

Odbor ekonomický Oddělení kontrolní	Obec Kněžpole Kněžpole 125 687 12 Bílovice
----------------------------------------	--------------------------------------------------

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
5. května 2020	Ivana Šebestová	KUZL 32655/2019	KUSP 32655/2019 EKO

Zpráva č. 112/2019/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kněžpole, IČ: 00291013 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 15. 11. 2019 - 19. 11. 2019 (dílčí přezkoumání)
4. 5. 2020 - 5. 5. 2020 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 13. 8.2019.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 5. 5. 2020

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

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

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

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn od 21. 11. 2018 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 2019 byl schválen 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>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.</p> <p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, byla provedena kontrola změn rozpočtu provedených ve výkazu Fin 12 – 2 předloženého za období 9/2019 na doložená a schválená rozpočtová opatření – <i>nebyly zjištěny rozdíly.</i></p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny usneseními: RO1 usnesením ZO č. 2/4/2019 ze dne 7. 3. 2019 RO2 usnesením ZO č. 3/4/2019 ze dne 23. 4. 2019 RO3 usnesením RO č. 10/2/2019 ze dne 3. 5. 2019 RO4 usnesením ZO č. 4/7/2019 ze dne 11. 7. 2019 RO5 usnesením ZO č. 5/7/2019 ze dne 10. 10. 2019 RO6 usnesením RO č 19/2/2019 ze dne 30. 10. 2019 RO7 usnesením ZO č. 6/1/2019 ze dne 12. 12. 2019</p>
Schválený rozpočet	<p>a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 – 7 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <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 2019 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č.1/7/2018 ze dne 11. 12. 2018 jako schodkový, v příjmové části ve výši 15.432.603,- Kč, ve výdajové části ve výši 16.174.400,- Kč a financování ve výši 741.797,- Kč - schodek bude hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav účtů k 1. 1. 2019 a účtech obce ve výši 20.364.246,90 Kč tvořily zůstatky účtů č. 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 10.198.002,31 Kč a účtu č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 10.166.244,59 Kč. Schodkový rozpočet byl schválen v souladu s § 4 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.</p> <p><i>Jako závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny v příjmové části položky a u výdajů OdPa rozpočtové skladby.</i></p>

Schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 19. 12. 2019, 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.4/1/2019 ze dne 10. 1. 2019.

**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 2019. Sdělení o schváleném rozpočtu ve výši 1.368.000,- Kč a střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021 bylo odesláno zřizovatelem dne 2. 1. 2019 se sdělením, že prostředky budou převáděny měsíčně dle přiloženého splátkového kalendáře.

Usnesením zastupitelstva obce č. 1/7/2018 ze dne 11. 12. 2018 byl schválen **rozpočet obce na rok 2019**, součástí rozpočtových výdajů byl i **příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Kněžpole ve výši 1.368.000,- Kč** – ve schválené výši zaneseny na OdPa 3113, pol. 5331 – ověřeno na Fin2-12 M za období 12/2019.

V kontrolovaném období nebyla výše schválených příspěvků předmětem úprav, k 31. 12. 2019 byl příspěvek poskytnut ve schválené výši 1.368.000,- Kč, tj. 100 % schváleného rozpočtu.

Usnesením Rady obce Kněžpole ze dne 3. 4. 2019 byla:

- **usnesením č. 8/1/2019** schválena účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kněžpole, příspěvková organizace za účetní období 2018 sestavená ke dni 31. 12. 2018
- **usnesením č. 8/2/2019** schválen převod hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Kněžpole za rok 2018 ve výši 9.229,54 Kč do fondu odměn část ve výši 7.383,- Kč (tj. 80 % z celkové výše HV) a do fondu rezerv částku ve výši 1.846,54 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 2016 – 2020 (schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11/7/2016 ze dne 8. 12. 2016) a **2020 – 2023** (schválen usnesením zastupitelstva obce č. 1/10/2018 ze dne 11. 12. 2018).

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2016 – 2020 byl schválen přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, byl zveřejněn od 21. 3. 2017 **v souladu s Přečodným ustanovením zákona 250/2000 Sb., v platném znění, ve znění čl. XV. zákona 24/2017 Sb.**

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu **na období 2020 – 2023 v souladu s § 3 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

- Závěrečný účet** **Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl zveřejněn** na úřední desce a na internetových stránkách obce od 3. 4. 2019 způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.
- Závěrečný účet obce za rok 2018** včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 3/2/2019 dne 23. 4. 2019 v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.
- Obec Kněžpole zveřejnila závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 2 5. 2019 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. 80 ze dne 3. 9. 2019, č. 82 ze dne 10. 6. 2019, č. 84 ze dne 18. 6. 2019, č. 87 ze dne 21. 6. 2019 a č. 92 ze dne 2. 7. 2019 v návaznosti na úhrady dodavatelských faktur č. 219176 - 219204, denní výpis při pohybu č. 135 k 30. 9. 2019 a č. 178 k 31. 12. 2019 pro ověření zůstatku účtu.
- účtu u ČNB dotace ÚSC č. 94-5514721** - bankovní výpisy č. 5 v návaznosti na přijetí neinvestiční dotace na volby do EP, investiční dotace na pořízení Dopravního automobilu a investiční dotací na projekt Kněžpole, Předbrání – Infrastruktura, prodloužení vodovodu a kanalizace, výpis č. 9 pro ověření zůstatku k 30. 9. 2019, výpis č. 10 a č. 11 pro ověření přijetí a odeslání průtokové dotace pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Kněžpole a výpis č. 12 pro ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2019.
- Dohoda o hmotné odpovědnosti** Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla 3. 11. 2013 uzavřena s účetní obce, předmětem uzavřené dohody 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 podpisu.
- Další dohoda o hmotné odpovědnosti byla uzavřena s administrativní a spisovou pracovníci 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 691.783,65 Kč na účtech:**
- 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 152.713,65 Kč**, počáteční stav 143.555,65 Kč **přírůstek ve výši 9.158,- Kč** – navigační SW pro JSDH (inv. č. 10663) v hodnotě 2.200,- Kč a Office 2019 Home + Business Box – knihovna v hodnotě 6.958,- Kč.
- 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 73.607.894,92 Kč na účtech:

