

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Kněžpole
Kněžpole 125
687 12 Bílovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
4. května 2021	Ivana Šebestová	KUZL 6971/2021	KUSP 34861/2020 EKO

Zpráva č.149/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Kněžpole, IČ: 00291013
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 29. 9. 2020 - 1. 10. 2020 (dílčí přezkoumání)
2. 4. 2021 - 6. 4. 2021 (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. 7. 2020. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 4. 5. 2021.

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 25. 11. 2019 do 13. 12. 2019 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 2020 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 6/2020 na doložená a schválená rozpočtová opatření – <i>nebyly zjištěny rozdíly.</i></p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny usneseními: RO1 usnesením ZO č. 7/6/2020 ze dne 10. 3. 2020 RO2 usnesením ZO č. 8/5/2020 ze dne 4. 6. 2020 RO3 usnesením RO č. 36/1/2020 ze dne 19. 8. 2020 RO4 usnesením ZO č. 9/6/2020 ze dne 3. 9. 2020 RO5 usnesením RO č. 40/2/2020 ze dne 11. 11. 2020 RO6 usnesením ZO č. 10/1/2020 ze dne 17. 12. 2020 <i>a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 - 6 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</i></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. Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 zákona 250/2000 Sb.</p> <p>Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č.6/7/2020 dne 12. 12. 2019 jako schodkový, s celkovým objemem příjmů ve výši 15.593.002,- Kč, výdajů ve výši 20.900.300,- Kč a financování ve výši 5.307.298,- Kč - schodek rozpočtu bude hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav účtů 1. 1. 2020 v celkové výši 25.923.851,85 Kč, z toho zůstatek u KB, a. s. ve výši 14.578.801,86 Kč a účtu u ČNB ve výši 11.345.049,99 Kč.</p> <p>Schodkový rozpočet byl schválen v souladu s § 4 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. <i>Jako závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny v příjmové části položky a u výdajů OdPa rozpočtové skladby.</i></p>

Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 20. 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. 23/8/2020 ze dne 9. 1. 2020.

**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 2020. Sdělení o schváleném rozpočtu ve výši 1.368.000,- Kč a střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 bylo odesláno zřizovatelem dne 2. 1. 2020 se sdělením, že prostředky budou převáděny měsíčně dle přiloženého splátkového kalendáře.

Usnesením zastupitelstva obce č. 6/7/19 ze dne 12. 12. 2019 byl schválen rozpočet obce na rok 2020, 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 12/2020 V kontrolovaném období nebyla výše schválených příspěvků předmětem úprav, k 31. 12. 2020 byl příspěvek poskytnut ve schválené výši.

Usnesením Rady obce Kněžpole ze dne 22. 4. 2020 byla: usnesením č. 29/6/2020 schválena účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kněžpole, příspěvková organizace za účetní období 2019 sestavená ke dni 31. 12. 2019 usnesením č. 29/7/2020 schválen převod hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Kněžpole za rok 2019 ve výši 143.867,75 Kč, z toho do fondu odměn část ve výši 115.094,- Kč (tj. 80 % z celkové výše HV) a do fondu rezerv částku ve výši 28.773,75 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 Přejídným 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 2019 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 6. 5. 2020 způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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. 92 ze dne 12. 6. 2020, č. 93 ze dne 15. 6. 2020, č. 95 ze dne 17. 6. 2020, č. 96 ze dne 18. 6. 2020 a č. 97 ze dne 19. 6. 2020 v návaznosti na úhrady dodavatelských faktur č. 2220166 - 220186, denní výpis při pohybu č. 101 k 30. 6. 2020 a č. 203 ze dne 31. 12. 2020 pro ověření zůstatku účtu.

účtu u ČNB dotace ÚSC č. 94-5514721 - bankovní výpis č. 5 ze dne 21. 5. 2020 v návaznosti na přijetí investiční dotace na projekt „Kněžpole – revitalizované komunitní centrum“ ve výši 1.162.987,33 Kč, výpis č. 8 pro ověření přijetí dotace na volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů, přijetí dotace a výpis č. 6 pro ověření zůstatku na účtu ve výši 12.630.419,72 Kč k 30. 6. 2020 a výpis č. 12 pro ověření zůstatku ve výši 14.232.844,52 Kč k 31. 12. 2020.

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 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, v kontrolovaném období bez pohybu.

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 78.619.400,59 Kč na účtech:

031 - Pozemky - vykázány ve výši 4.752.253,18, počáteční stav k 1. 1. 2020 ve výši 4.272.370,42 Kč, *přírůstek* ve výši 516.058,- Kč, *úbytek* ve výši 36.175,24 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 64.988.074,08 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 činil 60.930.282,- Kč, **přrůstek ve výši 4.057.792,08 Kč** – zaúčtováno zařazení do majetku IN LINE PARKU u kluziště v hodnotě 782.275,- Kč (inv. č. 10696), dětského hřiště u kluziště v hodnotě 754.535,- Kč (inv. č. 10697) a multifunkčního hřiště v hodnotě 1.882.418,- Kč (inv. č. 10698), osvětlení multifunkčního hřiště v hodnotě 94.196,- Kč (inv. č. 10734), ČOV – kanalizace potrubní v hodnotě 12.699,- Kč (inv. č. 10725), přípojka elektro v hodnotě 2.093,- Kč (inv. č. 10726), oplocení včetně sloupků v hodnotě 14.021,- Kč (inv. č. 10727), betonové nádrže ČOV v hodnotě 337.969,- Kč (inv. č. 10728) a budova ČOV v hodnotě 37.586,- Kč (inv. č. 10729).

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí vykázány ve výši 4.732.924,41 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 ve výši 4.568.227,70 Kč, **přrůstek ve výši 429.696,71 Kč** – pořízení sekačky na trávu PARK s příslušenstvím (inv. č. 10712), **úbytek 265.000,- Kč** – vyřazení multifunkčního zařízení (inv. č. 10102) v hodnotě 210.000,- Kč a kabiny park (inv. č. 10403) v hodnotě 55.000,- Kč, více viz. smlouvy o převodu majetku.

