dlouhodobé závazky v nulové výši.**

**K 31. 12. 2022 byly vykázány krátkodobé závazky obce v celkové výši 1.462.252,44 Kč na účtech:**

**321 – Dodavatelé ve výši 110.793,16 – jedná se o neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované v KDF pod č. 222597 – 222611 přijaté v prosinci 2022 se splatností v lednu 2023 – ověřeno na knihu došlých faktur.**

Doložen inventurní soupis č. 25.

**324 - Krátkodobé přijaté zálohy vykázány ve výši 48.391,- Kč-** jednalo se o nevyúčtované zálohy na nájemné a služby:

- na garsonce ve výši 3.432,- (účet 324 0300),
  - na nájem a služby - středisko ve výši 15.734,- Kč (účet 324 0310)
  - na byt č. 2 ve výši 10.000,- Kč (účet 324 0300)
  - na hospodě vve výši 19.225,- Kč (účet 3214 0310)
- ověřeno na HK za 12/2022.

**331 – Zaměstnanci ve výši 166.136,- Kč – předpisy mezd za prosinec 2022:**

- 57.642,- Kč vyplaceno v hotovosti (účet 331 0000)
  - 108.494,- Kč vyplaceno převodem na účet (účet 331 0100)
- doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2022 a inventurním soupisem č. 27.

**336 – Sociální zabezpečení ve výši 59.156,- Kč – sociální pojištění z mezd za 12/2022:**

- za pracovníka ve výši 12.288,- Kč (336 0200)
  - za organizaci ve výši 46.868,- Kč (336 0400)
- doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2022 a inventurním soupisem č. 29.

**337 – Zdravotní pojištění ve výši 30.762,- Kč – zúčtování se ZP z mezd za 12/2022, z toho:**

- pracovník 10.259,- Kč (účet 337 0041 až 337 004)
  - organizace 20.503,- Kč (účet 337 0441 až 337 0444)
- doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2022 a inventurním soupisem č. 30.

**342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ve výši 19.987,- Kč – z toho:**

- daň srážková ve výši 3.069,- Kč (342 0100)
  - daň zálohová ve výši 16.918,- Kč (342 0110)
- doloženo předpisem hrubých mezd za červen 2022

**374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 12.565,- Kč –** nedočerpané investiční dotace na volby:

- do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí ve výši 5.118,- Kč
- volba prezidenta ve výši 7.447,- Kč

Finanční vypořádání a vratka nedočerpaných dotací provedeny dne 14. 2. 2022, doložen inventurní soupis č. 37.

**389 – Dohadné účty pasivní ve výši 982.772,28 Kč –** dohad elektrické energie ve výši 516.170,- Kč (účet 389 0110), plynu ve výši 365.990,- Kč (389 0120), vodného a stočného ve výši 18.680,- Kč (389 0140) a revitalizace zeleně ve výši 81.932,28 Kč (účet 389 0201).

**378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši 31.690,- Kč –** byly zde zaúčtovány srážky ze mzdy (účet 378 0030) – doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2022 a inventurním soupisem č. 39.

## Faktura

Předmětem kontroly byly  **Dodavatelské faktury přijaté v březnu 2022, zaevidované pod č. 222075 – 222135, jejich náležitosti a úhrady v návaznosti na bankovní výpisy ZBÚ u KB, a. s. č. 9726721/0100 – všechny kontrolované dodavatelské faktury byly k 30. 6. 2022 uhrazeny, účetní případy zaúčtovány na**



příslušné položky rozpočtové skladby. Byly doloženy návrhy zúčtování 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 popisem příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní a osob odpovědné za účetní případ.

**Hlavní kniha** Hlavní kniha účetnictví za syntetické a analytické účty byla zpracována programem Gordic dne 16. 2. 2023, předložena za období 12/2022. Kniha obsahovala náležitosti stanovené v § 13 odst. 2) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

**Inventurní soupis majetku a závazků** **Usnesením č. 1/7/2022 ze dne 24. 10. 2022 schválila Rada obce Kněžpole Plán inventur č. 1/2021 pro rok 2022 dle přílohy č. 1 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Kněžpole, součástí Plánu inventur bylo jmenování ÚIK a inventarizační komise.**

Inventarizace majetkových účtů 021, 022, 028 a 902 byla provedena 1. 12. 2022, inventura ostatního majetku a závazků a rozdílová inventura byla provedena k 31. 12. 2021, zahájena 2. 1. 2023, ukončena 3. 2. 2023s výjimkou pokladní hotovosti, cenin a materiálu na skladě. Inventura pokladní hotovosti a materiálu na skladě byla provedena a ukončena dne 2. 1. 2023, kontrola cenin dne 12. 1. 2023.

**Doložen zápis o proškolení členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2022 ze dne 1. 12. 2022.**

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

Inventarizaci majetkových účtů se stavem k 31. 12. 2022 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. 2022 – doložena inventurními soupisy za jednotlivé účty zpracované programem Gordic a doloženo tabulkovým soupisem vyhotoveným v EXCELLU, který obsahoval předepsané náležitosti. Byly inventarizovány všechny rozvahové a podrozvahové účty.

**Vyřazení majetku bylo provedeno na základě usnesení likvidační komise rady obce vyřazovacími protokoly č. 1/2022 – 7/2022 ze dne 19. 12. 2022 (vyřazovací protokol 1 - 7/2021), 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 10. 2. 2023, obsahovala časový a**