031 - Pozemky - vykázány ve výši 4.272.370,42 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 ve výši 4.084.571,70 Kč, přírůstky ve výši 192.665,- Kč, úbytek ve výši 4.866,28 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 60.930.282,- Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 činil 57.768.305,34 Kč přírůstek ve výši 3.138.550,41 Kč – zaúčtováno zařazení do majetku kanalizace Předbrání v hodnotě 822.202,- Kč, vodovodu Předbrání v hodnotě 397.852,- Kč, technické zhodnocení kulturního zařízení č.p. 52 ve výši 1.518.350,- Kč, technické zhodnocení komunikace Přídolí ve výši 348.868,41 Kč a technické zhodnocení budovy MŠ o sádkartonovou stěnu a posuvné dveře v celkové hodnotě 51.278,- Kč a solární svítidlo EV3 1230 včetně sloupu, úbytek ve výši 11.573,- Kč - vyřazení studny (inv. č. 10005) na základě kupní smlouvy – parc. č. 50/3.

022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí - vykázány ve výši 4.568.227,70 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 ve výši 2.999.876,70 Kč, přírůstek ve výši 1.719.291,- Kč – pořízení kontejneru na směsný komunální odpad v hodnotě 122.665,- Kč (inv. č. 10648), kontejneru na stavební suť v hodnotě 95.776,- Kč (inv. č. 10649 a dopravního automobilu pro SDH Renault Mast v hodnotě 1.500.850,- Kč (inv. č. 10656), úbytek 150.940,- Kč – vyřazení 2 ks kontejnerů v hodnotě 61.050,- Kč – 1 ks vyřazen na základě usnesení rady obce č. 6 ze dne 20. 2. 2019 – prodej do sběrných surovin za cenu železa (inv. č. 10026), druhý kontejner byl na základě usnesení rady obce č. 7 ze dne 13. 3. 2019 prodán společností TRANS DH (inv. č. 10027) na základě vystavené faktury č. 201912 a vyřazená varhan YAMAHA (inv. č. 10018) v hodnotě 89.890,- Kč.

028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 3.375.700,80 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 ve výši 3.141.105,04 Kč, přírůstky v celkové výši 281.902,86 Kč – doloženy sestavou Tisk přírůstků za období 1 - 12/2019, sestava obsahovala období, inventární číslo, název vyřazovaného předmětu, datum pořízení, pořizovací cenu, úbytky ve výši 47.307,10 Kč – vyřazení dle vyřazovacího protokolu č. 2/2019 dle usnesení likvidační komise Rady obce Kněžpole č. 1/2019 ze dne 18. 2. 2019.

042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 356.312,- Kč, počáteční stav k 1. 1. 2019 ve výši 2.100.176,- Kč, přírůstek v celkové výši 3.341.641,66 Kč, úbytky v celkové výši 5.085.505,66 Kč – kontrola provedena na sestavu Tisk přírůstků na období 1 – 12/2019 a na inventurní soupis č. 12

052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek vykázány v nulové výši, počáteční stav k 1. 1. 2019 ve 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) – převod majetku na účet 022.

**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. 2019 byly vykázány krátkodobé pohledávky v celkové výši 339.806,- Kč na účtech:

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 291.530,- Kč - vykázány zálohy uhrazené na el. energii ve výši 155310,- Kč (314 0110), plyn ve výši 122.220,- Kč (314 0200) a vodné a stočné SVK ve výši 14.000,- Kč(314 0300).

315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykázány ve výši 14.184,- Kč, jsou zde vykázány nedoplatky za odstranění komunálního odpadu (účet 315100).

381 – Náklady příštích období ve výši 34.092,- Kč – za vypracování žádosti o dotaci na separaci odpadů v obci (19.481,- Kč) a projekt a rozpočet na řešení separace odpadů (14.611,- Kč).

Evidence poplatků Zastupitelstvo obce Kněžpole schválilo usnesením ZO č. 6/5/2015 z dne 10. 12. 2015 Obecně závaznou vyhláškou 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 programem Gordic.

Neuhrazené poplatky za odstraňování komunálních odpadů (účet 3150100) k 1. 1. 2019 činily 29.030,- Kč, předpis proveden ve výši 381.396,- Kč, úhrada poplatků zaúčtována v HK za období 12/2019 ve výši 396.242,- Kč (ve výkaz Fin 2 – 12 M za období 12/2019 vykázáno na pol. 1340 celkem 394.722,- Kč, rozdíl 1.520,- Kč vznikl úhradou poplatku na rok 2020 bez předpisu. Nedoplatek k 31. 12. 2019 ve výši 14.184,- Kč byl vykázán na účtu na účtu 315 0100.

Neuhrazené poplatky za psy (účet 3150110) k 1. 1. 2019 byly vykázány v nulové výši, předpis proveden ve výši 13.550,- Kč, úhrada poplatků zaúčtována ve výši 13.550,- Kč, na pol. 1341 – poplatek ze psů vykázány příjmy ve výši 13.450,- Kč, rozdíl 100,- Kč vznikl úhradou poplatku na rok 2020 bez předpisu.

Evidence pohledávek **K 31. 12. 2019 byly vykázány krátkodobé pohledávky v celkové výši 339.806,- Kč na účtech:**

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 291.530,- Kč - vykázány zálohy uhrazené na el. energií ve výši 155310,- Kč (314 0110), plyn ve výši 122.220,- Kč (314 0200) a vodné a stočné SVK ve výši 14.000,- Kč(314 0300).

315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykázány ve výši 14.184,- Kč, jsou zde vykázány nedoplatky za odstranění komunálního odpadu (účet 315100).

381 – Náklady příštích období ve výši 34.092,- Kč – za vypracování žádosti o dotaci na separaci odpadů v obci (19.481,- Kč) a projekt a rozpočet na řešení separace odpadů (14.611,- Kč).