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 3.479.152,92 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 ve výši 3.375.700,- Kč, **přrůstky v celkové výši 216.725,02 Kč** – jednalo se např. o nákup plastové nádoby na sběr jedlých olejů v hodnotě 2.345,- Kč, požární hadice v hodnotě 28.220,- Kč, 2 ks vysoušečů rukou v hodnotě 30.048,- Kč, savisového materiálu pro SDH v hodnotě 1.710,- Kč, vertikulátoru SVP 40 B v hodnotě 15.191,52 Kč, DDHM pro hasiče v hodnotě 4.190,- Kč, svítily včetně držáku v hodnotě 2.183,- Kč, sekačky STIGA v hodnotě 1.690,- Kč **úbytky ve výši 103.272,90 Kč** – např. vyřazení sekací hlavy 110 k multifunkčnímu zařízení na základě usnesení rady obce a vyřazovacího protokolu č. 2 – ověřeno na tisk přrůstků a úbytků za období 1 – 12/2020, doloženo zařazovacími a vyřazovacími protokoly č. 4/2020 – schválen likvidační komisí Rady obce Kněžpole č. 1/2020 ze dne 15. 12. 2020.

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 561.994,- Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 ve výši 356.312,- Kč, **přrůstek v celkové výši 1.827.415,79 Kč**, **úbytky v celkové výši 1.621.733,79 Kč** – kontrola provedena na sestavu Hlavní kniha celková se zápisy za období 12/2020.

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. 2020 vykazovala obec dlouhodobé závazky v nulové výši.

K 31. 12. 2020 byly vykázány krátkodobé pohledávky v celkové výši 494.784,53 Kč na účtech:

311 – Odběratelé ve výši 3.024,- Kč – na účtu 311 0000 vykázána neuhrazená odběratelská faktura vydaná pod č. 202045 vystavená v prosinci 2020 se splatností 7. ledna 2021 – ověřeno na knihu odběratelských faktur a inventurní soupis č. 20 – bez rozdílů.

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 349.170,- Kč - vykázány zálohy uhrazené na el. energii ve výši 200.490,- Kč (314 0110), plyn ve výši 135.080,- Kč (314 0200) a vodné a stočné SVK ve výši 13.600,- Kč (314 0300) – ověřeno na inventurní soupis č. 21, výpisy zápisů účtů 3140110, 3140200 a 314 0300 seznamy faktur.

315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykázány ve výši 7.860,- Kč, jsou zde vykázány nedoplatky za odstranění komunálního odpadu (účet 315100) ve výši 7.760,- Kč, nedoplatky ze psů (účet 315 0110) ve výši 100,- Kč – ověřeno na HK za 12/2020, pol. 1340 a 1341 a inventurní soupis č. 22.

381 – Náklady příštích období ve výši 77.440,- Kč – žádost o dotaci, administrace výběrového řízení, manažerské řízení projektu separace odpadů v obci – ověřeno na HK za 12/2020, výpis zápisů za období 12/2020 a inventurní soupis č. 40.

388 – Dohadné účty aktivní ve výši 57.290,53 Kč – dohadný účet aktivní k transferu Řešení separace odpadů v obci Kněžpole - ověřeno na HK za 12/2020 a inventurní soupis č. 41.

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. 2020 činily 14.184,- Kč, předpis proveden ve výši 394.850,- Kč, úhrada poplatků zaúčtována v HK za období 12/2020 ve výši 401.274,- Kč (ve výkaz Fin 2 – 12 M za období 12/2020 vykázáno na pol. 1340 celkem 401.274,- Kč, nedoplatek k 31. 12. 2020 ve výši 7.760,- Kč byl vykázán na účtu na účtu 315 0100.

Neuhrazené poplatky za psy (účet 3150110) k 1. 1. 2020 byly vykázány v nulové výši, předpis proveden ve výši 13.100,- Kč, úhrada poplatků zaúčtována ve výši 13.000,- Kč, na pol. 1341 – poplatek ze psů vykázány příjmy ve výši 13.000,- Kč, nedoplatek k 31. 12. 2020 ve výši 100,- Kč.

Evidence závazků K 31. 12. 2020 vykazovala obec dlouhodobé závazky v nulové výši.

K 31. 12. 2020 byly vykázány krátkodobé závazky obce v celkové výši 700.094,03 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 77.380,77 Kč – jednalo se o neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované v knize došlých faktur pod č. 220382 - 220391, faktury byly přijaty v prosinci 2020 se splatností v lednu 2021 – ověřeno na KDF a na inventurní soupis č. 23.

324 - Krátkodobé přijaté zálohy vykázány ve výši 34.690,- Kč- jednalo se o nevyúčtované zálohy na služby na garsonce a bytu č. p. 103 č. 2 ve výši 3.729,- Kč (účet 324 0300), záloha za služby hospoda a zdravotní středisko ve výši 30.961,- Kč – ověřeno na HK za 12/2020, výpisy zápisů a inventurní soupis č. 24.

331 – Zaměstnanci ve výši 141.035,- Kč – předpisy mezd za červen 2020 vyplacené v červenci 2020, z toho 45.611,- Kč vyplaceno v hotovosti, 95.424,- Kč vyplaceno převodem na účet – doloženo součty obrátů na účtu 331, předpisem hrubých mezd za prosinec 2020 – inventurní soupis č. 25.

336 – Sociální zabezpečení ve výši 54.398,- Kč – sociální pojištění z mezd za 12/2020 za pracovníka ve výši 11.299,- Kč (336 0200) a za organizaci ve výši 43.099,- Kč (336 0400), předpisem hrubých mezd za prosinec 2020 – inventurní soupis č. 27.

337 – Zdravotní pojištění ve výši 27.667,- Kč – zúčtování se ZP z mezd za 6/2020, z toho pracovník 11.244,- Kč (účet 337 0041 až 337 0044) a 2.423,- Kč organizace (účet 337 0441 až 337 0444)

342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění ve výši 26.632,- Kč – z toho daň srážková ve výši 4.046,- Kč (342 0100), daň zálohová ve výši 22.586,- Kč (342 0110) – doloženo předpisem hrubých mezd, inventurní soupis č. 30.

