

**Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní**

Obec Kněžpole
Kněžpole 125
687 12 Bílovice

| Datum | Oprávněná úřední osoba | Číslo jednací | Spisová značka |
|-----------------|------------------------|---------------|---------------------|
| 24. května 2022 | Ivana Šebestová | KUZL 301/2022 | KUSP 35157/2021 EKO |

Zpráva č. 143/2021/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kněžpole, IČ: 00291013 za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 29. 10. 2021 - 3. 11. 2021 (dílčí přezkoumání)
19. 5. 2022 - 24. 5. 2022 (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 10. 8. 2021.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 24. 5. 2022.

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 30. 11. 2020 do 18. 12. 2020 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 2021 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><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>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, byla provedena namátková kontrola změn rozpočtu provedených ve výkazu Fin 12 – 2 předloženého za období 12/2021 na doložená a schválená rozpočtová opatření – nebyly zjištěny rozdíly.</p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny usneseními: RO 1/2021 usnesením ZO č. 12/7/2021 ze dne 15. 4. 2021 *RO 2/2021 usnesením RO č. 50/2/2021 ze dne 4. 5. 2021 RO 3/2021 usnesením ZO č. 13/3/2021 ze dne 22. 6. 2021 *RO 4/2021 usnesením RO č. 55/1/2021 ze dne 28. 7. 2021 *RO 5/2021 usnesením RO č. 59/1/2021 ze dne 8. 9. 2021 RO 6/2021 usnesením ZO č. 14/1/2021 ze dne 21. 9. 2021 *RO 7/2021 usnesením RO č. 62/8/2021 ze dne 21. 10. 2021 RO 8/2021 usnesením ZO č. 15/3/2021 ze dne 14. 12. 2021 a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 - 8 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> |
| Schválený rozpočet | <p>Obec Kněžpole vypracovala svůj roční 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.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 zákona 250/2000 Sb.</p> <p>Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 10/7/2020 dne 17. 12. 2020 jako schodkový, s celkovým objemem příjmů ve výši 15.229.302,- Kč, výdajů ve výši 19.512.500,- Kč a financování ve výši 4.283.198,- Kč - schodek rozpočtu bude hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav účtů k 1. 1. 2021 v</p> |

celkové výši 29.925.553,13 Kč, z toho účtu č. 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 15.692.708,61 a na účtu č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 14.232.844,52 Kč.

Schodkový rozpočet byl schválen v souladu s § 4 odst. 5) 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 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 22. 12. 2020, 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. 44/1/2021 ze dne 13. 1. 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 peněžitými dary od fyzických a právnických osob.

Neinvestiční příspěvek zřizovatele příspěvkové organizaci byl projednán a schválen na základě předloženého Návrhu provozního rozpočtu PO na rok 2020. Sdělení o schváleném rozpočtu ve výši 1.368.000,- Kč a střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 bylo odesláno zřizovatelem dne 8. 1. 2021 se sdělením, že prostředky budou převáděny měsíčně dle přiloženého splátkového kalendáře.

Usnesením zastupitelstva obce č. 10/7/2020 ze dne 17. 12. 2020 byl schválen **rozpočet obce na rok 2021**, 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 12/2021

V kontrolovaném období nebyla výše příspěvku předmětem úprav, k 31. 12. 2021 byl příspěvek poskytnut ve schválené výši.

Usnesením Rady obce Kněžpole ze dne 10. 3. 2021 byla:

- ✓ **usnesením č. 47/4/2021** schválena účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kněžpole, příspěvková organizace za účetní období 2020 sestavená ke dni 31. 12. 2020
- ✓ **usnesením č. 29/7/2020** schválen převod hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Kněžpole za rok 2020 ve výši 159.586,34 Kč, z toho do fondu odměn část ve výši 127.669,- Kč (tj. 80 % z celkové výše HV) a do fondu rezerv částku ve výši 31.917,34 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.

Rozpočtový výhled byl zpracován na období 2020 – 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 1/10/2018 ze dne 11. 12. 2018.

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 2020 byl zveřejněn** na úřední desce a na internetových stránkách obce od 10. 5. 2021 způsobem umožňujícím dálkový přístup **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.**

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 13/1/2021 dne 22. 6. 2021 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 29. 6. 2021 do 30. 6. 2022 **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. 81 ze dne 10. 5. 2021, č. 82 ze dne 11. 5. 2021, č. 85 ze dne 17. 5. 2021, č. 86 ze dne 18. 5. 2021, č. 88 ze dne 20. 5. 2021, č. 89 z 21. 5. 2021, č. 90 z 24. 5. 2021 a č. 93 ze dne 1. 6. 2021 v návaznosti na úhrady dodavatelských faktur č. 221128 - 221162, denní výpis při pohybu č. 162 k 30. 9. 2021 a č. 211 z 31. 12. 2021 pro ověření zůstatků účtu.
- **účtu u ČNB dotace ÚSC č. 94-5514721** - bankovní výpis č. 4 ze dne 16. 4. 2021, č. 6 ze dne 17. 6. 2021, č. 7 ze dne 16. 7. 2021 a č. 9 ze dne 2. 9. 2021 v návaznosti na přijetí dotací a výpis č. 9 pro ověření zůstatku na účtu ve výši 15.362.382,98 Kč k 30. 9. 2021 a č. 12 pro ověření zůstatku účtu ve výši 15.665.908,59 Kč ze dne 31. 12. 2021.

Dohoda o hmotné odpovědnosti Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla 3. 11. 2013 uzavřena s účetní obce, předmětem 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 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 691.783,65 Kč na účtech:

018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 159.703,65 Kč, přírůstek ve výši 6.990,- Kč – nákup programu Office 2019 Home+Business CZ (inv. č. 10941) – doloženo tiskem přírůstků za období 1 – 12/2021, inventurní soupis č. 5.