Evidence závazků **K 31. 12. 2019 vykazovala obec dlouhodobé závazky v nulové výši.**

K 31. 12. 2019 byly vykázány krátkodobé závazky obce v celkové výši 776.685,42 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 70.177,40 – jednalo se o neuhrazené dodavatelské faktury za evidované v knize došlých faktur pod č. 219420 až 219431 přijatých v lednu 2020 se zdanitelným plněním k 31. 12. 2019 – ověřeno na KDF a inventurní soupis č. 24

324 - Krátkodobé přijaté zálohy vykázány ve výši 50.193,- Kč- jednalo se o nevyúčtované zálohy na služby na garsonce a bytu č.p. 103 č. 2 ve výši 3.181,- Kč (účet 324 0300), záloha za služby hospoda a zdravotní středisko ve výši 47.012,- Kč (účet 324 0310).

331 – Zaměstnanci ve výši 202.069,- Kč – předpisy mezd za prosinec 2019 vyplacené v lednu 2020, z toho 46.738,- Kč vyplaceno v hotovosti, 155.331,- Kč vyplaceno převodem na účet – *doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2019 č. 700137 – příloha inventurního soupisu č. 26 - 1*

336 – Sociální zabezpečení ve výši 78.705,- Kč – sociální pojištění z mezd za 12/2019 za pracovníka ve výši 16.346,- Kč (336 0200) a za organizaci ve výši 62.359,- Kč (336 0400), *doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2019 č. 700137 – příloha inventurního soupisu č. 26 - 1*

337 – Zdravotní pojištění ve výši 38.775,- Kč – zúčtování se ZP z mezd za 12/2019, z toho pracovník 12.930,- Kč (účet 337 0041 až 337 0044) a 25.845,- Kč organizace (účet 337 0441 až 337 0444) - *doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2019 č. 700137 – příloha inventurního soupisu č. 26 - 1*

342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění ve výši 46.223,- Kč – z toho daň srážková ve výši 2.327,- Kč (342 0100), daň zálohová ve výši 41.541,- Kč (342 0110) a ostatní ve výši 2.335,- Kč (účet 342 0200) - *doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2019 č. 700137 – příloha inventurního soupisu č. 26 - 1,*

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 10.283,02,- Kč – pořádaná vratka nedočerpané neinvestiční dotace na volby do EP – více viz smlouvy k přijatým dotacím, *ověřeno na inventurní soupis č. 37*

389 – Dohadné účty pasivní ve výši 255.170,- Kč, z toho el. energie (účet 389 0110) ve výši 136.900,-Kč, plyn (účet 389 0120) ve výši 100.700,- Kč a vodné a stočné (účet 389 0140) ve výši 17.570,- Kč – *ověřeno na inventurní soupis č. 44, doloženo výpisem zápisů – příloha inventurního soupisu č. 44 - 4*

378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši 25.090,- Kč – srážky ze mzdy za 12/2019 – zákonné pojištění (účet 378 0030) – *ověřeno na předkontační doklad č. 700137 – předpis hrubých mezd za prosinec 2019, doloženo inventurním soupisem č. 40*

Faktura

Dodavatelské faktury

Předmětem kontroly byly **dodavatelské faktury přijaté v měsíci červnu 2019 (KDF č. 219176 – 219204)**, jejich náležitosti a úhrady v návaznosti na bankovní výpisy ZBÚ u KB, a. s. č. 9726721/0100 – všechny kontrolované dodavatelské faktury byly k 30. 9. 2019 uhrazeny, účetní případy zaúčtovány na příslušné položky rozpočtové skladby mimo úhrad telekomunikačních služeb fa. ev. č. 219177 a 219178 vykázaných na pol. 5163, mělo být na 5162. 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 popisy příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní a osob odpovědné za účetní případ.

Hlavní kniha

Ke kontrole předložena za období 12/2019, zpracována programem Gordic dne 1. 4. 2020, obsahovala počáteční stavy, 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. 19/1/2019 ze dne 30. 10. 2019 Plán inventur č. 1/2019 pro rok 2019 dle přílohy č. 4 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Kněžpole, součástí Plánu inventur bylo stanovení členů ÚIK a DIK.

Inventarizace majetkových účtů 021, 022, 028 a 902 byla provedena dne 29. 11. 2019, rozdílová k 31. 12. 2019. Inventura ostatního majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2019, zahájena 2. 1. 2020, ukončena 31. 1. 2020 s výjimkou pokladní hotovosti a materiálu na skladě. Inventura pokladní hotovosti a materiálu na skladě byla provedena a ukončena dne 2. 1. 2020 (první pracovní den nového roku).

Doložen zápis o proškolení členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2019 ze dne 29. 11. 2019.

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. 2019 byly doloženy očíslované **inventurní soupisy zpracované v tabulkách programem EXCELL** a doloženy **inventarizačními položkami** zpracovanými programem Ginis express - EMA. Soupisy majetku s uvedením inventurních čísel obsahovaly datum zahájení a ukončení inventury a byly opatřeny podpisy členů inventarizačních komisí, byly doloženy číslovanými inventurními soupisy za jednotlivé druhy majetku, které navazovaly na výsledek inventarizační zprávy. Dodatečná inventarizace byla provedena u účtů 018, 019, 021, 022, 028, na základě přírůstkových inventurních soupisů zpracovaných v EXCELLU. Dokladová inventarizace byla provedena se stavem k 31. 12. 2019 – 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 2019.

Majetek byl vyřazen na základě usnesení likvidační komise č. 1/2019 ze dne 18. 12. 2019 (vyřazovací protokol 1 - 3/2019), 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. 2020, 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 29. 11. 2019, inventurního stavu k 29. 11. 2019 včetně přírůstků a úbytků do 31. 12. 2019 (u účtů 018, 019, 021, 022, 028 a účtu 902), u ostatních inventarizovaných účtů účetní stav k 31. 12. 2019, inventurní stav k 31. 12. 2019, celkový stav a rozdíl.