389 – Dohadné účty pasivní ve výši 296.300,- Kč - nevyúčtované energie na el. energii ve výši 161.300,- Kč, vodné a stočné ve výši 17.200,- Kč a za plyn ve výši 117.800,- Kč – doloženy předkontaktní doklady č. 700152, 700153 a 700154. Inventurní soupis č. 42.

378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši 35.349,- Kč – byly zde zaúčtovány srážky ze mzdy ve výši 33.090,- Kč - doloženo předpisem hrubých mezd za prosinec 2020 a cizí prostředky ve výši 2.259,- Kč – nález peněženky – doložen protokol o nálezu – zaúčtována na 378 0400, inventurní soupis č. 39.

Faktura	Předmětem kontroly byly dodavatelské faktury č. 220166 – 220186), jejich náležitosti a úhrady v návaznosti na bankovní výpisy ZBÚ u KB, a. s. č. 9726721/0100 – všechny kontrolované dodavatelské faktury byly k 30. 6. 2020 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	Předložena za období 12/2020, zpracována programem Gordic dne 8. 2. 2021, obsahovala počáteční stavy, obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanovené 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.
Kniha došlých faktur	Vedena programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 2020001 – 2020391, k 31. 12. 2020 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury zaevidovaná v knize došlých faktur pod č. 220382 - 220391 přijaté v prosinci 2020 se splatností v lednu 2021.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období evidovány v knize vydaných faktur zpracované v programu EXCEL pod č. 202001 – 202045, kniha obsahovala předepsané náležitosti. K 31. 12. 2020 nebyla uhrazena odběratelská faktura č. 202045 na 3.024,- Kč vydaná 16. 12. 2020 se splatností 7. 1. 2021.
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.

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.

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 2020 – **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 duben 2020 (d. č. 600318 - 600366) 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, nehospodárné výdaje ani časový nesoulad.

Pokladní deník Příjmy i výdaje v hotovosti byly zapisovány do **pokladního deníku zpracovaného programem GORDIC.** Pokladní deník obsahoval předepsané náležitosti.

Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 činil 56.469,- Kč a byl vykázán na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis v pokladním deníku ze dne 31. 12. 2020 - PPD č. 600846 – Poplatek za komunální odpad ve výši 316,- Kč.

Všechny účetní případy byly zaznamenány.

Příloha rozvahy

Zpracována 10. 2. 2021 programem Gordic předložena za období 12/2020. **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 437.537,30 Kč - majetek v pořizovací ceně od 500,- Kč do 1.500,- Kč, na účtu 909 ve výši 5.012.477,50 Kč - majetek ve správě příspěvkové organizace, na účtu 915 vykázány pohledávky z transferů Řešení separovaných odpadů v obci Kněžpole, na účtu 955 vykázáno 977.063,66 Kč - dlouhodobé pohledávky z transferů Revitalizace sídelní zeleně.

Rozvaha

Předložena za období 12/2020, zpracována dne 10. 2. 2021 programem Gordic, počáteční stavy rozvahových účtů k 1. 1. 2020 byly odpovídaly konečným stavům rozvahových účtů k 31. 12. 2019, zůstatky rozvahových účtů k 30. 6. 2020 byly ověřeny na zůstatky účtů hlavní knihy zpracované za období 12/2020 – nebyly zjištěny rozdíly.

Aktiva vykázána v celkové výši 92.887.331,14 Kč se rovnala pasívům celkem. Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 88.653.536,25 Kč, stálá aktiva netto ve výši 62.410.489,18 Kč, korekce stálých aktiv vykázány ve výši 26.243,047,07 Kč, z toho:

korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázány v celkové výši 419.606,65 Kč na účtech 018 ve výši 152.713,65 Kč a 019 ve výši 266.893,- Kč, korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázána v celkové výši 25.823.440,42 Kč na účtech 021 ve výši 20.761.975,- Kč, 022 ve výši 1.582.312,50 Kč a 028 ve výši 3.479.152,92 Kč.

Vykázané korekce byly rovny zůstatkům vykázaným k 31. 12. 2020 v hlavní knize za období 12/2020 na účtech oprávek 078, 079, 081, 082 a 088.

Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 30.482.169,96 Kč, korekce oběžných aktiv vykázány ve výši 5.328,- Kč u účtu 315, byly rovny 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 9.342.352,01 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 1,6193 Kč, tj. celkem 967.352,01 Kč – doloženo stavovým výpisem ze dne 31. 12. 2020 z majetkového účtu IKS vedeného u Investiční kapitálové společnosti KB, a. s.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 29.983.391,13 Kč na účtech:

231 – Běžný účet ve výši 29.983.391,13 Kč – byly zde vykázány zůstatky účtů k 31. 12. 2020:

- č. 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 15.692.708,61 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu č. 203
- č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 14.232.844,52Kč - ověřeno bankovní výpis č. 12.

261 – Pokladna ve výši 56.469,- Kč, poslední zápis v pokladním deníku ze dne 31. 12. 2020 - VPD č. 600846 – Poplatek za komunální odpad ve výši 316,- Kč.

263 – Ceniny ve výši 1.369,- 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 2020.