<b>Kniha došlých faktur</b>	<p>věcný průběh inventarizace, způsob jejího provedení, 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 1. 12. 2022, inventurního stavu k 31. 12. 2022 a přírůstky a úbytky do 31. 12. 2022 (u účtů 018, 019, 021, 022, 028 a účtu 902), u ostatních inventarizovaných účtů účetní stav k 31. 12. 2022, inventurní stav k 31. 12. 2022, celkový stav a rozdíl.</p> <p>Zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 2220001 – 222611, k 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury zaevidované v KDF pod č. 222597 – 222611 v celkové výši 110.793,16 Kč – vykázány na rozvahovém účtu 321. Jednalo se o dodavatelské faktury přijaté v prosinci 2022 se splatností v lednu 2023.</p>
<b>Kniha odeslaných faktur</b>	<p>V kontrolovaném období evidovány v knize vydaných faktur zpracované v programu EXCEL pod č. 202201 – 202247, kniha obsahovala předepsané náležitosti. <b>K 31. 12. 2022 byly uhrazeny všechny vystavené odběratelské faktury.</b></p>
<b>Odměňování členů zastupitelstva</b>	<p><b>Usnesením zastupitelstva obce č. 18/5/2018 ze dne 7. 6. 2018</b> byl pro volební období 2018 – 2022 stanoven počet členů zastupitelstva obce v počtu 15 členů.</p> <p><b>Usnesením č. U/17/2018 ze dne 30. 10. 2018</b> 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• neuvolněný místostarosta 16.320,- Kč</li> <li>• člen rady ve výši 2.316,- Kč</li> <li>• předseda výboru/komise ve výši 1.296,- Kč</li> <li>• člen výboru/komise ve výši 1.104,- Kč</li> <li>• člen ZO bez dalších funkcí 420,- Kč.</li> </ul> <p>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.</p> <p>S účinností od 1. 1. 2020 byla dle nařízení vlády č. 338/2019, kterým se mění nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva ÚSC ve znění byla odměna uvolněného starosty stanovena v souladu s Přílohou č. 1 výše uvedeného nařízení – <b>ověřeno na mzdový list os. č. 282.</b></p> <p><b>Usnesením zastupitelstva obce č. 16/8/2022 ze dne 10. 3. 2022</b> byly schváleny odměny neuvolněným členům ZO v souladu se zákonem 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a nařízení vlády č. 338/2019:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• místostarosta 16.320,- Kč</li> <li>• člen rady 3.600,- Kč</li> <li>• předseda výboru/komise 1.800,- Kč</li> <li>• člen výboru/komise 1.500,-</li> </ul>

- člen ZO bez dalších funkcí 900,- Kč
- Odměny budou poskytovány s účinností od 1. 4. 2022.**

**Byla provedena kontrola výše odměn neuvolněných členů ZO od 1. 1. 2022 do 23. 9. 2022, kterým dnem voleb skončil mandát na mzdové listy za 1/2022 – 12/2022 os. č. 3, 4, 5, 6, 219, 279, odměny neuvolněného člena ZO, kterému skončil mandát dnem ustavujícího zasedání zastupitelstva obce os. č. 137 a odměny uvolněného starosty, kterému skončil mandát dnem ustavujícího zastupitelstva obce os. č. 282 - odměny byly vyplaceny ve správné výši a nepřekročily výši stanovenou v Příloze č. 1 výše citovaného nařízení vlády.**

**Neuvolněnému místostarostovi os. 212, který pokračuje jako radní a uvolněnému starostovi os. č. 282, který již nepokračuje jako zastupitel bylo v říjnu vyplaceno odchodné v souladu s § 77 odst. 1 a § 78 odst. 1 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.**

**Dne 18. 10. 2022 schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. U/16/2022 v souladu s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, odměny pro členy zastupitelstva s účinností od 1. 11. 2022:**

- neuvolněnému místostarosta 16.320,- Kč
- člen rady obce 3.600,- Kč
- předseda výboru/komise 1.800,- Kč
- člen výboru/komise 1.500,- Kč
- neuvolněný člen zastupitelstva bez dalších funkcí 900,- Kč

**Byla provedena kontrola odměn pokračujících neuvolněných členů ZO, u kterých došlo 18. 10. 2022 ke změně funkce os. č. 15, 17, 212, 247, 255, 326 a 332 a odměn nově zvolených neuvolněných zastupitelů os. č. 610, 611, 612, 613, 276, 277 a 302 na mzdové listy za 1 – 12/2022 - odměny byly vyplaceny ve správné výši a nepřekročily výši stanovenou v Příloze č. 1 nařízení vlády č. 338/2019 Sb.**

**Byla provedena kontrola výplaty odměny uvolněného starosty obce os. č. 247 od 1 11. 2022 - odměna byla vyplácena v souladu s Přílohou č. 1 nařízení vlády č. 338/2019 Sb.**

#### **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 číslovaných ručně, bloky jsou zapsány v evidenční knize stvrzenek a vydávány proti podpisu příjemce bloků. Odvody příjmů do pokladny OÚ jsou prováděny souhrnnými příjmovými pokladními doklady.

**Kontrola pokladních dokladů** byla provedena za měsíce srpen 2022 (d. č. 600384 - 600440) v návaznosti na náležitosti účetních dokladů, jejich doložení prvotními účetními doklady a na zápisy v pokladním deníku. Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Byly doloženy vnitřními účetními doklady byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu s §§ 26 a 27 zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole, 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**. Pokladní deník obsahoval předepsané náležitosti. **Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2022 činil 12.022,- Kč a byl vykázán na rozvahovém účtu 261**. Poslední zápis v pokladním deníku ze dne 31. 12. 2022 – PPD č. 600821 – poplatek za komunální odpad ve výši 600,- Kč. **Všechny účetní případy byly zaznamenány.**

**Příloha rozvahy** Zpracována 14. 2. 2023 programem Gordic předložena za období 12/2022. **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 889.154,12 Kč - majetek v pořizovací ceně od 500,- Kč do 1.500,- Kč, na účtu 905 – vyřazené pohledávky ve výši 4.720,- Kč, na účtu 909 ve výši 5.511.234,84 Kč - majetek ve správě příspěvkové organizace, na účtu 955 vykázáno 47.359,41 Kč - dlouhodobé pohledávky z transferů Revitalizace sídelní zeleně.

K inventarizaci podrozvahových účtů byly doloženy inventurní soupisy č. 50 - 54.

**Rozvaha** **Předložena za období 12/2022**, zpracována dne 28. 2. 2023 programem Gordic, do CÚIS zaslána dne 14. 2. 2023. Počáteční stavy rozvahových účtů k 1. 1. 2022 souhlasily s konečnými stavy rozvahových účtů k 31. 12. 2021, byly ověřeny na zůstatky účtů hlavní knihy zpracované za období 12/2022 – nebyly zjištěny rozdíly.