Kniha došlých faktur

Vedena programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 2019001 – 2019431, k **31. 12. 2019 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury v celkové výši 70.177,40** – jednalo se o neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované v knize došlých faktur pod č. 219420 až 219431 přijatých v lednu 2020 se zdanitelným plněním k 31. 12. 2019.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období evidovány v knize vydaných faktur zpracované v programu EXCEL pod č. 201901 – 201943, kniha obsahovala předepsané náležitosti. **K 31. 12. 2019 byly uhrazeny všechny vystavené odběratelské faktury.**

Odměňování členů zastupitelstva

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.

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
- 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.

Usnesením zastupitelstva obce č. 1/12/2018 ze dne 11. 12. 2018 bylo ponechání výše odměn neuvolněným členům ZO a pravidel pro jejich poskytování ve výši schválené usnesením ZO č. U/17/2018 ze dne 30. 10. 2010.

S účinností od 1. 1. 2019 byla dle nařízení vlády č. 202/2018, kterým se mění nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva ÚSC **odměna uvolněného starosty stanovena v souladu s Přílohou č. 1 výše uvedeného nařízení. Usnesením zastupitelstva obce č. 6/2/2019 ze dne 12. 12. 2019** bylo schváleno vyplacení mimořádné odměny za rok 2019 starostovi obce ve výši dvojnásobku jeho měsíční odměny za iniciativu a osobní nasazení při přípravě projektů a podkladů pro podání žádostí o poskytnutí dotací obci Kněžpole a za úspěšnost v získání těchto mimořádných zdrojů do rozpočtu, odměna byla vyplacena za prosinec 2019 – **ověřeno na mzdový list os. č. 282.**

Byla provedena kontrola odměn zvolených neuvolněných členů zastupitelstva obce na mzdové listy os. č. 3, 4, 5, 6, 15, 17, 137, 212, 219, 247, 255, 279, 326 a 332 za leden - prosinec 2019 – **odměny byly vyplaceny v souladu s usnesením zastupitelstva č. 1/12/2018 ze dne 11. 12. 2019 a s Přílohou č. 1 nařízení vlády č. 202/2018 Sb., kterou se mění nař. vlády 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva ÚSC.**

Na základě **usnesení zastupitelstva obce č. 6/3/2019 ze dne 12. 12. 2019** bylo schváleno poskytnutí a vyplacení mimořádné odměny za rok 2019 radnímu os. č. 247 ve výši dvojnásobku jeho měsíční odměny za iniciativu a nasazení v rámci projektu Pořízení dopravního automobilu pro JSDH Kněžpole, zejména pak technických podmínek dopravního automobilu, spolupráci při konfiguraci vestavby a účast na dvoudenním předávání vozidla. Odměna byla vyplacena za prosinec 2019 - **ověřeno na mzdový list os. č. 247.**

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 červen 2019 (d. č. 600472 - 600541) v návaznosti na náležitosti účetních dokladů, jejich doložení prvotními účetními doklady a na zápisy v pokladní knize – bez rozdílů.

Pokladní deník Příjmy i výdaje v hotovosti byly zapisovány do **pokladního deníku zpracovaného programem GORDIC**, který obsahoval předepsané náležitosti. **Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2019 činil 55.942,- Kč a byl vykázán na rozvahovém účtu 261.** Poslední zápis v pokladním deníku ze dne 31. 12. 2019 - PPD č. 600973 – Úhrada stravenek ve výši 540,- 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, ne hospodárné výdaje ani časový nesoulad.

Příloha rozvahy Zpracována dne 10. 2. 2020 programem Gordic za období 12/2019. **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 436.874,30 Kč - majetek v pořizovací ceně od 500,- Kč do 1.500,- Kč, na účtu 909 ve výši 5.021.968,16 Kč - majetek ve správě příspěvkové organizace.

Rozvaha **Předložena za období 12/2019**, zpracována dne 10. 2. 2020 programem Gordic, počáteční stavy odpovídaly konečným stavům rozvahových účtů k 31. 12. 2018, zůstatky rozvahových účtů k 31. 12. 2019 byly ověřeny na zůstatky účtů hlavní knihy zpracované k 31. 12. 2019, k danému datu – bez rozdílů.

Aktiva vykázána v celkové výši 85.974.006,41 Kč se rovnala pasívům celkem. Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 83.637.371,21 Kč, stálá aktiva netto ve výši 59.662.742,26 Kč, korekce stálých aktiv vykázány ve výši 23.974.628,95 Kč, z toho:

- ✓ **korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázány v celkové výši 395.342,65 Kč** na účtech 018 ve výši 152.713,65 Kč a 019 ve výši 242.629,- Kč,
- ✓ **korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázána v celkové výši 23.579.286,30 Kč** na účtech 021 ve výši 18.743.341,- Kč, 022 ve výši 1.460.244,50 Kč a 028 ve výši 3.375.700,80 Kč.

Vykázané korekce byly rovny zůstatkům vykazaným k 31. 12. 2019 v hlavní knize za období 12/2019 na účtech oprávek 078, 079, 081, 082 a 088.

Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 26.321.769,15 Kč, korekce oběžných aktiv vykázány ve výši 10.505,- Kč u účtu 315 byly rovny oprávkám vykazaným na účtu 192 (oprávky se týkaly neuhrazených poplatků za odpad za roky 2011 – 2017).

Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 9.337.692,64 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 a 598.243 ks podílových listů za jednotkovou cenu 1,6092 Kč, tj. celkem 962.692,64 Kč – doloženo stavovým výpisem ze dne 31.

12. 2019 z majetkového účtu IKS vedeného u Investiční kapitálové společnosti KB, a. s.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 25.980.838,85 Kč na účtech:

231 – Běžný účet ve výši 25.923.851,85 Kč – byly zde vykázány zůstatky účtů k 31. 12. 2019:

- **č. 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 14.578.801,86 Kč –** ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu č. 178
- **č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 11.345.049,99 Kč -** ověřeno bankovní výpis č. 12.