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 82.705.534,44 Kč na účtech:

031 - Pozemky ve výši 5.410.308,47 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2021 ve výši 4.752.253,18 Kč, přírůstek ve výši 662.350,- Kč, úbytek ve výši 4.294,71 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 67.413.812,82 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2021 činil 64.988.074,08 Kč, přírůstek ve výši 2.493.429,14 Kč – zaúčtováno zařazení do majetku osvětlení tenisových kurtů v hodnotě 20.000,- Kč (inv. č. 10751), bývalého vodojemu Dobiánka v hodnotě 100.000,- Kč (inv. č. 10750), a 2 zástěny kontejnerů na tříděný odpad v hodnotě 107.327,- Kč (inv. č. 10770 a 10771), technické zhodnocení parku u kluziště 259.204,13 Kč (inv. č. 10010), budovy ZŠ č. p. 100 v hodnotě 664485,90 Kč (inv. č. 10017), areálu výletišť a sport. Areálu v hodnotě 365.764,79 Kč (inv. č. 10045), parku u Pomníku padlých v hodnotě 748.022,14 Kč (inv. č. 10048) a dětského hřiště Nový Markov v hodnotě 228.625,18 Kč (inv. č. 10058) – ověřeno na seznam technických zhodnocení v roce 2021, vyřazení majetku v hodnotě 67.690,40 Kč – jednalo se o osvětlení parku u Pomníku padlých (inv. č. 10050) – doloženo vyřazovacím protokolem č. 4/2021 – schváleno usnesením likvidační komise Rady obce Kněžpole č. 1/2021 ze dne 13. 12. 2021.

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí ve výši 5.322.711,41 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2021 ve výši 4.732.924,41 Kč, přírůstek ve výši 592.507,- Kč – pořízení motorové stříkačky PS 12 v hodnotě 260.000,- Kč (inv. č. 10752), kuchyňské linky v hodnotě 140.480,- Kč (inv. č. 10764), a 3 ks oceloplechových kontejnerů na bioodpad v celkové hodnotě 192.027,- Kč (inv. č. 10792, 10793 a 10794), úbytek 2.720,- Kč – vyřazení sněhové radlice k multifunkčnímu zařízení (inv. č. 10102).

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 4.062.137,74 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2021 ve výši 3.479.152,92 Kč, přírůstky v celkové výši 691.953,82 Kč, úbytky ve výši 108.969,- Kč –

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 391.562,- Kč, počáteční stav k 1. 1. 2021 ve výši 561.994,- Kč, přírůstek v celkové výši 3.445.454,14 Kč, úbytky v celkové výši 3.615.886,14 Kč.

Kontrola provedena na sestavy Tisk přírůstků a úbytků majetkových účtů v analytickém členění za období 12/2021, na sestavu Hlavní kniha celková se zápisy za období 12/2021, na vyřazovací protokoly, na evidenční karty majetku a na inventurní soupisy majetku včetně jejich příloh.

**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. 2021 byly vykázány dlouhodobé pohledávky v nulové výši**K 31. 12. 2021 byly vykázány krátkodobé pohledávky v celkové výši 985.406,71 Kč na účtech:**

311 – Odběratelé ve výši 2.626,- Kč - na účtu 311 0300 – nájem bytů

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 75.800,- Kč - vykázány zálohy uhrazené na el. energii ve výši 29.800,- Kč (314 0110), plyn ve výši 32.000,- Kč (314 0200) a vodné a stočné SVK ve výši 14.000,- Kč (314 0300).

315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykázány ve výši 4.720,- Kč, jsou zde vykázány nedoplatky za odstranění komunálního odpadu (účet 315100)

388 – Dohadné účty aktivní 902.260,71 Kč – dohad k dotaci na Řešení separovaných odpadů v Obci Kněžpole

Ověřeno na knihu pohledávek, knihu došlých faktur, hlavní knihu za 12/2021 a inventurní soupisy č. 21, 22, 23 a 42.

Evidence poplatků

Zastupitelstvo obce Kněžpole schválilo usnesením ZO č. 6/11/2019 z dne 12. 12. 2019:

Obecně závaznou vyhlášku č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. Sazba poplatku činí 380,- Kč

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 m² 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. 2021 činily 7.760,- Kč, předpis proveden ve výši 399.600,- Kč, úhrada poplatků zaúčtována ve výši 402.640,- Kč v HK za období 12/2021 byla rovna příjmům vykázaným ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M za období 9/2021 na pol. 1340 poplatky za provoz, shrom. a odstr. kom. odpadu ve výši 402.640,- Kč, nedoplatek za svoz TDO k 31. 12. 2021 ve výši 4.720,- Kč byl vykázán na účtu na účtu 315 0100.

Neuhrazené poplatky za psy (účet 3150110) k 1. 1. 2021 byly vykázány ve výši 100,- Kč, předpis proveden ve výši 12.200,- Kč, úhrada poplatků zaúčtována v HK ve výši 12.300,- Kč byla rovna poplatkům vykázaným ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M za období 12/2021 na pol. 1341 – poplatek ze psů, nedoplatek k 31. 12. 2021 byl vykázán na účtu 315 0110 v nulové výši.

**Evidence
pohledávek**

K 31. 12. 2021 byly vykázány krátkodobé pohledávky v celkové výši 985.406,71 Kč na účtech:

311 – Odběratelé ve výši 2.626,- Kč na účtu 311 0300 – vyúčtování vodné, stočné bytu č. p. 103 – ověřeno na knihu odeslaných faktur.

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 75.800,- Kč - vykázány zálohy uhrazené na el. energii ve výši 29.800,- Kč (314 0110), plyn ve výši 32.000,- Kč (314 0200) a vodné a stočné SVK ve výši 14.000,- Kč (314 0300).

315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykázány ve výši 4.720,- Kč, jsou zde vykázány nedoplatky za odstranění komunálního odpadu (účet 315100)

388 – Dohadné účty aktivní 902.260,71 Kč – dohad k dotaci na Řešení separovaných odpadů v Obci Kněžpole
Ověřeno na knihu pohledávek, knihu došlých faktur, hlavní knihu za 12/2021 a inventurní soupisy č. 21, 22, 23 a 42.

**Evidence
závazků**

K 31. 12. 2021 vykazovala obec dlouhodobé závazky v nulové výši.

K 31. 12. 2021 byly vykázány krátkodobé závazky obce v celkové výši 642.035,34 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 89.700,62 Kč – jedná se o neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované v KDF pod č. 221407 – 221422 – ověřeno na knihu došlých faktur, doloženo inventurním soupisem č. 24.

324 - Krátkodobé přijaté zálohy vykázány ve výši 17.046,- Kč- jednalo se o nevyúčtované zálohy na služby na garsonce a bytu č. p. 103 č. 2 ve výši 500,- Kč (účet 324 0300), záloha za služby hospoda, zdravotní středisko, garsonka ve výši 16.5456,- Kč – ověřeno na HK za 12/2021.