**Aktiva vykázána v celkové výši 105.983.711,04 Kč se rovnala pasívům celkem. Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 95.886.786,36 Kč, stálá aktiva netto ve výši 65.380.016,57 Kč, korekce stálých aktiv vykázány ve výši 30.506.769,79 Kč, z toho:**

- ✓ *korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázány v celkové výši 482.102,65 Kč na účtech 018 ve výši 166.691,65 Kč a 019 ve výši 539.070,- Kč,*
- ✓ *korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázána v celkové výši 30.024.667,14 Kč na účtech 021 ve výši 23.716.809,- Kč, 022 ve výši 2.102.405,50 Kč a 028 ve výši 4.205.452,64 Kč.*

Vykázané korekce byly rovny zůstatkům vykázaným k 31. 12. 2022 v hlavní knize za období 12/2022 na účtech oprávek 078, 079, 081, 082 a 088.

**Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 40.603.694,47 Kč.**

**Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 9.320.965,48 Kč na účtu:**

**069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek - jednalo se o:**

- 8.375 ks kmenových neobchodovatelných akcií SVK 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

- 597.389 ks podílových listů za jednotkovou cenu 1,5835 Kč, tj. celkem 945.965,48 Kč – doloženo stavovým výpisem ze dne 31. 12. 2022 z majetkového účtu IKS vedeného u Investiční kapitálové společnosti KB, a. s.

Doložen inventurní výpis č. 14

**Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 359.385.261,76 Kč na účtech:**

**244 – Termínované vklady krátkodobé ve výši 15.000.000,- u KB, a. s.**

- č. 94-5884290607/0100 - jedná se o zůstatek termínovaného vkladu na účtu – ověřen na výpis č. 10 z 31. 12. 2022

**231 – Běžný účet – ve výši 24.372.288,76 Kč - vykázány zůstatky účtů k 31. 12. 2022:**

- č. 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 7.489.124,80 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu č. 198
- č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 16.883.163,96Kč - ověřeno bankovní výpis č. 12.

**261 – Pokladna ve výši 12.022,- Kč, ověřeno na pokladní deník, více viz. pokladní deník.**

**263 – Ceniny ve výši 951,- Kč – zaúčtována hodnota poštovních známek, z toho 5 ks á 3,- Kč, 10 ks á 16,- Kč, 2 ks á 17,- Kč, 23 ks á 21,- Kč a 12 ks á 23,- Kč. Doloženy inventurní soupisy č. 17 – 21.**

**Účetní doklad**

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví v programu GORDICO stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění. Předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2022.

**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 a Dodatků č. 5 a 6 ze dne 18. 10. 2022 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**

Sestaven programem Gordic na účetní období roku 2022 na základě směrné účtové osnovy podle § 76, uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77, 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**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 3. 2. 2023 (do CÚIS zaslán 3. 2. 2023), předložen za období 12/2022, obsahoval

## rozpočtu

předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 514/2021 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 předpisů, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2022. Od 1. 7. 2022 byla provedena změna výše uvedené vyhlášky vyhláškou č. 160/2022 s účinností od 1. 7. 2022.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2022:**

Daňové příjmy .....	19.341.946,74
Nedaňové příjmy .....	914.655,93
Kapitálové příjmy.....	0,-
Přijaté dotace .....	2.082.637,97
<b>Příjmy celkem .....</b>	<b>22.339.240,64</b>
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	865.249,-
<b>Příjmy celkem po konsolidaci.....</b>	<b>21.473.991,64</b>
Běžné výdaje .....	13.528.838,42
Kapitálové výdaje .....	3.220.208,25
<b>Výdaje celkem.....</b>	<b>16.749.046,67</b>
Konsolidace výdajů (pol. 5348).....	865.249,-
<b>Výdaje po konsolidaci celkem.....</b>	<b>15.883.797,67</b>

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....5.590.193,97  
 Počáteční stav účtů k 1. 1. 2022.....33.729.640,79  
 Aktivní krátkodob. likvidace řízení likvidity (8918) -15.000.000,-  
 Charakter P a V vládního sektoru (8901).....-2.259,-  
 -změna stavu pokladny k 31. 12. 2022.....54.713,-  
**konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2022.....24.372.288,76 Kč byl**  
**souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2022:č.**  
**9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 7.489.124,80 Kč – ověřeno na denní**  
**bankovní výpis při pohybu č. 198 a účtu č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši**  
**16.883.163,96Kč - ověřeno bankovní výpis č. 12.**

**Výkaz zisku a ztráty**

Předložen za hlavní činnost, hospodářskou činnost obec Kněžpole v kontrolovaném období neprovozovala. Výkaz byl zpracován programem Gordic a odeslán do CÚIS dne 14. 2. 2023, předložen za období 12/2022, obsahoval předepsané náležitosti. Byl součástí účetní závěrky v souladu s § 18 zákona 563/1991 Sb., v platném znění, § 3 výše uvedeného zákona jsou ve výkazu zisku a ztrát uspořádány položky nákladů a výnosů a výsledku hospodaření.

<b>Náklady celkem byly vykázány ve výši .....</b>	<b>14.543.919,68 Kč</b>
<b>Výnosy byly vykázány v celkové výši.....</b>	<b>21.425.249,49Kč</b>
<b>Výsledek hospodaření po zdanění (zisk).....</b>	<b>6.881.329,81 Kč</b>
<b>Daň z příjmů (účet 591).....</b>	<b>80.180,- Kč</b>
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním.....</b>	<b>6.961.509,81 Kč</b>

**Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 6.881.329,81 Kč byl** vykázán v rozvaze předložené za období 12/2021 jako vlastní kapitál pod písm. C odst. III bod 1. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši 36.133.091,45 Kč byl vykázán na rozvahovém účtu 432.

**Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost činily mzdové náklady (účet 521)**

vykázány ve výši 3.591.841,- Kč, tj. 24,69 %, náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (účet 572) - vykázány ve výši 2.247.359,80 Kč, tj. 15,45 % a odpisy (účet 551) ve výši 1.906.349,- Kč, tj. 13,11 % celkových nákladů.

**Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) - vykázány ve výši 9.778.378,81 Kč, tj. 45,64 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) – vykázány ve výši 4.382.471,98 Kč, tj. 20,45 % a výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) vykázány ve výši 3.702.681,20,- Kč, tj. 17,28 % celkových výnosů.**

**Kontrola namátkově vybraných nákladových a výnosových účtů na výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2022:**

- **účet 512** cestovné ve výši 38.254,- Kč byly rovny výdajům vykázaným na pol. 5173
- **účet 591** daň z příjmů ve výši 80.180,- Kč na pol. 5365 – bez rozdílu
- **účet 605** výnosy ze správních poplatků ve výši 9.020,- Kč a byly rovny zůstatku na pol. 1361
- **účet 681** vykázán ve výši 3.702.681,20 Kč byl roven příjmům vykázaným na pol. 1111, 1112 a 1113
- **účet 682** vykázán ve výši 4.382.471,98 Kč byl roven příjmům vykázaným na pol. 1121 a 1122
- **účet 684** vykázán ve výši 9.778.378,81 Kč byl roven příjmům vykázaným na pol. 1211
- **účet 686** vykázán ve výši 925.840,61 Kč byl roven příjmům vykázaným na pol. 1511

Náklady z drobného dlouhodobého majetku (účet 558) vykázány ve výši 343.662,- Kč a byly rovny přírůstkům na účtu 018 ve výši 6.988,- Kč a účtu 028 ve výši 336.674,- Kč.

**Zřizovací listina příspěvkových organizací**

Na základě usnesení zastupitelstva obce ze dne 9. 10. 2002 zřídila obec Kněžpole s účinností od 1. 1. 2003 příspěvkovou organizaci:

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

Příspěvková organizace byla zřízena na dobu neurčitou.

**Usnesením zastupitelstva obce 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.**

V kontrolovaném období beze změn.

**Darovací smlouvy**

**V kontrolovaném období uzavřela obec Kněžpole jako dárcce 42 darovacích smluv:**

**dne 7. 3. 2022** s CPS Zlín, o. p. s. na **finanční dar ve výši 5.000,- Kč** na pokrytí provozních nákladů registrované služby ERGO UH, schválen usnesením rady obce č. 67/4/2022 ze dne 24. 2. 2022 - *dar poskytnut bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 15. 3. 2022 - denní výpis při pohybu na účtu č. 41*

**dne 31. 3. 2022** se dvěma ukrajinskými občany **finanční dar ve výši 15.000,- Kč** pro potřebu nákupu a potravin pro 5 válečných uprchlíků z Ukrajiny, poskytnutí daru schváleno usnesením rady obce č. 68/5/2022 ze dne 29. 3. 2022 - *dar vyplacen v hotovosti dne 31. 3. 2022 - doložen VPD č. 600248*

**dne 10. 5. 2022** uzavřeno 6 darovacích smluv na **finanční dary v celkové výši 18.000,- Kč** (3.000,- Kč/smlouva) - dar narozeným občánkům, *vyplaceno v hotovosti, doložen VPD č. 600341 ze dne 11. 5. 2022*

**dne 12. 9. 2022** darovací smlouva na **finanční dar ve výši 8.000,- Kč** na pokrytí nákladů souvisejících s pohoštěním průvodu při slováckých hodech 2022 a dalších nákladů stárků, schváleno usnesením rady obce č. 76/2/2022 ze dne 31. 8. 2022, *poskytnut v hotovosti, doložen VPD 600599 ze dne 12. 9. 2022*

**dne 12. 9. 2022** darovací smlouva na **finanční dar ve výši 8.000,- Kč** na pokrytí nákladů souvisejících s pohoštěním průvodu při slováckých hodech 2022 a dalších nákladů stárků, schváleno usnesením rady obce č. 76/2/2022 ze dne 31. 8. 2022, *poskytnut v hotovosti, doložen VPD 600600 ze dne 12. 9. 2022*

**dne 14. 9. 2022** s PAHOP, Zdravotním ústavem paliativní a hospicové péče, z. ú. na **finanční dar ve výši 15.000,- Kč** na pokrytí provozních nákladů mobilní hospicové péče, schválen usnesením rady obce č. 76/1/2022 ze dne 31. 8. 2022 - *dar poskytnut bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 16. 9. 2022 - denní výpis při pohybu na účtu č. 141*

v **září 2022** pro děti, které nastoupily ke školní docházce do ZŠ Kněžpole na **finanční dar v celkové výši 31.000,- Kč** (1.000,- Kč/žák)u příležitosti nástupu do ZŠ, v souladu se Směrnicí 3/2017 schválené usnesením rady obce č. 46/2017 ze dne 4. 1. 2017 - *dary poskytnuty bezhotovostními převody z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 - doloženo denními výpisy při pohybu na účtu č. 152 a 156.*

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

V průběhu roku 2022 obec uzavřela 14 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 753.000,- Kč byly schváleny v rámci rozpočtu na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce č. 10/7/2020 dne 14. 12. 2021.**

**Usneseními zastupitelstva obce č. 15/8/2021 a 15/9/2021 ze dne 14. 12. 2022 bylo schváleno uzavření veřejnoprávních smluv č.:**

1/2022 – TJ Kněžpole na 290.000,- Kč  
2/2021 – Kněžpolská chasa na 70.000,- Kč

**Usnesením rady obce č. 66/9/2022 ze dne 27. 1. 2022 bylo schváleno uzavření veřejnoprávních smluv:**

3/2022 – Český svaz včelařů z. s., Bílovice na 11.000,-Kč



4/2022 – ZO Českého zahrádkářského svazu na 30.000,- Kč  
5/2022 - Diakonie ČCE na 20.000,- Kč  
6/2022 – Hospic na Svatém Kopečku na 5.000,- Kč  
7/2022 – MS Kněžpole na 45.000,- Kč  
8/2022 – Charita Uherské Hradiště na 35.000,- Kč  
9/2022 – ŘKF Bílovice na 50.000,- Kč  
10/2022 – SDH na 20.000,- Kč  
11/2022 - Tenisový klub Kněžpole na 25.000,- Kč  
12/2022 – ZO ČSOP Buchlovice na 2.000,- Kč

**Usnesením rady obce č. 69/6/2022 a 69/7/2022 ze dne 27. 1. 2022 bylo schváleno uzavření veřejnoprávní smlouvy č.:**

13/2022 – Charita Kroměříž na 10.000,-Kč a 14/2022 – Domov pro seniory Buchlovice na 20.000,- Kč (rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 2/2022 schváleného usnesením ZO č. 17/1/2022 dne 9. 6. 2022.