261 – Pokladna ve výši 55.942,- Kč - ověřeno na zápis v pokladním deníku, poslední zápis v pokladním deníku ze dne 31. 12. 2019 - PPD č. 600973 – úhrada stravenek ve výši 540,- Kč.

263 – Ceniny ve výši 1.045,- Kč – zaúčtována hodnota poštovních 55 ks poštovních známek v hodnotě 19,- Kč/ks - *ověřeno na inventarizační soupis a evidenci*

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví v programu GORDIC, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2019.

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 opatřeny podpisy osob odpovídající za účetní případ a jeho zaúčtování - v souladu s **dispozičním oprávněním, které je součástí Směrnice 1/2007 k účetnictví, aktualizováno Dodatkem ze dne 3. 11. 2014 o podpisový vzor nově zvoleného místostarosty a Dodatkem aktualizovaným s účinností od 11. 5. 2015 o nově přijatou referentku.**

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

Účtový rozvrh

Účetní jednotka sestavila účtový rozvrh 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 rozpočtu

Zpracován programem Gordic dne 31. 1. 2020, předložen za období 12/2019, 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. 2019:

Daňové příjmy	16.101.767,38
Nedaňové příjmy	570.094,04
Kapitálové příjmy.....	70.418,-
Přijaté dotace	2.864.265,-
Příjmy celkem	19.606.544,42
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	594.135,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	19.012.409,42
Běžné výdaje	10.706.035,81
Kapitálové výdaje	3.327.198,66
Výdaje celkem.....	14.033.234,47
Konsolidace výdajů (pol. 5348).....	594.135,-
Výdaje po konsolidaci celkem.....	13.439.099,47

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....5.573.309,95
 Počáteční stav účtů k 1. 1. 2019.....20.364.264,90
 -změna stavu pokladny k 31. 12. 2019.....-13.705,-
**= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2019.....25.923.851,85 Kč byl
 souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2019:č.
 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 14.578.801,86 Kč – ověřeno na denní
 bankovní výpis č. 178 a účtu č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 11.345.049,99
 Kč - ověřeno bankovní výpis č. 12.**

Výkaz zisku a ztráty

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

Výkaz byl zpracován systémem Gordic dne 10. 2. 2020, předložen za období 12/2019, obsahoval předepsané náležitosti.

Náklady celkem byly vykázány ve výši	10.881.632,99 Kč
Výnosy byly vykázány v celkové výši.....	17.377.998,66Kč
Výsledek hospodaření po zdanění.....	6.496.365,67 Kč
Daň z příjmů (účet 591).....	65.550,- Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním.....	6.561.915,67 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 6.496.365,67 Kč byl vykázán v rozvaze předložené za období 12/2019 jako vlastní kapitál pod písm. C odst. III bod 1. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši 20.453.852,63 Kč byl vykázán na rozvahovém účtu 432.

Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost činily mzdové náklady (účet 521) vykázány ve výši 2.756.699,- Kč, tj. 25,33 %, náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (účet 572) - vykázány ve výši 2.335.095,- Kč, tj. 21,46 %, ostatní služby (účet 518) ve výši 1.580.055,94 Kč, tj. 14,52 % a odpisy dlouhodobého majetku (účet 551) ve výši 1.478.410,50 Kč, tj. 13,58 % celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) - vykázány ve výši 7.178.702,57Kč, tj. 41,31 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) vykázány ve výši 4.248.702,19 Kč, tj. 24,45 % a výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) – vykázány ve výši 3.253.769,79 Kč, tj. 18,72 % celkových výnosů.

Kontrola namátkově vybraných nákladových a výnosových účtů na výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2019:

účet 512 cestovné ve výši 32.511,- Kč byly rovny výdajům vykazaným na pol. 5173

účet 591 daň z příjmů ve výši 65.550,- Kč na pol. 5365 – bez rozdílu

účet 605 výnosy ze správních poplatků ve výši 10.610,- Kč a byly rovny zůstatku

na pol. 1361

účet 647 zůstatek ve výši 30.550,- Kč byl roven kapitálovým příjmům na pol. 3111

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

účet 681 vykázaný ve výši 4.248.702,19 Kč byl roven příjmům vykázaným na pol. 1111, 1112 a 1113

účet 682 vykázaný ve výši 3.253.769,79 Kč byl roven příjmům vykázaným na pol. 1121 a 1122

účet 684 vykázaný ve výši 7.178.702,57 Kč byl roven příjmů vykázaným na pol. 1211

účet 686 vykázaný ve výši 905.463,92 Kč byl roven příjmům vykázaným na pol. 1511

Náklady z drobného dlouhodobého majetku (účet 558) vykázány ve výši 291.060,86 Kč a byly rovny přírůstkům na účtu 018 ve výši 9.158,- Kč a 028 ve výši 281.902,86 Kč.

**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.

V kontrolovaném období beze změn.

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

V kontrolovaném období obec uzavřela 19 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 642.200,- Kč byly schváleny v rámci rozpočtu na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce č. 1/6/2018 ze dne 11. 12. 2018, doloženo seznamem žadatelů s požadovanou výší dotace a částkou schválenou ZO. Další neinvestiční dotace v celkové výši byly poskytnuty na základě:

- Veřejnoprávní smlouvy č. VS/16/2019 na 5.000,- Kč schválena usnesením rady obce č. 7/2/2019 ze dne 13. 3. 2019
- Veřejnoprávní smlouvy č. VS/17/2019 na 5.000,- Kč schválena usnesením rady obce č. 7/3/2019 ze dne 13. 3. 2019
- Veřejnoprávní smlouvy č. VS/18/2019 na 30.000,- Kč schválena usnesením rady obce č. 16/3/2019 ze dne 28. 8. 2019
- Veřejnoprávní smlouvy č. VS/19/2019 na 50.000,- Kč schválena usnesením rady obce č. 21/1/2019 ze dne 4. 12. 2019

Výdaje na neinvestiční dotace byly zaúčtovány na pol. 5222 – neinvestiční transfery spolkům v celkové výši 548.200,- Kč a pol. 5223 - neinvestiční transfery

církvím a náboženským společnostem 99.000,- Kč, pol. 5229 ve výši 5.000,-Kč, pol. 5493 ve výši 30.000,- Kč a pol. 6341 ve výši 50.000,- Kč.