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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Zpracován programem Gordic dne 2. 2. 2021, předložen za období 12/2020, 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. 2020:

Daňové příjmy	15.164.279,09
Nedaňové příjmy	544.715,86
Kapitálové příjmy.....	307.170,-
<u>Přijaté dotace</u>	<u>4.020.878,33</u>
Příjmy celkem	20.037.043,28
<u>Konsolidace příjmů (pol. 4134 a 4138).....</u>	<u>1.101.000,-</u>
Příjmy celkem po konsolidaci.....	18.936.043,28

Běžné výdaje	14.310.776,95
<u>Kapitálové výdaje</u>	<u>1.726.297,05</u>
Výdaje celkem.....	16.037.074,-
<u>Konsolidace výdajů (pol.5345 a 5348).....</u>	<u>1.101.000,-</u>
Výdaje po konsolidaci celkem.....	14.936.074,-

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	3.999.969,28
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2020.....	25.923.851,85
+oper. z peněž účtů nemaj. char.P a V vl. sekt.....	2.259,-
-změna stavu pokladny k 31. 12. 2020.....	-527,-
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2020.....	29.925.553,13 Kč byl

souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2020:

č. 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 15.692.708,61 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 203 a účtu č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 14.232.844,52 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 programem Gordic dne 10. 2. 2020, předložen za období 12/2020, obsahoval předepsané náležitosti. **Náklady celkem** byly vykázány ve výši14.788.453,54 Kč
Výnosy byly vykázány v celkové výši.....18.391.341,50Kč
Výsledek hospodaření po zdanění (zisk).....**3.602.887,96 Kč**
Daň z příjmů (účet 591).....74.480,- Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním.....**3.677.367,96 Kč**

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 3.602.887,96 Kč byl vykázán v rozvaze předložené za období 12/2020 jako vlastní kapitál pod písm. C odst. III bod 1. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši 26.950.218,30 Kč byl vykázán na rozvahovém účtu 432.

Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost činily náklady na opravy a udržování (účet 511) ve výši 4.471.500,78 Kč, tj. 30,24 %, mzdové náklady (účet 521) vykázány ve výši 2.896.994,- Kč, tj. 19,59 %, náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (účet 572) - vykázány ve výši 2.186.390,26 Kč, tj. 14,78 % a odpisy (účet 551) ve výši 1.693.560,- Kč, tj. 11,45 % celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) - vykázány ve výši 7.073.652,45 Kč, tj. 38,46 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) vykázány ve výši 3.983.646,44 Kč, tj. 21,66 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) – vykázány ve výši 2.653.416,12 Kč, tj. 14,43 % a výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) ve výši 2.430.436,55 Kč tj. 13,21 % celkových výnosů.

Kontrola namátkově vybraných nákladových a výnosových účtů na výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2020:

účet 512 cestovné ve výši 28.371,- Kč byly rovny výdajům vykazaným na pol. 5173
účet 591 daň z příjmů ve výši 74.480,- Kč na pol. 5365 – bez rozdílu
účet 605 výnosy ze správních poplatků ve výši 8.680,- Kč a byly rovny zůstatku na pol. 1361
účet 662 výnosy ve výši 208,35 Kč byly rovny příjmům z úroků vykazaným na pol. 2141
účet 681 vykázán ve výši 3.983.646,44 Kč byl roven příjmům vykazaným na pol. 1111, 1112 a 1113
účet 682 vykázán ve výši 2.653.416,12 Kč byl roven příjmům vykazaným na pol. 1121 a 1122
účet 684 vykázán ve výši 7.073.652,45 Kč byl roven příjmům vykazaným na pol. 1211
účet 686 vykázán ve výši 914.227,87 Kč byl roven příjmům vykazaným na pol. 1511

Náklady z drobného dlouhodobého majetku (účet 558) vykázány ve výši 216.725,02 Kč a byly rovny přírůstku na účtu 028.

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 příspěvkovou organizaci:

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

na dobu neurčitou

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 Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině ze dne 27. 2. 2004, kterým byly provedeny změny v souladu s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. V kontrolovaném období beze změn.

Darovací smlouvy Obec Kněžpole uzavřela v kontrolovaném období jako dárce darovací smlouvy:
dne 11. 5. 2020 s Diakonií Broumov, sociálním družstvem na poskytnutí daru ve výši 5.000,- Kč na podporu svozu použitého šatstva ze sbírek i sběrných kontejnerů v rámci vyhlášené veřejné sbírky. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením rady obce č. 29/2/2020 ze dne 22. 4. 2020. Dar byl poskytnut bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 14. 5. 2020 - ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 76.

dne 13. 5. 2020 se ZO ČSOP Buchlovice na poskytnutí daru ve výši 2.000,- Kč na podporu záchrané stanice volně žijících živočichů v Buchlovicích. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením rady obce č. 29/4/2020 ze dne 22. 4. 2020. Dar byl poskytnut bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 18. 5. 2020 - ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 78.

dne 17. 8. 2020 dar narozeným dětem - 5 smluv x 3.000,- Kč/dítě, celkem 15.000,- Kč - vyplaceno v hotovosti dne 17. 8. 2020 - VPD 600549 - poskytnutí darů narozeným dětem schváleny usnesením rady obce č. 34/2016 ze dne 18. 5. 2016

finanční dar u příležitosti dítěte do ZŠ Kněžpole ve výši 1.000,- Kč/dítě - doloženo 41 darovacími smlouvami - vyplaceny 5. 10. 2020 převodem z účtu obce u KB, a. s. - výpis č. 153

dne 2. 12. 2020 s PAHOP, Uh. Hradiště na poskytnutí daru ve výši 10.000,- Kč na pořízení zdravotních a kompenzačních pomůcek pro domácí hospicovou péči - schváleno usnesením rady obce č. 40/5/2020 ze dne 11. 11. 2020, vyplacen 10. 12. 2020 bezhotovostním převodem z účtu obce - výpis č. 193

dne 21. 12. 2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 25.000,- Kč na nákup chodítka Mustang -schváleno usnesením rady obce č. 42/1/2020 ze dne 9. 12. 2020 - vyplaceno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. dne 22. 12. 2020 - výpis č. 200.

Obec jako obdarovaný:

obec uzavřela 6 darovacích smluv, předmětem finančních darů v celkové výši 14.000,- Kč byl nákup věcných cen pro účastníky 5. ročníku turistického výletu dne 19. 9. 2020 - dary byly poskytnuty v hotovosti do pokladny obce.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

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

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

Finanční prostředky na poskytnutí dotací v celkové výši 648.000,- Kč byly schváleny v rámci rozpočtu na rok 2020 usnesením zastupitelstva obce č. 6/8/2019 ze dne 12. 12. 2019, doloženo seznamem žadatelů s požadovanou výší dotace a částkou schválenou ZO. Poskytnutí neinvestiční dotace Charitě Kroměříž ve výši 10.000,- Kč bylo schváleno usnesením rady obce č. 29/3/2020 ze dne 22. 4. 2020.