K 31. 12. 2022 byly výdaje na neinvestiční dotace zaúčtovány na pol. 5222 – neinvestiční transfery spolkům v celkové výši 493.000,- Kč, na pol. 5223 - neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem 120.000,- Kč. Vykázané výdaje byly rovny dotacím, které byly vyplaceny v souladu s veřejnoprávními smlouvami. Finanční vypořádání poskytnutých dotací bylo do 16. 12. 2022.

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

S TJ Kněžpole byla dne 19. 1. 2022 uzavřena veřejnoprávní smlouva na dotaci ve výši 290.000,- Kč a s Kněžpolskou chasou uzavřena dne 1. 2. 2022 veřejnoprávní smlouva na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 70.000,- Kč. **Poskytovatel zveřejnil veřejnoprávní smlouvy 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 dotace:**

- **jednorázový nenávratný příspěvek na rok 2022 podle zákona 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 64.787,67 Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98043 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíz Ministerstva financí ČR č. j MF – 10484/2022/1201-14 ze dne 7. 4. 2022, na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 přijat dne 20. 4. 2022 - výpis č. 4, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 2/2022 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 17/1/2022 ze dne 9. 6. 2022, část ve výši 2.347,19 Kč poskytnuta na základě avíza MF ČR č. j. MF-18989/1201-14 ze dne 8. 7. 2022, na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 dne 20. 7. 2022 - výpis č. 76 - rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 3/2022 schváleného usnesením zastupitelstva č. 18/1/2022 dne 8. 9. 2022**

**neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí ve výši 32.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98187 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí MF ČR č. j. MF-21979/2022/1201-28 ze dne 24. 8. 2022, na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 dne 1. 9. 2022 - výpis č. 9 - rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 3/2022 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 18/1/2022 dne 8. 9. 2022.**

**Čerpání dotace** zaúčtováno pod UZ 98187 na OdPa 6115 v celkové výši 26.882,- Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **evidence obyvatel, školení, zpracování voleb a aplikaci EOB-Volby ve výši 1.210,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 21. 9. 2022 společností GORDIC s. r. o., Jihlava, *úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 26. 9. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 146*
- ✓ **nákup kancelářských potřeb ve výši 657,- Kč** – doloženo zjednodušeným daňovým dokladem č.22K531216 vystaveným dne 12. 9. 2022 dodavatelem REMA UH s. r. o. Uherské Hradiště, *úhrada v hotovosti, doložen VPD č. 600598 ze dne 12. 9. 2022*
- ✓ **výdaje na občerstvení 8 členů volební komise ve výši 1.920,- Kč** – doloženo zjednodušeným daňovým dokladem vystaveným dne 24. 9. 2022 dodavatelem MASÁŘÍK s. r. o., Uh. Hradiště za občerstvení na 1.154,- Kč a účtenkou za občerstvení vystavenou dodavatelem Vosíme.cz Uh. Hradiště na 1.174,- Kč - *úhrada v hotovosti, doloženo VPD č. 600620 ze dne 26. 9. 2022 – z dotace hrazena poměrná část*
- ✓ **výdaje na odměny 8 členů OVK v celkové výši 15.100,- Kč** – 1 x předseda 2.200,- Kč, 1 x místopředseda 2.100,- Kč, 1 x zapisovatelka 2.100,- Kč a 5 x člen volební komise 1.800,- Kč, doloženo kontrolní sestavou mezd za září 2022
- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 7.995,- Kč**, tj. 951 ks x 9,18 Kč, provedeno a vyplaceno na základě 2 Dohod o provedení práce uzavřených dne 1. 9. 2022
- **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s přípravami volby prezidenta ČR v roce 2023 výši 9.400,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98008 na pol. 4111), 2022, *na účet obce u ČNB č. 94-2815721/0710 dne 15. 11. 2022 - výpis č. 11 - rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 6/2022 - schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 28. 6. 2022 dne 23. 11. 2022.*

**Čerpání dotace** zaúčtováno pod UZ 98008 na OdPa 6118 výši 1.953,- Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **na pořízení státního znaku ČR v hodnotě 1.953,- Kč** – doloženo fakturou č. 16910/2022 vystavenou dne 30. 11. 2022 dodavatelem Vlajky.EU s. r. o., Praha - *úhrada v hotovosti provedena dne 1. 12. 2022 – doložen VPD 600752.*

Finanční vypořádání neinvestičních dotací bylo provedeno dne 14. 2. 2023, vratka nedočerpaných dotací na volby na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí ve výši 5.118,- Kč a vratka dotace na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s přípravami volby prezidenta ČR ve výši 7.447,- Kč byly provedeny z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 na účet kraje č. 20095-718661/0710 dne 14. 2. 2023 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 24.

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace 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. 6629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb z 30. 8. 2018, směrnicí MF č. j. MF-27047/2018/1203 ze dne 22. 2. 2019 a Směrnicí č. j. MF-1034/2022/1203-34 z 6. 9. 2022.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 256.300,- Kč** (přijetí zaúčtováno na po. 4112), celková výše příspěvku byla vypočtena na základě Přílohy OBCE č. 2 – Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím. Dotace je Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, výdaje státního rozpočtu uskutečněné v době rozpočtového provizoria (do 10. 3. 2022) se stávají výdaji schváleného rozpočtu na rok 2022, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu obec na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce č. ZO 15/6/2021 dne 14. 12. 2021,*
- **investiční dotace na projekt „Revitalizace sídelní zeleně v obci Kněžpole“ ve výši 854.901,30 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 15974 na pol. 4216), dotace poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) vydaného Ministerstvem životního prostředí pod č. j. 115D315040504/2, kterým došlo ke změně výše dotace z 977.063,77 Kč na 902.260,69 Kč, *na účet obce u ČNB č. 94 – 5514721/0710 přijata dne 7. 10. 2022 – ověřeno na výpis č. 10, navýšení rozpočtu provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 4/2022 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. U/21/2022 ze dne 18. 10. 2022.*

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

Obec vykazovala k 31. 12. 2022 kapitálové příjmy v nulové výši.