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

S TJ Kněžpole byla dne 7. 1. 2019 uzavřena veřejnoprávní smlouva na dotaci ve výši 280.000,- Kč, s Kněžpolskou chasou uzavřena na neinvestiční dotaci 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 byly přijaty dotace:

neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do EP ve výši 29.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98348 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-7779/2019/1201-15 ze dne 16. 4. 2019. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 dne 3. 5. 2019 - výpis č. 5. Navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 3, schváleno usnesením RO č. 10/2/2019 ze dne 3. 5. 2019.*

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98348 na OdPa 6117 v celkové výši 18.716,98 Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 132,- Kč** – doloženo prodejkou za hotové ze dne 23. 5. 2019 vystavenou dodavatelem Obaly a hygiena Vratislav Mančík, úhrada provedena v hotovosti – doložen VPD č. 600445 ze dne 23. 5. 2019,
- ✓ **výdaje na občerstvení pro 6 členů volební komise ve výši 984,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou pod č. 07-2019 dne 3. 6. 2019 na 1.680,- dodavatelem Martina Žmolová, Bílovice, provozovna Vinárna pod kopcem, Jarošov za občerstvení volební komise ve dnech 24. 5. 2019 a 25. 5. 2019 na celkovou částku 1.680,- Kč, úhrada fakturované částky provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 10. 6. 2019 – denní výpis při pohybu č.82,z dotace provedena částečná úhrada fakturovaných částek
- ✓ **výdaje na odměny 6ti členů v celkové výši 11.800,- Kč** – předseda 2.200,- Kč, místopředseda a zapisovatelka 2 x 2.100,- Kč, 3 x 1.800,- Kč člen volební komise,
- ✓ **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 29.000,- Kč bylo provedeno dne 6. 2. 2020, **vrátka nedočerpané dotace ve výši 10.283,02 Kč** byla provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 6. 2. 2020 na účet kraje č. 20095-718661/0710, variabilní symbol 64025364 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 20.

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 236.900,- Kč** (příjem dotace zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 - Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2019. 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 2019 byl celkový objem příspěvku valorizován o 10 %. 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 2019 usnesením zastupitelstva obce č. 1/7/2018 ze dne 11. 12. 2018 ve výši 221.000,- Kč, navýšení o +15.900,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 1 schváleným usnesením ZO č. 2/4/2019 ze dne 7. 3. 2019,*
- ✓ **neinvestiční průtokovou dotaci na realizaci projektu reg. č. CZ.02.3.68/0.0/18-63/0014480 ve výši 791.190,- Kč** (příjem dotace zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116 jako nástroj 103, z toho část poskytnutá ze SR ve výši 118.678,51 Kč jako zdroj 1 a část poskytnutá z prostředků EU ve výši 672.511,49 Kč jako zdroj 5). Dotace byla poskytnuta příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Kněžpole prostřednictvím rozpočtu obce na základě avíza MŠMT - 2626/2019-31 ze dne 8. 10. 2019, *přijata na účtu obce u ČNB č. 94-5514721/0710 dne 25. 10. 2019 – výpis č. 10, na účet příspěvkové organizaci odeslána dne 1. 11. 2019 – ověřeno na výpis č. 11. Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 6 schváleného radou obce dne 30. 10. 2019,*
- ✓ **investiční dotace na projekt „Dopravní automobil“ ve výši 450.000,- Kč** (příjem zaúčtováno pod UZ 14984 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem vnitra dne 12. 9. 2018. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 dne 7. 5. 2019 - výpis č. 5. Dotace byla schválen v rámci rozpočtu na rok 2019 usnesením ZO č. 1/7/2018 ze dne 11. 12. 2018. Z dotace byla provedena částečná úhrada kupní ceny dopravního automobilu DA10-L1MS typu RENAULT Master v celkové hodnotě 1.500.000,- Kč včetně DPH (dodavatelská faktura č. 20191011 vystavená dne 26. 4. 2019 dodavatelem MOTO-TRUCK CZ s. r. o., Přerov – úhrada faktury v plné výši provedena dne 14. 5. 2019 z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 – denní výpis při pohybu č. 68. Automobil byl zařazen do užívání d. č. 700040 pod inventárním číslem 10656 dne 2. 5. 2019. Uzavření kupní smlouvy bylo schváleno usnesením rady obce č. 78/2018 ze dne 1. 8. 2018*
- ✓ **investiční dotaci na pořízení nové požární techniky – nákup dopravního automobilu pro JPO Kněžpole ve výši 300.000,- Kč** (příjem zaúčtováno pod UZ 00020 na pol. 4222), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/2628/2018/KH uzavřené dne 3. 7. 2018 se Zlínským krajem, uzavření smlouvy schváleno usnesením RO č. 75/2018 ze dne 13. 6. 2018, dne 22. 10. 2018 uzavřen Dodatek č. 1, kterým byla provedena změna doby realizace projektu a termín vyúčtování dotace. *Dotace byla přijata na účet obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 24. 5. 2019 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 75, přijetí dotace bylo schváleno v rámci rozpočtu obce na rok 2019,*
- ✓ **investiční dotaci na realizaci projektu „Kněžpole, Předbrání – Infrastruktura, prodloužení vodovodu a kanalizace ve výši 463.040,- Kč** (příjem zaúčtováno pod UZ 00120 na pol. 4222), dotace byla

poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/3527/2018/STR uzavřené dne 26. 10. 2018 se Zlínským krajem, uzavření smlouvy schváleno usnesením RO č. 82/2018 dne 25. 9. 2018. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 dne 15. 5. 2019 – ověřeno na výpis č. 5, přijetí dotace bylo schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 1 usnesením ZO č. 2/4/2019 dne 7. 3. 2019.*

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

Obec vykazovala k 31. 12. 2019 kapitálové příjmy ve výši 70.418,- Kč, vykázány na OdPa3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 30.550,- Kč, na OdPa 3639 pol. 3112 – příjmy z prodeje ostatních nemovitých věcí ve výši 27.750,- Kč a na OdPa 3723 pol. 3113 – příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku ve výši 12.118,- Kč.