K 31. 12. 2020 byly výdaje na neinvestiční dotace zaúčtovány na pol. 5222 – neinvestiční transfery spolkům v celkové výši 469.597,- Kč a na OdPa 3330 pol. 5223 - neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem 50.000,- Kč.

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

S TJ Kněžpole byla dne 19. 12. 2019 uzavřena veřejnoprávní smlouva na dotaci ve výši 300.000,- Kč, s Kněžpolskou chasou uzavřena dne 20. 12. 2019 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

- **jednorázový nenávratný příspěvek na rok 2020 podle zákona 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovým opatřením ve výši 1.371.250,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98024 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíza Ministerstva financí ČR č. j MF – 21653/2020/1201-14 ze dne 10. 8. 2020, na účet obce u ČNB přijata dne 12. 8. 2020 - výpis č. 7, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 3/2020 schváleného usnesením rady obce č. 36/1/2020 z 19. 8. 2020,**
- **neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 47.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č. j. MF-21029/2020/1201-14 ze dne 15. 8. 2020. Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-2217721/0710 dne 19. 8. 2020 - výpis č. 8. Navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 4/2020, schváleno usnesením ZO 9/6/2020 ze dne 3. 9. 2020.**

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98193 na OdPa 6115 v celkové výši 40.357,74 Kč.

Dotace byla čerpána na:

- **přípravu, zpracování a instalaci SW- volby do zastupitelstva krajů 2020 a Senátu Parlamentu ČR ve výši 3.872,- Kč – doloženo dodavatelskou fakturou č. 2001117 vystavenou dne 12. 10. 2020 dodavatelem Ing. Libor Bartas, Bílovice, úhrada provedena převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 19. 10. 2020 – denní výpis při pohybu č. 163,**
- **přípravu volebních sestav, seznamů, aktualizace aplikace na provedení voleb a evidence obyvatel ve výši 1.270,50 Kč – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou GORDIC, spol. s r. o., Jihlava dne 9. 10. 2020 – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 13. 10. 2020 – denní výpis při pohybu č. 159,**

- **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 1.154,- Kč** – doloženo dvěma daňovými doklady vystavenými dodavatelem PAPIR – HRAČKY, REMA UH s. r. o., Uh. Hradiště pod č. 20K525511 ze dne 14. 9. 2020 na 1.125,- Kč – úhrada provedena v hotovosti – VPD č. 600618 Kč z 15. 9. 2020, z **dotace provedena částečná úhrada ve výši 725,- Kč** a č. 20K526029 ze dne 16. 9. 2020 na 429,- Kč – úhrada provedena v hotovosti – VPD č. 600636 ze dne 21. 9. 2020
-
- **výdaje na občerstvení pro 7 členů volební komise ve výši 2.436,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou pod č. 10-2020 dne 13. 10. 2020 na 2.030,- Kč dodavatelem Martina Žmolová, Bílovice, Vinárna pod kopcem, Jarošov za občerstvení volební komise ve dnech 9. 10. 2020 a 10. 10. 2020 ve výši 2.030,-Kč - **úhrada fakturované částky provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 19. 10. 2020 – výpis č. 163, z dotace provedena částečná úhrada fakturované částky ve výši 1.218,- Kč**, zjednodušeným daňovým dokladem č. P 6423128 vystaveným dne 3. 10. 2020 dodavatelem Masařík, S. R. O., Uh. Hradiště za 7 obědů v hodnotě 730,- Kč a účtenkou č. 113538 vystavenou dne 2. 10. 2020 dodavatelem Topolská hospoda, Topolná na 770,- Kč – úhrada provedena v hotovosti – VPD č. 600673 z 5. 10. 2020 na 1.500,-Kč, z **dotace provedena částečná úhrada ve výši 1.218,- Kč**,
- **výdaje na odměny 7 členů OVK v celkové výši 25.700,- Kč** – předseda 4.100,- Kč, místopředseda 4.000,- Kč, zapisovatelka 4.000,- Kč, 4 x člen volební komise 300,- Kč – doloženo výplatními listy
- **výdaje na distribuci volebních lístků v celkové výši 5.925,24 Kč**, tj. 906 ks x 6,54 Kč, provedeno a vyplaceno na základě dvou dohod o provedení práce uzavřených dne 15. 9. 2020 – doloženo mzdovým listem pracovníka.
- **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, směrnici MV č. j. MV-94781-37/OV-2020 ze dne 10. 8. 2020 o zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a ve volbách do zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020.**
- **Finanční vypořádání** neinvestiční dotace poskytnuté na volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů poskytnuté ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 47.000,- Kč bylo provedeno dne 3. 2. 2021, vratka dotace ve výši 6.642,26 Kč provedena z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 3. 2. 2020 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 22.
- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 244.900,- Kč** (příjem dotace zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 - Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2020, výpočet finančního vztahu vychází z Přílohy č. 6 - Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a Přílohy č. 8 zák. 336/2018 Sb., pro rok 2020 byl celkový objem příspěvku valorizován o 4,64 %. 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 2020

- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu Stromořadí k výročí 800 let obce Kněžpole ve výši 61.790,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 15091 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě avíza č. PPK-PL 310 vydaného MŽP dne 8. 12. 2020, na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 přijata dne 9. 12. 2020 – ověřeno na výpis č. 12, navýšení rozpočtu o přijatou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 6/2020 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 10/1/2020 dne 17. 12. 2020,
- **neinvestiční dotaci na pořízení 3 kusů zásahových obleků pro JSDH Kněžpole ve výši 31.951,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 00020 na pol. 4122), dotace byla poskytnuta na základě smlouvy o poskytnutí dotace z Fondu Zlínského kraje č. D/0044/2020/KH uzavřené dne 3. 3. 2020, dotace byla přijata na účet obce u KB, a. s. dne 5. 11. 2020 – ověřeno na výpis č. 173, navýšení rozpočtu o přijatou dotaci provedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2020 schváleným usnesením rady obce č. 40/2/2020 ze dne 11. 11. 2020. Finanční vypořádání zpracováno dne 1. 2. 2021, dotace byla čerpána v plné výši, výdaje vykázány na OdPa 5512 pol. 5137. Čerpání doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 16. 10. 2020 pod č. 20200280 společností 4FIRE s. r. o., Svatobořice- Mistřín v celkové ceně 47.028,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 20. 10. 2020 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 164.
- **investiční dotace na projekt „Kněžpole – revitalizované komunitní centrum“ ve výši 1.162.987,33 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17969 na pol. 4216), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem pro místní rozvoj pod č.j. 57202/2019-55/1/T . Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 dne 21. 5. 2020 - výpis č. 5. Dotace byla schválen v rámci rozpočtového opatření č. 2 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 8/5/2020 dne 4. 6. 2020.

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

Obec vykazovala k 31. 12. 2020 kapitálové příjmy ve výši 307.170,- Kč, vykázány na OdPa3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 278.262,- Kč a na OdPa 3745 pol. 3113 – příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku ve výši 28.908,- Kč.

OdPa 3639 pol. 3111

Dne 13. 2. 2020 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej spoluvlastnického podílu o velikosti 855/3468 na pozemku parc. č. 1440/27 o nové výměře 402 m2, dále spoluvlastnický podíl o velikosti 855/3468 na pozemku p. č. 366 o výměře 172 m 2, pozemek p. č. 1440/71 o výměře 69 m2, který vznikl oddělením z původního pozemku GP 713-119/2019 a pozemek p., č. 1440/76 o výměře 21 m2 který vznikl oddělením z původního pozemku p. č. 1440/27 na základě GP 713-119 v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena sjednána ve výši 67.834,- Kč, úhrada provedena v hotovosti dne 2. 3. 2020 – PPD č. 600204. Záměr prodeje byl zveřejněn od 20. 9. 2019 do 7. 10. 2019, prodej byl schválen usnesením ZO č. 6/10/2019 ze dne 12. 12. 2019. Vklad byl proveden dne 24. 3. 2020 s právními účinky k 3. 3. 2020. Vyřazeny z majetku d. č. 700065 dne 3. 3. 2020.**

Dne 13. 2. 2020 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej spoluvlastnických podílů pozemků: spoluvlastnického podílu o velikosti 857/3468 na pozemku p. č. 1440/27 o nové výměře 402 m2, stejného spoluvlastnického podílu na pozemku p. č. 366 o výměře 172 m2, pozemek p. č. 1440/74 o výměře 88 m2 a p. č. 1440/77 o výměře 14 m2, které vznikly oddělením z pozemku p. č. 1440/27 na základě GP č. 713-119/2019 v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena sjednána ve výši 71.447,- Kč, úhrada provedena v hotovosti dne 9. 3. 2020 – PPD č. 600232. Záměr prodeje byl zveřejněn od 20. 9. 2019 do 7. 10. 2019, prodej byl schválen**

usnesením ZO č. 6/10/2019 dne 12. 12. 2019. Vklad byl proveden dne 31. 3. 2020 s právními účinky k 9. 3. 2020. Vyřazen z majetku d. č. 700023 dne 9. 3. 2020.

Dne 18. 2. 2020 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej spoluvlastnických podílů pozemků: spoluvlastnického podílu o velikosti 851/3468 na pozemku p. č. 1440/27 o nové výměře 402 m², stejného spoluvlastnického podílu na pozemku p. č. 366 o výměře 172 m², pozemek p. č. 1440/72 o výměře 66 m² a p. č. 1440/75 o výměře 26 m², které vznikly oddělením z pozemku p. č. 1440/27 na základě GP č. 713-119/2019 v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena sjednána ve výši 68.226,- Kč, úhrada provedena v hotovosti dne 9. 3. 2020 – PPD č. 600234. Záměr prodeje byl zveřejněn od 20. 9. 2019 do 7. 10. 2019, prodej byl schválen usnesením ZO č. 6/10/2019 dne 12. 12. 2019. Vklad byl proveden dne 1. 4. 2020 s právními účinky k 11. 3. 2020. Vyřazen z majetku d. č. 700025 dne 11. 3. 2020.**

Dne 8. 4. 2020 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej spoluvlastnických podílů pozemků: spoluvlastnického podílu o velikosti 623/3468 na pozemku p. č. 1440/27 o nové výměře 402 m², stejného spoluvlastnického podílu na pozemku p. č. 366 o výměře 172 m² a pozemek p. č. 1440/73 o výměře 62 m², který vznikl oddělením z pozemku p. č. 1440/27 na základě GP č. 713-119/2019 v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena sjednána ve výši 48.379,- Kč, úhrada provedena v hotovosti dne 8. 4. 2020 – PPD č. 600289. Záměr prodeje byl zveřejněn od 20. 9. 2019 do 7. 10. 2019, prodej byl schválen usnesením ZO č. 6/10/2019 dne 12. 12. 2019. Vklad byl proveden dne 3. 6. 2020 s právními účinky k 13. 5. 2020. Vyřazen z majetku d. č. 700039 dne 13. 5. 2020.**

Dne 27. 2. 2020 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej spoluvlastnických podílů pozemků: spoluvlastnického podílu o velikosti 282/3468 na pozemku p. č. 1440/27 o nové výměře 402 m², stejného spoluvlastnického podílu na pozemku p. č. 366 o výměře 172 m², pozemek p. č. 1440/72 o výměře 66 m² a p. č. 1440/75 o výměře 26 m², které vznikly oddělením z pozemku p. č. 1440/27 na základě GP č. 713-119/2019 v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena sjednána ve výši 13.676,- Kč, úhrada provedena v hotovosti dne 17. 6. 2020 – PPD č. 600415. Záměr prodeje byl zveřejněn od 20. 9. 2019 do 7. 10. 2019, prodej byl schválen usnesením ZO č. 6/10/2019 dne 12. 12. 2019. Vklad byl proveden dne 20. 8. 2020 s právními účinky k 29. 7. 2020. Vyřazen z majetku d. č. 700065 dne 29. 7. 2020.**