Výdaje na nákup pozemků vykázány na OdPa 3639 pol. 6130 ve výši 93.333,- Kč.

Pozemky ve výše uvedené hodnotě byly vydraženy v elektronické dražbě, která byla nařízena usnesením č. j. 081 EX 06733/07- 455 ze dne 5. 9. 2022. Jednalo se o podíl ÁL pozemků parc. č. 1381/33, 1381/34, 1381/88, 1381/91, 1823/44, 2131/1, 2131/2, 2176/1, 2228/2 a 2945/249 v celkové výměře 10.223 m<sup>2</sup> v k. ú. Kněžpole.

Dne 17. 10. 2022 provedla Obec Kněžpole Registraci právnické osoby v elektronické dražbě, kterou provede společnost OKdražby.cz.

Usnesením zastupitelstva obce č. U/20/2022 ze dne 18. 10. 2022 byla schválena účast obce Kněžpole v elektronické dražbě, jejímž předmětem je spoluvlastnický podíl o velikosti id. ÁL na pozemcích p. č. 1381/33, 1381/34, 1381/88, 1381/91, 1823/44, 2131/1, 2131/2, 2176/1, 2228/2 a 2945/249. Zastupitelstvo zároveň pověřilo starostu obce účastí v dražbě s cílem zakoupení spoluvlastnického podílu na výše uvedených pozemcích s tím, že je během činění příhozů v rámci dražby oprávněn nabídnout kupní cenu až do výše 160.400,- Kč.

Dne 20. 10. 2022 udělil na základě nesení č. j. 081 EX 06733/07-475 exekutor vydražitelé Obci Kněžpole, Kněžpole 125, 687 12 Kněžpole příklep k

vydraženému spoluvlastnickému podílu povinného za nejvyšší podání ve výši 93.333,- Kč.

Pod č. j. 081 EX 06733/07-482 bylo dne 25. 11. 2022 vydáno Vyrozumění o nabytí právní moci usnesení o přiklepu a výzva k zaplacení nejvyššího podání.

Dražební jistinave výši 13.400,- Kč byla uhrazena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 19. 10. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 160, doplatek kupní ceny byl uhrazen ve výši 79.933,- Kč dne 30. 11. 2022 bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. – ověřeno na výpis č. 179. Celkem uhrazena kupní cena v plné výši 93.333,- Kč.

Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 3. 1. 2023 s právními účinky vkladu k 9. 12. 2022.

Pozemky byly zařazeny do majetku na účet 031 doklady č. 700109 – 700118 (inv. č. 100316 – 100325) v den podání vkladu do katastru nemovitostí tj. 9. 12. 2022 v hodnotě stanovené Znaleckým posudkem č. 23901/2022 zpracovaným dne 19. 7. 2022 Oceňovací a znaleckou kanceláří s. r. o., se sídlem Václavské náměstí 808/66 Praha, kancelář Sušilova 1938/26 Přerov ve výši 134.000,- Kč.

#### Směnná smlouva

Dne 5. 9. 2022 uzavřela obec Kněžpole Směnnou smlouvu na směnu obecního pozemku parc. č. 1823/161 – orná půda o výměře 2.005 m2, který vznikl oddělením z pozemku p. č. 1823/1 o výměře 5.339 m2 na základě GP č. 744-395/2020 za pozemek p. č. 1823/37 – orná půda o výměře 2.005 m2 vše v k. ú. Kněžpole. Dohodnuté ceny směňovaných pozemků jsou stejné, po provedení směny jsou účastníci zcela vyrovnání. Záměr ke směně byl zveřejněn od 20. 9. 2019 do 7. 10. 2019, směna byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 5/6/2019 ze dne 10. 10. 2019. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 30. 9. 2022 s právními účinky k 8. 9. 2022.

Vyřazení a zařazení směňovaných pozemků bylo provedeno ke dni podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí 8. 9. 2022, pozemek zařazen do majetku pod inv. č. 100315.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

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

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

##### V kontrolovaném období byly uzavřeny smlouvy:

dne 30. 3. 2022 smlouva č. OT-001030072109/001-MPEL uzavřená s EG.D, a. s. jako s oprávněným, zřízení VB na pozemku p. č. 2760/5 a 2766/1 v k. ú. Kněžpole na realizaci stavby "Kněžpole, Bouchal p. č. 70/2, kabel NN, zřízeno úplatně za náhradu ve výši 2.000,- Kč, smlouva byla schválena usnesením rady obce č. 66/3/2022 ze dne 27. 1. 2022

dne 29. 8. 2022 smlouva č. 1040013245/026 uzavřená s E.ON Distribuce, a. s. jako s oprávněným, zřízení VB na pozemku p. č. 23007, 3004, 2766/1, 34/1, 27766/8, 2756/1, 176, 301, 1/3 a 3040 v k. ú. Kněžpole Obec - obnova NN, kab. NN, zřízeno úplatně za náhradu ve výši 170.200,- Kč, smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 80/2018 ze dne 28. 8. 2018

ne 30. 8. 2022 smlouva č. OT-001030078654/001-MPEL uzavřená s EG.D, a. s.

**Dokumentace  
k veřejným  
zakázkám**

jako s oprávněným, zřízení VB na pozemku p. č. 2766/1 v k. ú. Kněžpole na realizaci stavby "Kněžpole, Vařák p. č. 71/1, přípojka NN, zřízeno úplatně za náhradu ve výši 3.000,- Kč, smlouva byla schválena usnesením rady obce č. 75/1/2022 ze dne 17. 8. 2022.

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

**„Kněžpole – oprava kostela“.**

Výzva k předložení cenové nabídky byla zaslána dne 7. 7. 2022 dodavatelským firmám:

- PROGRES-T s. r. o., Na Splávku 1182 Uherské Hradiště
- MM stavby Uherské Hradiště, s. r. o., Dlouhá 1391, Uherské Hradiště
- MANAPO s. r. o., Polešovice 777, Polešovice

na výzvách potvrzeno jejich převzetí.

Předpokládaná doba realizace: 8. – 9. 2022, hlavním kritériem výběru je nejnižší nabídková cena. Předložení nabídky: nejpozději do 20. 7. 2022 do 15.00 hod. na adresu obecního úřadu v obálce označené „Výběrové řízení: Kněžpole – oprava kostela – NEOTVÍRAT“.