OdPa 3639 pol. 3111

Dne 24. 4. 2019 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 224/46 – orná půda o výměře 39 m², který vznikl oddělením z pozemků p. č. 224/15, 224/21 a 224/24 v k. ú. Kněžpole dle GP č. 690-56/2018. **Kupní cena sjednána ve výši 3.900,- Kč, úhrada provedena v hotovosti dne 25. 4. 2019 – PPD č. 600386. Záměr prodeje byl zveřejněn od 20. 2. 2019 do 7. 3. 2019, prodej byl schválen usnesením ZO č. 2/2/2019 ze dne 7. 3. 2019. Vklad byl proveden dne 16. 5. 2019 s právními účinky k 25. 4. 2019. Vyřazen z majetku d. č. 700036 dne 25. 4. 2019.**

Dne 7. 6. 2019 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej nově vzniklého pozemku p. č. 1479/184 – orná půda o výměře 44 m², který vznikl oddělením z pozemku p. č. 1479/162 na základě GP č. 702-033/2019 v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena sjednána ve výši 4.400,- Kč, úhrada provedena v hotovosti dne 7. 6. 2019 – PPD č. 600501. Záměr prodeje byl zveřejněn od 20. 2. 2019 do 7. 3. 2019, prodej byl schválen usnesením ZO č. 2/3/2019 dne 7. 3. 2019. Vklad byl proveden dne 28. 6. 2019 s právními účinky k 7. 6. 2019. Vyřazen z majetku d. č. 700050 dne 23. 7. 2019.**

Dne 2. 12. 2019 uzavřela obec **Kupní smlouva** na prodej pozemku p. č. 50/3 o výměře 168 m² v k. ú. Kněžpole. Příslušenstvím je studna nacházející se na pozemku. **Kupní cena sjednána dohodou ve výši 50.000,- Kč – úhrada provedena v hotovosti do pokladny obce dne 2. 12. 2019 – PPD č. 600904. Z kupní ceny byla částka za pozemek ve výši 22.250,- Kč zaúčtována na pol. 3111 a částka za studnu ve výši 27.750,- Kč na pol. 3112. Záměr prodeje byl zveřejněn od 13. 9. 2019 do 30. 9. 2019, prodej byl schválen usnesením ZO č. 5/3/2019 dne 10. 10. 2019. Vklad byl proveden dne 30. 12. 2019 s právními účinky k 4. 12. 2019. Vyřazen z majetku d. č. 700108 dne 4. 12. 2019.**

OdPa 3723 pol. 3113

Jednalo se o příjmy z prodeje 2 ks kontejnerů inv. č. 10026 a 10027 – prodej byl schválen usnesením rady obce č. 6/2019 ze dne 20. 2. 2019 (z důvodu špatného technického stavu). Kontejner inv. č. 10026 byl prodán společnosti Trans DH s. r. o., Uherské Hradiště za cenu 6.000,- Kč, fakturováno odběratelskou fakturou č. 201912 vystavenou dne 1. 4. 2019, *uhrazena v hotovosti dne 1. 4. 2019 – PPD č. 600331, vyřazeno z majetku d. č. 700029 dne 1. 4. 2019, kontejner inv. č. 10027 prodán společnosti Sběrné suroviny UH s. r. o. za 6.118,- Kč – odběratelská faktura vystavená pod č. 201903 dne 11. 3. 2019 – úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 28. 3. 2019 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 42, z majetkového účtu 022 vyřazen dne 7. 3. 2019 d. č. 700017.*

Obec kupující

Na OdPa 3639, pol. 6130 vykázány výdaje ve výši 192.665,- Kč, jednalo se o výdaje na nákup pozemků na základě:

Kupní smlouvy uzavřené dne 20. 6. 2019 na nákup pozemků p. č. 2281/1 – trvalý travní porost o výměře 1.987 m² a p. č. 2281/2 – trvalý travní porost o výměře 2.032 m² v k. ú. Kněžpole, **kupní cena byla ujednána ve výši 140.665,- Kč -úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 23. 7. 2019 – výpis denní při pohybu č. 102. Záměr nákupu byl schválen usnesením ZO č. 3/3/2019 dne 29. 4. 2019. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 13. 8. 2019 s právními účinky k 23. 7. 2019, do majetku byly pozemky zařazeny d. č. 700070 v hodnotě 70.039,- Kč a d. č. 700071 v hodnotě 71.626,- Kč dne 23. 7. 2019 pod inv. č. 100254 a 100255. K pořizovací kupní ceně byl zaúčtován poplatek za vklad do katastru nemovitostí ve výši 1.000,- Kč.**

Kupní smlouvy ze dne 29. 11. 2019 na nákup pozemku parc č. 3048 – ostatní plocha o výměře 20 m² v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena ve výši 50.000,- Kč – úhrada kupní ceny provedena z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 bezhotovostním převodem dne 5. 12. 2019 – výpis č. 164. Nákup l schválen usnesením ZO č. 17/1/2018 dne 13. 3. 2018. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 30. 12. 2019 s právními účinky k 5. 12. 2019. Do majetku zařazen d. č. 700110 dne 5. 12. 2019 (inv. č. 100256). K pořizovací kupní ceně byl zaúčtován poplatek za vklad do katastru nemovitostí ve výši 1.000,- Kč.**

Smlouvy o přijetí úvěru

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ke kontrole byla vybrána zakázka malého rozsahu na stavební práce

„Dokončení povrchu komunikace – Kněžpole - Přídolí“.

Výzva k předložení cenové nabídky byla zaslána dne 9. 4. 2019 dodavatelským firmám:

STRABAG a. s., Odštěpný závod Brno, oblast Východ, Příluky 386, Zlín
COLAS CZ a. s., Oblast Východ, Sládkova 14, Ostrava – Moravská Ostrava
Porr, a. s., Dopravní stavby – odštěpný závod Morava, Skály 870, Tlumačov - na výzvách potvrzeno jejich převzetí.