331 – Zaměstnanci ve výši 147.557,- Kč – předpisy mezd za září 2021, z toho 53.430,- Kč vyplaceno v hotovosti 94.127,- Kč vyplaceno převodem na účet – doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2021, inventurní soupis č. 26

336 – Sociální zabezpečení ve výši 49.409,- Kč – sociální pojištění z mezd za 12/2021 za pracovníka ve výši 110.263,- Kč (336 0200) a za organizaci ve výši 39.146,- Kč (336 0400) - doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2021, inventurní soupis č. 28

337 – Zdravotní pojištění ve výši 25.515,- Kč – zúčtování se ZP z mezd za 12/2021, z toho pracovník 8.510,- Kč (účet 337 0041 až 337 0044) a 17.005,- Kč organizace (účet 337 0441 až 337 0444) - doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2021, inventurní soupis č. 29

342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ve výši 16.821,- Kč – z toho daň srážková ve výši 4.145,- Kč (342 0100), daň zálohová ve výši 12.676,- Kč (342 0110) – doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2021, inventurní soupis č. 31

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 6.576,28 Kč - vratka nedočerpané účelové neinvestiční dotace na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, viz. přijaté dotace

389 – Dohadné účty pasivní ve výši 263.461,44 Kč – dohad elektrické energie ve výši 29.000,- Kč (účet 389 0110), plynu ve výši 32.000,- Kč (389 0120), vodného a stočného ve výši 14.450,- Kč (389 0140) a revitalizace zeleně ve výši 188.011,44 Kč (účet 389 0201) – doloženo stanovení výše dohadného účtu za plyn a elektrickou energii dle záloh za měsíc prosinec 2021 (změna dodavatele), za vodné a stočné za období 2 – 8/2021, revitalizace zeleně – doložen předkontaktní doklad č. 700180 a příloha č. 4 inventurního soupisu č. 43.

378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši 25.949,- Kč – byly zde zaúčtovány srážky ze mzdy ve výši 23.690,- Kč (účet 378 0030), cizí prostředky ve výši 2.259,- Kč (účet 378 0400) – nález peněženky – doložen protokol. Doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2021, inventurní soupis č. 40

Faktura Předmětem kontroly byly **dodavatelské faktury přijaté v květnu 2021, zaevidované pod č. 221128 – 221162**, jejich náležitosti a úhrady v návaznosti na bankovní výpisy ZBÚ u KB, a. s. č. 9726721/0100 – všechny kontrolované dodavatelské faktury byly 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 popisy 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. 2022, předložena za období 12/2021. Kniha obsahovala náležitosti stanovené v § 13 odst. 2) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků Rada obce Kněžpole schválila usnesením č. 63/2/2021 ze dne 3. 11. 2021 Plán inventur č. 1/2021 pro rok 2021 dle přílohy č. 1 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Kněžpole, součástí Plánu inventur bylo jmenování ústřední inventarizační komise.

Inventarizace majetkových účtů 021, 022, 028 a 902 byla provedena 30. 11. 2021, rozdílová inventura byla provedena k 31. 12. 2021. Inventura ostatního majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2021, zahájena 3. 1. 2022, ukončena 27. 1. 2022s výjimkou pokladní hotovosti a materiálu na skladě. Inventura pokladní hotovosti a materiálu na skladě byla provedena a ukončena dne 3. 1. 2022 (první pracovní den nového roku).

Doložen zápis o proškolení členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2021 ze dne 30. 11. 2021.

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. 2021 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. 2021 – 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 2021.

Majetek byl vyřazen na základě usnesení likvidační komise č. 1/2021 ze dne 13. 12. 2021 (vyřazovací protokol 1 - 6/2021), 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 28. 1. 2022, obsahovala časový a 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 hmotné odpovědného pracovníka a podpisy členů ústřední inventarizační komise. Přílohou byl seznam inventarizačních soupisů s uvedením účtu, názvu inventarizační položky, čísla inv. soupisu, účetního stavu k 30. 11. 2021, inventurního stavu k 31. 12. 2021 a přírůstky a úbytky do 31. 12. 2021 (u účtů 018, 019, 021, 022, 028 a účtu 902), u ostatních inventarizovaných účtů účetní stav k 31. 12. 2021, inventurní stav k 31. 12. 2021, celkový stav a rozdíly.

Kniha došlých faktur

Zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 221001 – 221422, k **31. 12. 2021 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury zaevidované v KDF pod č. 221407 - 221422 na celkovou částku 89.700,62 Kč - vykázáno na účtu 321.**

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období evidovány v knize vydaných faktur zpracované v programu EXCEL pod č. 202101 – 202151, kniha obsahovala předepsané náležitosti. **K 31. 12. 2021 nebyla uhrazena odběratelská faktura zaevidovaná pod č. 202151.**

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 15 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.

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 – **ověřeno na mzdový list os. č. 282.**

Usnesením zastupitelstva obce č. 7/3/2020 ze dne 10. 3. 2020 bylo schváleno 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.

Usnesením vlády č. 889 ze dne 7. 9. 2020 o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků od 1. ledna 2021 vláda schválila návrh neměnit od 1. ledna 2021 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb. a č. 338/2019 Sb.“

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 2021 – odměny byly vyplaceny v souladu s usnesením zastupitelstva č. U/17/2018 ze dne 30. 10. 2018 a usnesení č. 7/3/2020 ze dne 10. 3. 2020 a s Přílohou č. 1 nařízení vlády č. 338/2019 Sb., kterou se mění nař. vlády 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstva ÚSC.

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

Příjmy v hotovosti ze sběrného dvoru byly vybírány prostřednictvím **jednoduchých příjmových dokladů** 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 2021 (d. č. 600585 - 600658)** 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.**

Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků, nevhodné 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. 2021 činil 66.735,- Kč a byl vykázán na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis v pokladním deníku ze dne 29. 9. 2021 - VPD č. 600658 – PHM - sečení v hodnotě 1.500,- Kč.

Všechny účetní případy byly zaznamenány.

Příloha rozvahy

Zpracována 11. 2. 2022 programem Gordic předložena za období 12/2021. **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 899.032,92 Kč - majetek v pořizovací ceně od 500,- Kč do 1.500,- Kč, na účtu 909 ve výši 5.098.081,62 Kč - majetek ve správě příspěvkové organizace, na účtu 955 vykázáno 902.260,71 Kč - dlouhodobé pohledávky z transferů Revitalizace sídelní zeleně.

Rozvahy

Předložena za období 12/2021, zpracována dne 16. 2. 2022 programem Gordic, počáteční stavy rozvahových účtů k 1. 1. 2021 souhlasily s konečnými stavy rozvahových účtů k 31. 12. 2020, zůstatky rozvahových účtů k 31. 12. 2020 byly ověřeny na zůstatky účtů hlavní knihy zpracované za období 12/2021 – nebyly zjištěny rozdíly.

Aktiva vykázána v celkové výši 98.942.767,15 Kč se rovnala pasívům celkem. Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 92.715.237,44 Kč, stálá aktiva netto ve výši 64.162.200,35 Kč, korekce stálých aktiv vykázány ve výši 28.553.037,09 Kč, z toho:

- ✓ *korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázány v celkové výši 450.860,65 Kč na účtech 018 ve výši 159.703,65 Kč a 019 ve výši 291.157,- Kč,*
- ✓ *korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázána v celkové výši 28.102.176,44 Kč na účtech 021 ve výši 22.157.747,- Kč, 022 ve výši 1.882.291,70 Kč a 028 ve výši 4.062.137,74 Kč.*

Vykázané korekce byly rovny zůstatkům vykázaným k 31. 12. 2021 v hlavní knize za období 12/2021 na účtech oprávek 078, 079, 081, 082 a 088.

Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 34.785.286,80 Kč, korekce oběžných aktiv vykázána ve výši 4.720,- Kč k účtu 315, byla rovna oprávkám vykázaným na účtu 192 (oprávky se týkaly neuhrazených poplatků za odpad za roky 2018 a 2020).

Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 9.310.929,35 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
- 598.243 ks podílových listů za jednotkovou cenu 1,5644 Kč, tj. celkem 935.929,35 Kč – doloženo stavovým výpisem ze dne 31. 12. 2021 z majetkového účtu IKS vedeného u Investiční kapitálové společnosti KB, a. s.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 33.797.320,79 Kč na účtech:

231 – Běžný účet – byly zde vykázány zůstatky účtů k 31. 12. 2021:

- č. 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 18.063.732,20 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu č. 211
- č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 15.665.908,59Kč - ověřeno bankovní výpis č. 12.

261 – Pokladna ve výši 66.735,- Kč, poslední zápis v pokladním deníku ze dne 31. 12. 2021 - VPD č. 600838 – cestovné 342,- Kč.

263 – Ceniny ve výši 945,- Kč – zaúčtována hodnota poštovních známek.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví v programu GORDIC o 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 2021.

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

Předložen účtový rozvrh sestavený účetní jednotkou pro účetní období roku 2021 programem Gordic 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 3. 2. 2022, předložen za období 12/2021, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 395/2016 Sb., kterou se mění vyhláška č. 344/2019 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 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2021:

| | |
|--|----------------------|
| Daňové příjmy | 17.078,043,63 |
| Nedaňové příjmy | 648.791,04 |
| Kapitálové příjmy..... | 43.200,- |
| <u>Přijaté dotace</u> | <u>3.089.542,07</u> |
| Příjmy celkem | 20.859.576,74 |
| <u>Konsolidace příjmů (pol. 4134).....</u> | <u>1.138.547,-</u> |
| Příjmy celkem po konsolidaci..... | 19.721.029,74 |

| | |
|--|----------------------|
| Běžné výdaje | 13.687.780,38 |
| Kapitálové výdaje | 3.357.442,70 |
| Výdaje celkem..... | 17.045.223,08 |
| Konsolidace výdajů (pol. 5348)..... | 1.138.547,- |
| Výdaje po konsolidaci celkem..... | 15.906.676,08 |

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....3.814.353,66
 Počáteční stav účtů k 1. 1. 2021.....29.925.553,13
 -změna stavu pokladny k 31. 12. 2021.....-10.266,-
**konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2021.....33.729.640,79 Kč byl
 souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2021:č.
 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši ve výši 18.063.732,20 Kč – ověřeno
 na denní bankovní výpis při pohybu č. 211 a účtu č. 94-5514721/0710 u ČNB ve
 výši 15.665.908,59Kč - 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 dne 11. 2. 2022, předložen za období 12/2021, obsahoval předepsané náležitosti. V souladu s § 3, odst. 3) zákona 563/1991 Sb., v platném znění jsou ve výkazu zisku a ztrát uspořádány položky nákladů a výnosů a výsledku hospodaření.

| | |
|--|------------------------|
| Náklady celkem byly vykázány ve výši | 13.957.357,28 Kč |
| Výnosy byly vykázány v celkové výši..... | 19.537.342,47Kč |
| Výsledek hospodaření po zdanění (zisk)..... | 5.579.985,19 Kč |
| Daň z příjmů (účet 591)..... | 120.840,- Kč |
| Výsledek hospodaření před zdaněním..... | 5.700.825,19 Kč |

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 5.579.985,19 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 30.553.106,26 Kč byl vykázán na rozvahovém účtu 432.

Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost činily mzdové náklady (účet 521) vykázány ve výši 2.937.873,- Kč, tj. 21,05 %, náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (účet 572) - vykázány ve výši 2.340.675,64 Kč tj. 16,77 %, náklady na opravy a udržování (účet 511) ve výši 2.202.488,65 Kč, tj. 15,78 %, a odpisy (účet 551) ve výši 1.789.452,60 Kč, tj. 12,82 % celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) - vykázány ve výši 8.405.433,70 Kč, tj. 43,02 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) – vykázány ve výši 3.881.478,01 Kč, tj. 19,86 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) vykázány ve výši 3.320.801,- Kč, tj. 16,99 %, a výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) ve výši 1.893.248,05 Kč tj. 9,69 % celkových výnosů.

Kontrola namátkově vybraných nákladových a výnosových účtů na výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2021:

účet 512 cestovné ve výši 31.472,- Kč byly rovny výdajům vykazaným na pol. 5173

účet 591 daň z příjmů ve výši 120.840,- Kč na pol. 5365 – bez rozdílu

účet 605 výnosy ze správních poplatků ve výši 9.160,- Kč a byly rovny zůstatku na pol. 1361

účet 681 vykázány ve výši 3.320.801,- Kč byl roven příjmům vykazaným na pol.

1111, 1112 a 1113

účet 682 vykázaný ve výši 3.881.478,01 Kč byl roven příjmům vykázaným na pol. 1121 a 1122

účet 684 vykázaný ve výši 8.405.433,70 Kč byl roven příjmům vykázaným na pol. 1211

účet 686 vykázaný ve výši 910.329,70 Kč byl roven příjmům vykázaným na pol. 1511

Náklady z drobného dlouhodobého majetku (účet 558) vykázány ve výši 698.943,82 Kč a byly rovny přírůstkům na účtech 018 a 028.

**Zřizovací listina
příspěvkové
organizace**

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
účelovým dotacím**

V kontrolovaném období obec uzavřela 16 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 650.000,- Kč byly schváleny v rámci rozpočtu na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce č. 10/7/2020 dne 17. 12. 2020, doloženo seznamem žadatelů s požadovanou výší dotace a částkou schválenou ZO.

Usneseními zastupitelstva obce č. 10/8/2021 a 10/9/2021 ze dne 17. 12. 2021 bylo schváleno uzavření veřejnoprávních smluv č.:

1/2021 – TJ Kněžpole na 270.000,- Kč

2/2021 – Kněžpolská chasa na 70.000,- Kč

Usnesením rady obce č. 44/8/2021 ze dne 13. 1. 2021 bylo schváleno uzavření veřejnoprávních smluv:

3/2021 – Český svaz včelařů z. s., Bílovice na 11.000,-Kč

4/2021 – ZO Českého zahrádkářského svazu na 30.000,- Kč

5/2021 - Diakonie ČCE na 20.000,- Kč

6/2021 – Charita UH na 25.000,- Kč

7/2021 – MS Kněžpole na 35.000,- Kč

8/2021 – ŘKF Bílovice na 50.000,- Kč
9/2021 – SDH na 20.000,- Kč
10/2021 – Taneční studio YALLA na 20.000,- Kč – *vrátka dotace*
11/2021 - Tenisový klub Kněžpole na 25.000,- Kč
12/2021 – ZO ČSOP Buchlovice na 2.000,- Kč

Usnesením rady obce č. 47/3/2021 z 10. 3. 2021 bylo schváleno uzavření veřejnoprávní smlouvy č.:
13/2021 – Charita Kroměříž na 10.000,-Kč

Usnesením rady obce č. 48/2/2021 z 24. 3. 2021 bylo schváleno uzavření veřejnoprávních smluv č.:
14/2021 – FO na 7.000,- Kč
15/2021 – FO na 7.000,- Kč
Dotace v celkové výši 14.000,- Kč byly poskytnuty na rozšíření řidičského průkazu o skupinu C – akceschopnost JSDH Kněžpole.

Usnesením zastupitelstva obce č. 15/2/2021 ze dne 14. 12. 2021 bylo schváleno poskytnutí investiční dotace a uzavření smlouvy:
16/2021 – TJ Sokol Kněžpole na 100.000,- Kč
Dotace byls poskytnuta na nákup benzinového zahradního traktoru značky Stiga, ESTATE 7102 HWSY.

K 31. 12. 2021 byly výdaje na neinvestiční dotace zaúčtovány na pol. 5222 – neinvestiční transfery spolkům v celkové výši 483.000,- Kč, na pol. 5223 - neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem 105.000,- Kč, na pol. 5493 – účelové neinvestiční transfery fyzickým osobám 14.000,- Kč, investiční dotace na pol. 6322 – investiční transfery spolkům 100.000,- Kč. Vykázané výdaje byly rovny dotacím, které byly vyplaceny v souladu s veřejnoprávními smlouvami.
Finanční vypořádání poskytnutých dotací bylo do 17. 12. 2021.

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

S TJ Kněžpole byla dne 4. 1. 2021 uzavřena veřejnoprávní smlouva na dotaci ve výši 274.000,- Kč a dne 15. 12. 2021 na investiční dotaci ve výši 100.000,- Kč, s Kněžpolskou chasou uzavřena dne 4. 1. 2021 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 2021 podle zákona 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 219.949,99 Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98037 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíza Ministerstva financí ČR č. j MF – 10645/2021/1201-14 ze dne 8. 4. 2021, na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 přijata část dotace ve výši 42.903,23 Kč dne 16. 4. 2021 - výpis č. 4, MF – 21156/2021/1201-14 ze dne 8. 7. 2021 ve výši část ve výši 167.684,15 Kč – přijata na účet dne 2. 9. 2021 – výpis č. 9 a část ve výši 9.362,86 Kč avízem č. MF – 29063/2021/1201-14 ze dne 12. 10. 2021 – přijata na účet obce u ČNB dne 18. 10. 2021 – výpis č. 10, rozpočet navýšen o +42.903,23 Kč rozpočtovým opatřením č. 2/2021**

schváleným usnesením rady obce č. 50/2/2021 ze dne 4. 5. 2021, navýšení o 167.684,15 Kč provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 4/2021 schváleného usnesením rady obce č. 55/1/2021 dne 28. 7. 2021 a navýšení o 9.362,61 Kč rozpočtovým opatřením č. 7/2021 schváleným usnesením rady obce č. 62/8/2021 ze dne 21. 10. 2021

- **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 31.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98071 na pol. 4111) dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí z Ministerstva financí ČR o poskytnutí dotace č. j. MF-21895/2021/1201-15 ze dne 24. 8. 2021, na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 přijata dne 2. 9. 2021 – výpis č. 9, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 5/2021 schváleným usnesením rady obce č. 59/1/2021 ze dne 8. 9. 2021

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98071 na OdPa 6114 v celkové výši 24.423,72 Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **poštovné ve výši 373,- Kč** – doloženo podacími lístky České pošty s. p. na 83,- Kč a na 124,- Kč ze dne 23. 9. 2021 – úhrada v hotovosti doložena VPD č. 600651 ze dne 24. 9. 2021, na 83,- Kč ze dne 1. 10. 2021 – úhrada doložena VPD č. 600662 ze dne 1. 10. 2021 a na 83,- Kč ze dne 4. 10. 2021 – úhrada doložena VPD č. 600673 ze dne 5. 10. 2021
- ✓ **výdaje na občerstvení pro 7 členů volební komise ve výši 1.274,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou pod č. 22-2021 dne 14. 10. 2021 na 2.632,- Kč dodavatelem Martina Žmolová, Bílovice, Vinárna pod kopcem, Jarošov za občerstvení volební komise - úhrada fakturované částky provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 19. 10. 2021 – výpis č. 173, z dotace provedena částečná úhrada fakturované částky
- ✓ **výdaje na odměny 7 členů OVK v celkové výši 17.100,- Kč** – předseda 2.700,- Kč, místopředseda 2.600,- Kč, zapisovatelka 2.600,- Kč a 4 x člen volební komise 2.300,- Kč = 9.200,- Kč – doloženo výplatními listy.
- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 5.676,72 Kč**, tj. 868 ks x 6,54 Kč, provedeno a vyplaceno na základě dvou Dohod o provedení práce uzavřených dne 1. 10. 2021

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. 6 629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb, směrnicí MV č. j. MV-112374-11/OV-2021 ze dne 9. 9. 2021 o zajištění prostředků pro hygienicko-protiepidemická opatření ve volbách do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR vyhlášených na dny 8. a 9. října 2021 a v některých dalších volbách.

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR bylo provedeno dne 10. 2. 2022, vratka nedočerpané dotace ve výši 6.576,28 Kč byla odvedena z účtu obce u KB a. č. 9726721/0100

dne 10. 2. 2022 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 26.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 254.300,- Kč** (přijetí zaúčtováno na po. 4112), celková výše příspěvku byla vypočtena na základě Přílohy č. 6 - Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2021. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce č. 10/7/2020 dne 17. 12. 2020*
- **neinvestiční dotace na realizaci projektu „Kněžpole – obnova a vybavení v kulturním domě“ ve výši 230.625,-Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4113, z toho část ve výši 83.025,- Kč poskytnutá ze SR pod UZ 98017 jako nástroj 130, zdroj 1 a část ve výši 147.600,- Kč poskytnutá z EU pod UZ 98018 jako nástroj 1030, zdroj 5). Dotace byla poskytnutá na základě Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR uzavřené mezi Obcí Kněžpole a SZIF dne 5. 2. 2021. *na účet obce u ČNB přijata dne 5. 10. 2021 – ověřeno na výpis č. 10, navýšení provedeno rozpočtovým opatřením č. 7/2021 schváleným usnesením rady obce č. 62/8/2021 ze dne 21. 10. 2021* Kontrola fyzické realizace projektu byla provedena dne 13. 8. 2021 poskytovatelem dotace – SZIF – doložen Protokol o kontrole č. 0100102417 č. j. SZIF/2021/0538467 a Dodatek k Protokolu o kontrole č. 0100102417, č. j. SZIF/2021/0559076. Zjištění: nebyly shledány nedostatky.
- **neinvestiční dotaci na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů ve výši 517.794,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116 jako nástroj 103, z toho část poskytnutá ze SR ve výši 77.669,11 Kč jako zdroj 1 a část dotace ve výši 440.124,89 Kč poskytnutá z prostředků ESF jako zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě avíza o převodu finančních prostředků z MŠMT č. j. MŠMT-2405/2021-19 ze dne 25. 8. 2021 ZŠ a MŠ p. o. Kněžpole prostřednictvím rozpočtu obce, *na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 přijata dne 2. 9. 2021 – ověřeno na výpis č. 9, navýšení rozpočtu o přijatou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 5/2021 schváleného usnesením rady obce č. 59/1/2021 dne 8. 9. 2021*
- **dotaci na realizaci projektu „Řešení separovaných odpadů v obci Kněžpole“ ve výši 697.326,08 Kč** (z toho **neinvestiční část dotace ve výši 534.103,13 Kč** zaúčtována pod UZ 15011 na pol. 4116 jako nástroj 106, zdroj 5 – prostředky EU a **investiční část dotace ve výši 163.222,95 Kč** zaúčtována pod UZ 15974 na pol. 4216 nástroj 106, zdroj 5 – prostředky EU). Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem životního prostředí pod č. j. 115D314021626/2, *na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 přijata dne 17. 6. 2021 – ověřeno na výpis č. 6, navýšení rozpočtu o přijatou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 3/2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 13/3/2021 dne 22. 6. 2021*

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

Obec vykazovala k 31. 12. 2021 kapitálové příjmy ve výši 43. 200,- Kč, vykázaný na pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 42.500,- Kč a na OdPa 3745 pol. 3113 – příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku ve výši 700,- Kč.

OdPa 3639 pol. 3111

Dne 21. 7. 2021 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej části pozemku parc. č. 2766/1 sloučeného s pozemkem p. č. 50/3 – nově vzniklý pozemek p. č. st. 619/1 o výměře 183 m², prodej části pozemku označeného jako „a“ o výměře 15 m², který vznikl na základě GP 765-3425/2021 v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena sjednána ve 100,- Kč/m², tj. 1.500,- Kč, úhrada provedena v hotovosti dne 26. 7. 2021 – PPD č. 600526. Záměr prodeje byl zveřejněn od 5. 5. 2020 do 21. 5. 2020, prodej byl schválen usnesením ZO č. 8/1/2020 ze dne 4. 6. 2020. Vklad nebyl v době dílčího přezkoumání hospodaření proveden.**

Dne 26. 7. 2021 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej p. č. 3011/1 o výměře 18 m² v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena sjednána ve výši 1.800,- Kč, úhrada provedena v hotovosti dne 28. 7. 2021 – PPD č. 600534. Záměr prodeje byl zveřejněn od 18. 1. 2021 do 3. 2. 2021, prodej byl schválen usnesením ZO č. 12/4/2021 dne 15. 4. 2021. Vklad byl proveden dne 10. 9. 2021 s právními účinky k 16. 8. 2021.**

Dne 13. 10. 2021 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej části pozemku p. č. 1381/232 – orná půda o výměře 69 m², který vznikl oddělením z pozemku p. č. 1381/1 o výměře 46.993 m² na základě GP č. 760-116/2020 v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena sjednána ve výši 6.900,- Kč, úhrada provedena v hotovosti dne 18. 10. 2021 – PPD č. 600699. Záměr prodeje byl zveřejněn od 20. 8. 2018 do 5. 9. 2018, prodej byl schválen usnesením ZO č. 19/1/2018 dne 6. 9. 2018. Vklad nebyl v době dílčího přezkoumání hospodaření proveden.**

Dne 13. 1. 2021 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej pozemku p. č. 1476/25 o výměře 323 m² – orná půda, který vznikl oddělením z pozemku p. č. 1476/24 v k. ú. Kněžpole na základě GP č. 740-79/2020 **Kupní cena sjednána ve výši 32.300,- Kč, úhrada provedena v hotovosti dne 18. 1. 2021 – PPD č. 600062. Záměr prodeje byl zveřejněn od 20. 9. 2019 do 7. 10. 2019, prodej byl schválen usnesením ZO č. 5/4/2019 dne 10. 10. 2019. Vklad byl proveden dne 23. 3. 2021 s právními účinky k 1. 3. 2021.**

OdPa 3745 pol. 3113

Jednalo se o příjem z prodeje sněhové radlice (inv. č. 10102) a čelního kartáče (inv. č. 615) včetně krytu (inv. č. 629) k multifunkčnímu zařízení PARK PRO. **Prodej byl schválen usnesením rady obce č. 31/2/2020 ze dne 20. 5. 2020 (z důvodu neupotřebitelnosti). Úhrada provedena na základě vystavené faktury č. 202101 bezhotovostním převodem na účet obce u KB, a. s. dne 12. 2. 2021 – výpis č. 28, vyřazeno z majetku d. č. 700012, 700013 a 700014 dne 12. 2. 2021.**

Obec kupující

Na OdPa 2212, pol. 6130 vykázány výdaje v celkové výši 609.160,- Kč, z toho:

Správní poplatky za vklady do katastru nemovitostí v celkové výši 34.000,- Kč – úhrada provedena v hotovosti ve výši 20.000,- Kč dne 10. 3. 2021 – VPD č. 600220, ve výši 2.000,- Kč dne 15. 4. 2021 – VPD č. 600298, ve výši 8.000,- Kč dne 5. 8. 2021 – VPD č. 600544, ve výši 2.000,- Kč dne 5. 10. 2021 – VPD č. 600674 a ve výši 2.000,- Kč dne 22. 11. 2021 – VPD č. 600762. Výdaje za vklady byly doloženy příjmovými doklady vydanými katastrálním úřadem.

Výdaje ve výši 575.160,- Kč se týkaly nákupu pozemků na základě 18 uzavřených kupních smluv. Smlouvy byly opatřeny doložkou dle § 41 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Smlouvy byly doloženy výrozkami o

vkladu do katastru nemovitostí s uvedením dne vkladu do katastru nemovitostí a s datem nabytí právních účinků vkladu.

Darovací smlouva

Dne 21. 6. 2021 uzavřela Obec Kněžpole jako obdarovaný **Darovací smlouvu**, předmětem smlouvy je bezplatný převod pozemků p. č. 1561/4 o výměře 32 m², p. č. 1561/3 o výměře 30 m², p. č. 1560/2 o výměře 36 m² a p. č. 1559/2 o výměře 26 m², vše v k. ú. Kněžpole. *Přijetí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/3/2020 ze dne 3. 9. 2020. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 1. 9. 2021 s právními účinky k 5. 8. 2021.*

Smlouvy o přijetí úvěru

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

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

„ZŠ Kněžpole – přístavba šaten a obnova fasády“.

Výzva k předložení cenové nabídky byla zaslána dne 29. 3. 2021 dodavatelským firmám:

- DriveStone a. s., Thunovská 179/12, Praha
- ARCHIKA s. r. o., Boršice 9, Boršice
- MM stavby Uherské Hradiště, s. r. o., Dlouhá 1391, Uherské Hradiště

na výzvách potvrzeno jejich převzetí.

Předpokládaná doba realizace: 20. 4. 2021 – 30. 11. 2021, hlavním kritériem výběru je nabídková cena v součtu za oba objekty včetně DPH. Předložení nabídky: nejpozději do 7. 4. 2021 do 15.00 hod. na adresu obecního úřadu v obálce označené „Výběrové řízení ZŠ Kněžpole – přístavba šaten a obnova fasády – 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 1.433.996,- Kč předložila společnost DRIVESTONE a. s., Thunovská 179/12, 118 00 Praha 1.

Usnesením rady obce č. 49/2/2021 ze dne 7. 4. 2021 bylo schváleno uzavření smlouvy o dílo na Akci ZŠ Kněžpole – přístavba šaten a obnova fasády s vítězem výběrového řízení, společností DriveStone, a. s., IČ 28274245, Thunovská 179/12, 118 00 Praha 1, která nabídla nejnižší celkovou cenu včetně DPH 1.433.996,- Kč. V případě neúspěchu žádosti o dotaci na tuto akci bude z vlastních zdrojů realizován pouze stavební objekt Přístavba šaten.

Smlouva o dílo č. 11/2021 byla uzavřena dne 16. 4. 2021, předmětem smlouvy je provedení stavebních prací na zakázce „ZŠ Kněžpole – přístavba šaten a obnova fasády“. Termín realizace 16. 4. 2021 – 30. 11. 2021, **cena díla 1.433.996,- Kč včetně DPH.**

Dne 6. 5. 2021 byl uzavřen Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. 11/2021 ze dne 16. 4. 2021 – předmětem dodatku je **zohlednění provedených víceprací ve výši 46.856,04 Kč včetně DPH**, jedná se o práce, jejichž potřeba vyvstala v průběhu

realizace stavby, a které nebyly zohledněny v původním rozpočtu pro SOD. Uzavření dodatku bylo schváleno usnesením rady obce č. 50/3/2021 ze dne 4. 5. 2021.

Dne 13. 7. 2021 byl uzavřen Dodatek č. 2 Smlouvy o dílo č. 11/2021 ze dne 16. 4. 2021 – předmětem dodatku je **zohlednění provedených víceprací ve výši 54.902,- Kč včetně DPH**, jedná se o provedení prací dle přiložené cenové nabídky. Součástí předmětu díla jsou také certifikáty a atesty. Zhotovitel se zavazuje vykonat dílo vlastním jménem a na vlastní odpovědnost. S ohledem na to, že objednatel neuspěl se svou žádostí na financování předmětu díla, **se smluvní strany s ohledem na příslušné ustanovení smlouvy o dílo odst. 2.5 dohodly, že obnova fasády nebude realizována, čímž došlo ke snížení cena díla na 581.871,- Kč.** Uzavření Dodatku č. 2 bylo schváleno usnesením rady obce č. 54/1/2021 ze dne 7. 7. 2021.

Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 4. 2021, Dodatek č. 1 k SOD byl zveřejněn dne 11. 5. 2021, Dodatek č. 2 k SOD byl zveřejněn dne 15. 7. 2021.

Fakturace a úhrada faktur veřejné zakázky malého rozsahu spol. DRIVESTONE a. s. na přístavbu šaten a obnovu fasády na ZŠ:

210074 ze dne 6. 5. 2021.....46.856,- Kč – uhrazeno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 10. 5. 2021 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 81

210068 ze dne 10. 5. 2021.....46.631,- Kč – uhrazeno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 10. 5. 2021 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 81

210093 ze dne 31. 5. 2021.....312.258,- Kč – uhrazeno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 9. 6. 2021 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 99

210113 ze dne 30. 6. 2021.....109.695,- Kč – uhrazeno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 9. 7. 2021 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 115

210119 ze dne 13. 7. 2021.....66.431,- Kč – uhrazeno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 21. 7. 2021 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 121.

Celková fakturovaná a uhrazená částka činila 581.871,- Kč a odpovídala ceně díla stanovené ve smlouvě o dílo.

Do majetku u na účet 021 zařazeno dne 18. 10. 2021 pod inv. číslem 10017 d. č. 700162.

**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. 2014 s platností od 20. 3. 2014

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

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

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

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

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

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

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

Směrnice pro poskytování pracovních oděvů a obuvi účinná od 1. 1. 2016. Účelem směrnice je zabezpečení jednotného postupu při poskytování pracovních ochranných oděvů a obuvi zaměstnancům obce Kněžpole v souladu se zákonem 262/2006 Sb., zákoník práce § 104 odst. 2. Obsahuje vyšší 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.

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).

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

Byly předloženy zápisy a usnesení rady obce za období od 1. 1. do 30. 9. 2021:

č. 43 z 22. 12. 2020, 44 ze dne 13. 1. 2021, č. 45 ze dne 28. 1. 2021, 46 ze dne 10. 2. 2021, č. 47 ze dne 10. 3. 2021, č. 48 ze dne 24. 3. 2021, č. 49 ze dne 7. 4. 2021, č. 50 ze dne 4. 5. 2021, č. 51 ze dne 19. 5. 2021, č. 52 ze dne 9. 6. 2021, č. 53 ze dne 16. 6. 2021, č. 54 ze dne 7. 7. 2021, č. 55 ze dne 28. 7. 2021, č. 56 ze dne 2. 8. 2021, č. 57 ze dne 11. 8. 2021, č. 58 ze dne 1. 9. 2021, č. 59 ze dne 8. 9. 2020, č. 60 ze dne 29. 9. 2021, č. 61 ze dne 13. 10. 2021, č. 62 ze dne 21. 10. 2021, č. 63 ze dne 3. 11. 2021, č. 64 ze dne 1. 12. 2021, a č. 65 ze dne 22. 12. 2021.

Rada obce pořizovala ze svých schůzí zápisy, které byly opatřeny podpisy, 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. 10 ze dne 17. 12. 2020 v návaznosti na schválení rozpočtu na rok 2021 a uzavření veřejnoprávních smluv č. 1/2021 a 2/2021

- č. 11 ze dne 18. 2. 2021
- č. 12 ze dne 15. 4. 2021
- č. 13 ze dne 22. 6. 2021
- č. 14 ze dne 21. 9. 2021
- č. 15 ze dne 14. 12. 2021

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 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.

Dne 9. 11. 2020 byl vydán **Dodatek č. 1/2020 k Zásadám pro tvorbu a používání prostředků sociálního fondu obce Kněžpole, kterým se mění článek 4 odst. 1)** sociální fond obce Kněžpole přispívá zaměstnancům na rodinnou a dětskou rekreaci, lázeňskou a rehabilitační péči, preventivní péči o zdraví a vzhled (dioptrické brýle, zubní náhrady atd.), vzdělávání a kulturní, tělovýchovnou a sportovní činnost (vstupné na sportovní a kulturní akce, vstupné na poznávacích zájezdech, členský příspěvek ve sportovních klubech, vstupné nebo předplatné ve sportovních zařízeních).

Dodatek č. 1/2020 změna čl. 4 odst. 1) platí pouze pro rok 2021.

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 výši 1.000,- Kč/osobu, může se jednat o občerstvení v restauracích nebo občerstvení, věcný dárek 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 87.847,- 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 78.458,- Kč v souladu se Zásadami na: odívání (4.500,- Kč) – vyplaceno v březnu ve mzdách za měsíc únor 2021, penzijní pojištění (44.800,- Kč), pořízení dioptrických brýlí (5.200,- Kč) a na rekreaci (6.000,- Kč), výuka anglického jazyka (8.000,- Kč), nákup vánočních balíčků v hodnotě (9.958,- Kč) - **zaúčtováno na účtu 419 110.**

Rozpočet sociálního fondu na rok 2021 byl schválen jako součást rozpočtu obce na rok 2021 snesením zastupitelstva obce č. 10/7/2020 ze dne 17. 12. 2020 jako vyrovnaný ve výši 176.000,- Kč v příjmech i ve výdajích, se započtením zůstatku účtu ve výši 90.000,- Kč k 1. 1. 2021 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 12/2021

| | |
|--|----------------------|
| Počáteční stav SF k 1. 1. 2020 (účet 4190100)..... | 91.872,29 |
| Příjmy - přiděl (účet 4190101)..... | 87.847,- |
| <u>Výdaje (účet 4190110).....</u> | <u>78.458,-</u> |
| Konečný zůstatek k 31. 12. 2021..... | 101.261,29 Kč |

Účetní závěrka

Účetní závěrka obce Kněžpole za rok 2020 zpracovaná k 31. 12. 2020 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 13/1/2021 dne 22. 6. 2021. Doložen Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020, 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 2020.

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

| | |
|---|---|
| Příjmy po konsolidaci v roce 2021..... | 19.721.029,- Kč |
| Příjmy po konsolidaci v roce 2020..... | 18.936.043,- Kč |
| Příjmy po konsolidaci v roce 2019..... | 19.012.409,- Kč |
| <u>Příjmy po konsolidaci v roce 2018.....</u> | <u>16.161.005,- Kč</u> |
| Å □ příjmů za 4 roky..... | 73.830.486,- Kč : 4 = 18.457.621,50 Kč |
| 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

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 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 2021 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 2021

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

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,01 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,80 % |
| 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 24. května 2022

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



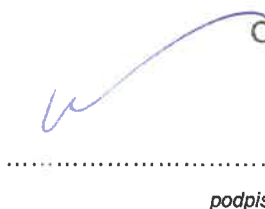
.....
podpis

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

Mgr. Petr Knot, starosta obce Kněžpole prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 24. května 2022

Mgr. Petr Knot
starosta



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

.....
podpis

-3-

1 x obdržel: Obec Kněžpole

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