Byly předloženy nabídky oslovených firem 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 996.978,- Kč včetně DPH předložila společnost DMM stavby Uherské Hradiště, s. r. o., Dlouhá 1391, 686 01 Uherské**

**Usnesením rady obce č. 74/2/2022 ze dne 20. 7. 2022** bylo schváleno uzavření smlouvy o dílo na Akci ZŠ Kněžpole – oprava kostela s vítězem výběrového řízení, společností MM stavby Uherské Hradiště s. r. o., IČ 03889297, Dlouhá 1391, 686 01 Uherské Hradiště, která nabídla nejnižší celkovou cenu včetně DPH 996.978,- Kč.

**Smlouva o dílo byla uzavřena dne 25. 7. 2022**, předmětem smlouvy je realizace stavby „Kněžpole – oprava kostela“. Termín realizace 8/2022 do 30. 9. 2022, **cena díla 996.978,- Kč včetně DPH.**

Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 8. 2022.

**Fakturace a úhrada faktur veřejné zakázky malého rozsahu spol. MM stavby Uherské Hradiště s. r. o. na opravu kostela:**

**2022/75 ze dne 31. 8. 2022.....796.237,- Kč – uhrazeno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 5. 9. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 133**

**2022/85 ze dne 12. 9. 2022.....200.741,- Kč – uhrazeno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 16. 9. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 141**

**Celková fakturovaná a uhrazená částka činila 996.978,- Kč a odpovídala ceně díla stanovené ve smlouvě o dílo.**

**Vnitřní předpis a  
směrnice**

**Byly předloženy 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 obcí 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.
- ✓ **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.**
- ✓ **Směrnice č. 1/2019 – Pravidla pro poskytování příspěvku na stravování s účinností od 1. 1. 2020**, schválena usnesením zastupitelstva obce č. 6/4/2019 ze dne 12. 12. 2019. Dle směrnice bude stravné poskytováno zaměstnancům obce v pracovním poměru na dobu neurčitou i určitou (sezonní pracovníci) a uvolněným členům zastupitelstva obce prostřednictvím stravenkové karty, hodnota stravenky činí 100,- Kč, příspěvek zaměstnavatele činí 50 % nominální hodnoty příspěvku, příspěvek na stravné zaměstnavatelem bude hrazen z rozpočtu obce Kněžpole (OdPa 6171 pol. 5169).
- ✓ **Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací Obce Kněžpole** – vlastníkem vodovodu a kanalizace je Obec Kněžpole, provozovatelem Slovácké vodovody a kanalizace, a. s. Uh. Hradiště. Odpovědnost za obnovu majetku má jeho vlastník. Plán byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 14/2/2021 ze dne 21. 9. 2021. Přílohami Plánu jsou příloha č. 1 – Komentář k plánu financování obnovy vodovodů nebo kanalizací, Příloha č. 2 – tabulky plánu financování obnovy vodovodů nebo kanalizací, Příloha č. 3 – Tabulky, výpočty pořizovací ceny objektů, Příloha č. 4 – Doklad o schválení plánu financování, Příloha č. 5 – doklady k realizaci plánu financování obnovy a tvorba a čerpání prostředků na obnovu infrastrukturního majetku pro roky 2020 – 2025 –v tabulce v Excelu, bez samostatného účtu. Od 1. 1. 2026 bude dle zákona zřízen samostatný účet.

**Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

V kontrolovaném období se rada obce sešla 16x. Rada obce pořizovala ze svých schůzí zápisy, které byly opatřeny podpisy starosty a místostarosty obce. 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. 15 ze dne 14. 12. 2021 v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2022

č. 16 ze dne 10. 3. 2022 - schválilo zřízení termínovaného vkladu u Komerční banky a.s., pobočka Uherské Hradiště do konce měsíce března roku 2022, s tím, že na něj bude převedeno z běžného účtu 15.000.000,-Kč. Výpovědní doba bude činit tři měsíce, úročení dle aktuální nabídky, dále schválilo odkoupení pozemku

do vlastnictví obce, schválilo uzavření kupní smlouvy o prodeji pozemků p.č. 1479/157 o výměře 45 m<sup>2</sup> a p.č. 1479/181 o výměře 13 m<sup>2</sup>, zapsaných na LV č. 82 pro k.ú. Kněžpole u Uherského Hradiště, schválilo poskytnutí mimořádné odměny starostovi obce ve výši jeho jedné měsíční odměny za úkoly nad rámec pravomoci starosty (při přípravě podkladů pro podání žádostí o poskytnutí dotací, za získání mimořádných zdrojů do rozpočtu k intenzivnějšímu rozvoji obce, za zajišťování právního servisu obci, zejména sepisování kupních smluv v rámci výkupu pozemků na obchvat a sepisování nájemních a dalších smluv, které obec uzavírá. Zastupitelstvo se v kontrolovaném období scházelo v souladu s § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění. Stanovilo neuvolněným členům zastupitelstva obce místostarosta: 16.320,- Kč člen rady obce: 3.600,- Kč předseda výboru/komise: 1.800,- Kč člen výboru/komise: 1.500,- Kč člen zastupitelstva obce bez dalších funkcí: 900,- Kč. Odměna bude poskytována od 1. dubna 2022, schválilo rozpočtové opatření č. 1/2022,

**č. 17 ze dne 9. 6. 2022** – ZO projednalo a schválilo rozpočtové opatření č. 2/2022, stanovilo počet členů zastupitelstva obce pro období 2022 – 2026 na 15 členů, schválilo závěrečný účet obce včetně výsledku hospodaření obce za rok 2021 s výrokem bez výhrad, jehož součástí je převedení hospodářského výsledku roku 2021 na účet nerozděleného zisku minulých let, schválilo účetní závěrku obce za rok 2021 aj.