Předpokládaná doba realizace: květen – červenec 2019, hlavním kritériem výběru je nabídková cena včetně DPH. Předložení nabídky: nejpozději do 29. 4. 2019 do 15.00 hod na adresu obecního úřadu v obálce označené „Výběrové řízení na akci Dokončení povrchu komunikace Kněžpole – Přídolí – 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 348.868,41 Kč předložila společnost EURO STRABAG a. s., Na Bělidle 198/21, 150 00 Praha 5.

Usnesením rady obce č. 10 ze dne 3. 5. 2019 na základě cenových nabídek výběrového řízení na dodavatele stavebních prací „Dokončení povrchu komunikace – Kněžpole – Přídolí“ vyhodnotila jako nejvýhodnější nabídku firmy STRABAG, a. s., společnost splnila veškeré podmínky v rámci výběrového řízení, a to nejvýhodnější cenovou nabídku, záruční dobu 5 let a realizaci v období květen – červenec 2019. Rada schválila uzavření smlouvy o dílo a pověřila starostu obce jejím uzavřením.

Smlouva o dílo č. 055/MCAA/19 byla uzavřena dne 10. 5. 2019, předmětem smlouvy je dokončení povrchu komunikace Kněžpole – Přídolí. Termín realizace květen – červen 2019, **cena díla 288.321,- Kč bez DPH**, bude připočteno DPH ve výši stanovené zákonem.

Fakturace a úhrada faktury veřejné zakázky malého rozsahu spol. STRABAG a. s. na dokončení komunikace Kněžpole - Přídolí:

2019102361 ze dne 6. 6. 2019.....348.868,41 Kč – uhrazeno

bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 84.

Do majetku na účet 021 zařazeno dne 18. 6. 2019 pod inv. číslem 10535 d. č. 700054.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila následující směrnice:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Směrnice č. 4/2017 – Pravidla rozpočtového procesu pro příspěvkové organizace zřízené obdoby Kněžpole, schválena usnesením rady obce č. 61/2017 ze dne 4. 10. 2017, účinnost od 4. 10. 2017, směrnice byla vydána pro zajištění jednotného postupu při naplňování 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.

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).

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Byly předloženy zápisy a usnesení rady obce za období od 1. 1. do 31. 12. 2019:

č. 4 z 10. 1. 2019, 5 ze dne 23. 1. 2019, č. 6 ze dne 20. 2. 2019, 7 ze dne 13. 3. 2019, č. 8 ze dne 3. 4. 2019, č. 9 ze dne 26. 4. 2019, č. 10 ze dne 3. 5. 2019, č. 11 ze dne 29. 5. 2019, č. 12 ze dne 19. 6. 2019, č. 13 ze dne 2. 7. 2019, č. 14 ze dne 24. 7. 2019, č. 15 ze dne 7. 8. 2019, č. 16 ze dne 28. 8. 2019, č. 17 ze dne 18. 9. 2019 a č. 18 ze dne 30. 9. 2019, č. 19 ze dne 30. 10. 2019, č. 20 ze dne 20. 11. 2019, č. 21 ze dne 4. 12. 2019a č. 22 ze dne 18. 12. 2019.

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. 1 ze dne 11. 12. 2018, č. 2 ze dne 7. 3. 2019, č. 3 ze dne 23. 4. 2019, č. 4 ze dne 11. 7. 2019, č. 5 ze dne 10. 10. 2019 a č. 6 ze dne 12. 12. 2019

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

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

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

**Peněžní fondy
územního celku –
pravidla tvorby a
použití**

Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí **Zásadami používání sociálního fondu obce Kněžpole, platnými od 1. 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 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 79.344,- 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 v souladu se Zásadami na odívání (4.500,- Kč) – vyplaceno v dubnu ve mzdách za měsíc březen 2019, penzijní pojištění (48.000,- Kč), pořízení dioptrických brýlí (3.990,- Kč), protetické práce (2.950,- Kč), na rekreaci (8.020,- Kč), jubileum (2.000,- Kč) a dárkové balíčky ke konci pracovního roku (9.922,- Kč) čerpány v celkové výši 79.382,- Kč - zaúčtováno na účtu 419 110.

Rozpočet sociálního fondu na rok 2019 byl schválen jako součást rozpočtu obce na rok 2019 snesením zastupitelstva obce č. 1/7/2018 dne 11. 12. 2018 jako vyrovnaný ve výši 161.000,- Kč v příjmech i ve výdajích, se započtením zůstatku účtu k 1. 1. 2019 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 12/2019

Počáteční stav SF k 1. 1. 2019 (účet 4190100).....	86.156,29
Příjmy - přiděl (účet 4190101).....	79.344,-
Výdaje (účet 4190110).....	79.382,-
Konečný zůstatek k 31. 12. 2019.....	86.118,29 Kč

Účetní závěrka Účetní závěrka obce Kněžpole za rok 2018 zpracovaná k 31. 12. 2018 byla **schválena usnesením zastupitelstva obce č.m3/1/2019 dne 23. 4. 2019.** Doložen **Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018**, 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 2018.

Výpočet dle zákona 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti	Příjmy po konsolidaci v roce 2019.....	19.012.409,- Kč
	Příjmy po konsolidaci v roce 2018.....	16.161.005,- Kč
	Příjmy po konsolidaci v roce 2017.....	14.735.484,- Kč
	<u>Příjmy po konsolidaci v roce 2016.....</u>	<u>16.295.607,- Kč</u>
	Průměr příjmů za 4 roky.....	16.551.126,25 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. Obec neprovozovala v kontrolovaném období podnikatelskou činnost.

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 právníckých 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 2019 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 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,42 %
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 5. května 2020

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Mgr. Petr Knot, 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 5. května 2020

Mgr. Petr Knot
starosta



.....
podpis

OBEC KNĚŽPOLE
PSČ 687 12
okr. Uh. Hradiště

1 x obdrží: Obec Kněžpole

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