Dne 7. 7. 2020 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej p. č. 115/1 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 74 m² v k. ú. Kněžpole, **sjednaná kupní cena ve výši 7.400,- Kč, úhrada kupní ceny provedena v hotovosti dne 7. 7. 2020 – PPD 600442. Záměr na prodej byl zveřejněn od 11. 5. 2020 do 27. 5. 2020, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 8/2/2020 ze dne 4. 6. 2020. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 30. 7. 2020 s právními účinky k 8. 7. 2020.**

Dne 23. 11. 2020 uzavřela obec **kupní smlouvu** na prodej části pozemku označené jako „a“ o výměře 13 m², která byla na základě GP č. 737-18/2020 z původní parcely č.2766/1 bude sloučena s pozemkem p. č. 39/4, o původní výměře 334 m², nově 347 m². **Kupní cena stanovena dohodou ve výši 1.300,- Kč – úhrada provedena v hotovosti – PPD č. 600758 ze dne 23. 11. 2020. záměr zveřejněn od 30. 7. 2020 do 18. 8. 2020, prodej byl schválen usnesením ZO č. 9/1/2020 ze dne 3. 9. 2020. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 4. 1. 2021 s právními účinky k 2. 12. 2020.**

OdPa 3745 pol. 3113

Jednalo se o příjmy z prodeje multifunkčního zařízení PARK PRO, inv. č. 10102 včetně kabiny inv. č. 10403, včetně sekací lišty. Prodej byl schválen usnesením rady obce č. 31/2020 ze dne 20. 5. 2020 (z důvodu neupotřebitelnosti). **Úhrada provedena v hotovosti dne 12. 6. 2020 – PPD č. 600403, vyřazeno z majetku d. č. 700050 dne 12. 6. 2020.**

Obec kupující

Na OdPa 2212, pol. 6130 vykázány výdaje v celkové výši 432.004,- Kč, z toho:

- výdaje ve výši 31.606,- Kč - jednalo se o výdaje za geometrické práce v k. ú. Kněžpole - GP č. 718-510/2019 (dělení 28 parcel), doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou Geodetickou kanceláří Uherský Brod, Ing. Petr Čech a Lad. Beníček, zaevidovaná v KDF pod č. 220014, úhrada provedena v hotovosti z pokladny obce dne 30. 1. 2020 – doloženo VPD č. 600098.
- Výdaje ve výši 31.218,- Kč – výdaje na pořízení geometrického plánu na II. část výkupu pozemků v k. ú. Kněžpole – GP č. 744-395/2020 – doloženo dodavatelskou fakturou č. 2020020 vystavenou Geodetickou kanceláří Uherský Brod, úhrada provedena v hotovosti z pokladny obce dne 22. 12. 2020 – doloženo VPD č. 600836.
- Výdaje ve výši 6.050,- Kč – výdaje na geodetické práce – oddělení pozemků – doloženo dodavatelskou fakturou č. 20200192 vystavenou Geodetickou kanceláří Uherský Brod dne 7. 12. 2020, úhrada provedena v hotovosti dne 8. 12. 2020 VPD č. 600805.
- Správní poplatek za vklad do katastru nemovitostí v celkové výši 12.000,- Kč – úhrada provedena v hotovosti ve výši 2.000,- Kč dne 5. 11. 2020 – VPD č. 600728 a ve výši 10.000,- Kč dne 2. 12. 2020 – VPD č. 600802.
- Výdaje ve výši 351.130,- Kč se týkaly nákupu pozemků na základě 7 uzavřených kupních smluv. Smlouvy byly opatřeny doložkou dle § 41 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Smlouvy byly doloženy vyzněními o vkladu do katastru nemovitostí s uvedením dne vkladu do katastru nemovitostí a s datem, kdy nabyly právní účinky.

Smlouvy o přijetí úvěru

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

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

„Kněžpole – komunikace u fotbalového hřiště, Kněžpole – komunikace od bytovky č. p. 259 po č. p. 260“.

Výzva k předložení cenové nabídky byla zaslána dne 5. 2. 2020 dodavatelským firmám:

- STRABAG a. s., Odštěpný závod Brno, oblast Východ, Příluky 386, Zlín
- SILAMO s. r. o., U Porážky 2337, Uherský Brod
- SÚS Slovácka s. r. o., Jarošov 514, 686 01 Uherské Hradiště

na výzvách potvrzeno jejich převzetí dne 6. 2. 2020.

Předpokládaná coba realizace: březen – červenec 2020, hlavním kritériem výběru je nabídková cena včetně DPH. Předložení nabídky: nejpozději do 24. 2. 2020 do 15.00 hod na adresu obecního úřadu v obálce označené „Výběrové řízení na akci Kněžpole – komunikace u fotbalového hřiště + Kněžpole – komunikace od bytovky č. p. 259 po č. p. 260 – 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 3.088.809,87 Kč předložila společnost STRABAG a. s., Na Bělidle 198/21, 150 00 Praha 5.

Usnesením rady obce č. 26/4/2020 ze dne 24. 2. 2020 na základě cenových nabídek výběrového řízení na dodavatele stavebních prací „Kněžpole – komunikace u fotbalového hřiště + Kněžpole – komunikace od bytovky č. p. 259 po č. p. 260“ vyhodnotila jako nejvýhodnější nabídku firmy STRABAG, a. s., společnost splnila veškeré podmínky v rámci výběrového řízení, a to nejvýhodnější cenovou nabídku, záruční dobu 60 měsíců a realizaci v období březen 2020 – červenec 2020. Rada schválila uzavření smlouvy o dílo a pověřila starostu obce jejím uzavřením.

Smlouva o dílo č. 023/MCNV/20 byla uzavřena dne 11. 3. 2020, předmětem smlouvy je oprava místních komunikací „Kněžpole – komunikace u fotbalového hřiště + Kněžpole – komunikace od bytovky č. p. 259 po č. p. 260“. Termín realizace březen 2020 – červenec 2020, **cena díla 2.552.735,43,- Kč bez DPH**.

Podepsaná smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 3. 2020.

Fakturace a úhrada faktur veřejné zakázky malého rozsahu spol. STRABAG a. s. na opravu komunikací Kněžpole – komunikace u fotbalového hřiště + Kněžpole – komunikace od bytovky č. p. 259 po č. p. 260:

2020103482 ze dne 10. 6. 2020.....1.356.322,49 Kč – uhrazeno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 15. 6. 2020 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 93
2020102191 ze dne 4. 5. 2020.....1.732.487,38 Kč – uhrazeno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 14. 5. 2020 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 76.

Celková fakturovaná a uhrazená částka činila 3.088.809,87 Kč a odpovídala ceně díla stanovené ve smlouvě o dílo.

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

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracované 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. Od 1. 6. 2020 nabyl účinnosti **Dodatek č. 1 - Plnění hrazená platebními kartami** (platební karta vydaná obci Kněžpole peněžním ústavem KB a. s. Uh. Hradiště k účtu č. 97267210100 se stanoveným limitem čerpání, karta je nepřenosná a disponovat s ní může pouze její držitel).

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

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

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

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

stravenek v hodnotě 40,- Kč, zajištěno bude prostřednictvím jídelny ZŠ a MŠ

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

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

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

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

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

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

Směrnice č. 4/2017 – Pravidla rozpočtového procesu pro příspěvkové organizace zřízené 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. 2020:

č. 23 z 9. 1. 2020, 24 ze dne 22. 1. 2020, č. 25 ze dne 12. 2. 2020, 26 ze dne 24. 2. 2020, č. 27 ze dne 16. 3. 2020, č. 28 ze dne 18. 3. 2020, č. 29 ze dne 22. 4. 2020, č. 30 ze dne 6. 5. 2020, č. 31 ze dne 20. 5. 2020, č. 32 ze dne 10. 6. 2020 a č. 33 ze dne 24. 6. 2020, č. 34 ze dne 8. 7. 2020, č. 35 ze dne 29. 7. 2020, č. 36 ze dne 19. 8. 2020, č. 37 ze dne 17. 9. 2020, č. 38 ze dne 7. 10. 2020, č. 39 ze dne 22. 10. 2020, č. 40 ze dne 11. 11. 2020f, č. 41 z 25. 11.

2020č. 42 z 9. 12. 2020a č. 43 ze dne 22. 12. 2020.

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. 6 ze dne 12. 12. 2019 v návaznosti na schválení rozpočtu na rok 2020č. 7 ze dne 10. 3. 2020č. 8 ze dne 4. 6. 2020č. 9 ze dne 3. 9. 2020č. 10 ze dne 17. 12. 2020.

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

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

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

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí **Zásadami používání sociálního fondu obce Kněžpole, platnými od 1. 1. 2018**, schválené usnesením zastupitelstva obce č. 16/9/2017 ze dne 14. 12. 2017. 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.

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 87.792,- 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 82.038,- Kč v souladu se Zásadami na odívání (4.500,- Kč) – vyplaceno v dubnu ve mzdách za měsíc březen 2020, penzijní pojištění (48.000,- Kč), pořízení dioptrických brýlí (1.990,- Kč), na rekreaci (9.563,- Kč), kurz angličtiny (8.000,- Kč) a zakoupení vánočních balíčků (9.985,- Kč) - zaúčtováno na účtu 419 110.

Rozpočet sociálního fondu na rok 2020 byl schválen jako součást rozpočtu obce na rok 2020 snesením zastupitelstva obce č. 6/7/19 ze dne 12. 12. 2019 jako vyrovnaný ve výši 159.000,- Kč v příjmech i ve výdajích, se započtením zůstatku účtu ve výši 81.000,- Kč k 1. 1. 2020 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 12/2020

Počáteční stav SF k 1. 1. 2020 (účet 4190100).....	86.118,29
Příjmy - přiděl (účet 4190101).....	87.792,-
Výdaje (účet 4190110).....	82.038,-
Konečný zůstatek k 31. 12. 2020.....	91.872,29 Kč

Účetní závěrka Účetní závěrka obce Kněžpole za rok 2019 zpracovaná k 31. 12. 2019 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 8/3/2020 dne 4. 6. 2020. Doložen Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019, 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 2019.

Výpočet dle zákona 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti	Příjmy po konsolidaci v roce 2020.....	18,936,043,- Kč
	Příjmy po konsolidaci v roce 2019.....	19.012.409,- Kč
	Příjmy po konsolidaci v roce 2018.....	16.161.005,- Kč
	<u>Příjmy po konsolidaci v roce 2017.....</u>	<u>14.735.484,- Kč</u>
	Å □ příjmů za 4 roky.....	68.844.941,- Kč : 4 = 17.211.235,25 Kč
	Dluh celkem.....	0,- Kč (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457)
	Dluh celkem.....	0,- Kč
	Podíl dluhu k průměru příjmů.....	0 %

B. Zjištění**I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek**

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 2020 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 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,91 %
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 4. května 2021

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

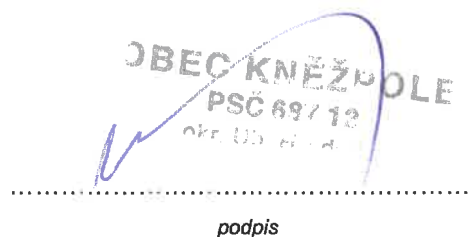

.....
podpis

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 4. května 2021

Mgr. Petr Knot
starosta



OBEC KNĚŽPOLE
PSČ 697 12
okr. Uh. Hrad.

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Kněžpole

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