**č. 18 ze dne 8. 9. 2022** – zastupitelstvo obce projednalo rozpočtové opatření č. 3/2022.

**ustavující zasedání ze dne 18. 10. 2022** – schválilo zvolení 1. místostarosty, určilo uvolněnou funkci starosty, zvolilo starostu a místostarostu obce, členy rady, zřídilo finanční a kontrolní výbor a zvolilo jejich předsedy a členy. Dále stanovilo odměny neuvolněným členům ZO s účinností od 1. 11. 2022, stanovilo starostu určeným zastupitelem pro územní plánování a zastupování ve všech spolcích a sdružení obcí, kterými je obec Kněžpole členem, delegovalo radě pravomoc k provádění rozpočtových opatření uvedených v usnesení a schválilo účast obce Kněžpole v elektronické dražbě.

**č. 1 ze dne 15. 12. 2022** - schválilo zřízení termínovaného vkladu u ČSOB s převodem z BÚ ve výši 15.000.000,- Kč, plán investičních akcí pro rok 2023, poskytnutí neinvestičních dotací spolkům, rozpočet obce na rok 2023, uzavření VPS s TJ Sokol Kněžpole, s Kněžpolskou chasou a a ŘKF Bílovice, rozpočtové opatření č. 6/2022. Dále schválilo odměny pro neuvolněné zastupitele od 1. 1. 2023.

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**

#### **Sociální fond**

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. V čl. 5 – Ostatní ujednání



pověřilo zastupitelstvo obce starostu obce stanovit u konkrétních případů příspěvek na společnou akci pořádanou obcí Kněžpole a 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.

**Dodatek č. 1/2021** ze dne 1. 11. 2021 byl vydán starostou obce, **změna čl. 4 odst. 1** – sociální fond přispívá zaměstnancům na rodinnou a dětskou rekreaci, lázeňskou a rehabilitační péči, preventivní péči o zdraví (dioptrické brýle, zubní náhrady aj.), vzdělávání, kulturní, tělovýchovná a sportovní činnost- vstupné, členský příspěvek ve sportovních klubech, vstupné nebo předplatné ve sportovních zařízeních, **příspěvek ve výši 8.000,- Kč ročně při úvazku 1, při zkráceném pracovním úvazku je alikvotně zkrácen. Změna čl. 4, odst. 5** příspěvek pro zaměstnance na společnou akci pořádanou obcí Kněžpole (příspěvek na občerstvení nebo věcný dárek u příležitosti ukončení pracovního roku ve formou dárkového balíčku. **Další 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.

**Dodatek č. 1/2022** ze dne 3. 11. 2022 byl vydán starostou obce, **změna čl. 4 odst. 1** – sociální fond přispívá zaměstnancům na rodinnou a dětskou rekreaci, lázeňskou a rehabilitační péči, preventivní péči o zdraví a vzhled (dioptrické brýle, zubní náhrady aj.), vzdělávání, kulturní, tělovýchovná a sportovní činnost- vstupné na sportovní a kulturní akce, vstupné na poznávacích zájezdech, členský příspěvek ve sportovních klubech, vstupné nebo předplatné ve sportovních zařízeních, **příspěvek ve výši 8.000,- Kč ročně při úvazku 1, při zkráceném pracovním úvazku je alikvotně zkrácen. Změna čl. 4, odst. 5** příspěvek pro zaměstnance na společnou akci pořádanou obcí Kněžpole (příspěvek na občerstvení nebo věcný dárek u příležitosti ukončení pracovního roku ve výši 1.000,- Kč formou dárkového balíčku. **Další 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 97.800,- 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 výročí dle čl. 4 odst. 1, 2 a 3. Zůstatky předchozích let se převádějí bez omezení.

**Prostředky fondu byly v kontrolovaném období čerpány ve výši 125.381,- Kč v souladu se Zásadami na: odívání (4.500,- Kč) – vyplaceno v březnu ve mzdách za měsíc únor 2022, penzijní pojištění (38.400,- Kč), a rekreaci (49.000,-**

Kč), výuka anglického jazyka (8.000,- Kč), brýle (5.481,- Kč), péče o vzhled (6.000,- Kč), jubileum (4.000,- Kč) a věčný dar (10.000,- Kč) - **zaúčtováno na účtu 419 110.**

**Rozpočet sociálního fondu na rok 2022 byl schválen jako součást rozpočtu obce na rok 2022 snesením zastupitelstva obce č. 15/6/2021 dne 14. 12. 2021 jako vyrovnaný ve výši 180.000,- Kč v příjmech i ve výdajích, se započtením zůstatku účtu ve výši 90.000,- Kč k 1. 1. 2022 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 12/2022**

Počáteční stav SF k 1. 1. 2022 (účet 4190100).....	101.261,29
Příjmy - přiděl (účet 4190101).....	97.800,-
Výdaje (účet 4190110).....	125.381,-
<b>Konečný zůstatek k 31. 12. 2022.....</b>	<b>73.680,29 Kč</b>

**Účetní závěrka**

**Účetní závěrka obce Kněžpole za rok 2021 zpracovaná k 31. 12. 2010 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 17/4/2022 dne 9. 6. 2022. Doložen Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021, 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 a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021.**

**Výpočet dle zákona 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti**

Příjmy po konsolidaci v roce 2022.....	21.473.991,- Kč
Příjmy po konsolidaci v roce 2021.....	19.721.029,- Kč
Příjmy po konsolidaci v roce 2020.....	18.936.043,- Kč
<b>Příjmy po konsolidaci v roce 2019.....</b>	<b>19.012.409,- Kč</b>
Å□ příjmů za 4 roky.....	79.143.472,- Kč : 4 = <b>19.785.868,- Kč</b>
Dluh celkem.....	0,- Kč (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457)
Podíl dluhu k průměru příjmů.....	0 %

**B. Zjištění z konečného přezkoumání**

**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 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.

**II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

**I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**II. Při přezkoumání hospodaření obec Kněžpole za rok 2022**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

**III. Při přezkoumání hospodaření obec Kněžpole za rok 2022**

**Neuvádí se zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Kněžpole za rok 2022**


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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,95 %
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 3. března 2023

Ivana Šebestová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

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

Ing. Petr Jakšík, starosta obce Kněžpole prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil 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 ručitelského 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 3. března 2023

Ing. Petr Jakšík  
Starosta obce

  
.....  
podpis

**OBEC KNĚŽPOLE**  
687 12 Kněžpole 125  
IČO: 002 91 013  
tel.: 572 587 121

-2-

1 x obdrží: Obec Kněžpole

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní