

Odbor Kancelář ředitele  
Oddělení kontrolní

Obec Kněžpole  
Kněžpole 125  
687 12 Bílovice

|            |                       |                 |                    |
|------------|-----------------------|-----------------|--------------------|
| datum      | pověřená úřední osoba | číslo jednací   | spisová značka     |
| 5. 3. 2013 | Ivana Šebestová       | KUZL 24984/2012 | KUSP 24984/2012 KŘ |

**Zpráva č. 275/2012/KŘ**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Kněžpole, IČ: 00291013**  
**za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- dílčí přezkoumání hospodaření - **22. 11. 2012 - 26. 11. 2012**
- závěrečné přezkoumání hospodaření - **1. 3. 2013 - 5. 3. 2013**

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

**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: Marta Ševčíková

## A. Přezkoumané písemnosti

| Druh písemnosti                        | Popis písemnosti  |
|--|---|
| Návrh rozpočtu                         | <p><b>Návrh rozpočtu byl zveřejněn</b> vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29. 11. 2011 do 16. 12. 2011 <b>v souladu s § 11 odst. 3).</b></p> <p><b>Při sestavování rozpočtu</b> bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby <b>v souladu s § 12.</b></p>   |
| Pravidla rozpočtového provizoria       | <p>Vzhledem k tomu, že <b>rozpočet byl schválen před I. lednem rozpočtového roku, neřídilo se jeho rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</b></p>   |
| Rozpočtová opatření                    | <p><b>Rozpočet byl do 31. 12. 2012 upravován v příjmové i výdajové části,</b> byla provedena kontrola změn rozpočtu provedených ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 12 - 2 na doložená rozpočtová opatření. Změny rozpočtu byly schváleny usnesením zastupitelstva č. 7/9/2012 ze dne 22. 3. 2012, č. 9/3/2012 ze dne 28. 6. 2012, č. 10/3/2012 ze dne 27. 9. 2012 a č. 12/5/2012 ze dne 13. 12. 2012 a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 - 4 <b>v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</b></p> <p><b>Nižší plnění výdajů ve výši 154.255,20 Kč, tj. 11,20 % výdajů uvedených v upraveném rozpočtu bylo zjištěno u OdPa 2212 - Silnice. Jednalo se o rozpočtované výdaje na investiční akci na výstavbu obchvatu obce Kněžpole přes průmyslovou zónu, která nebyla v průběhu roku 2012 uskutečněna.</b></p> |
| Rozpočtový výhled                      | <p><b>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2.</b></p> <p><b>Rozpočtový výhled</b> byl sestaven na rok 2012 - 2015 <b>v souladu s § 3.</b> Rozpočtový výhled byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6 ze dne 15. 12. 2011.</p>   |
| Schválený rozpočet                     | <p><b>Rozpočet na rok 2012 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6 dne 15. 12. 2011 jako schodkový, v příjmové části ve výši 8.750.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 12.633.000,- Kč. Schodek ve výši 3.883.000,- Kč měl být hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115).</b> Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2012 činil 7.164.467,98Kč.</p> <p>Jako závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny v příjmové části u daňových příjmů, místních a správních poplatků a dotací na položky, u ostatních příjmů a výdajů na jednotlivé OdPa.</p>   |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným | <p>Organizace hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky <b>přijatými z rozpočtu zřizovatele – obce</b></p>   |

## organizacím

Kněžpole a ze státního rozpočtu přijatými prostřednictvím rozpočtu Zlínského kraje – příspěvek na školství – poskytnut ve výši 132.100,- Kč (dopisem Odboru ekonomického KÚZK ze dne 2. 1. 2012, příjem zaúčtován na pol. 4112).

### Příspěvky z rozpočtu zřizovatele:

| OdPa/pol. | Schvál. rozpočet | Uprav. rozpočet | Skut. k 31. 12. 2012 |
|-----------|------------------|-----------------|----------------------|
| 3111/5331 | 173.000,-        | 173.000,-       | 173.000,-, tj. 100 % |
| 3113/5331 | 898.000,-        | 898.000,-       | 898.000,-, tj. 100 % |
| 3141/5331 | 86.000,-         | 86.000,-        | 86.000,-, tj. 100 %  |

Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím byly na rok 2012 schváleny usnesení zastupitelstva obce č. 6 dne 15. 12. 2011 v rámci rozpočtu obce na rok 2012 – zaneseno jako schválený rozpočet do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN – 2 – 12, příspěvky ZŠ, MŠ ani školní stravování nebyly v průběhu roku 2012 předmětem úprav.

Usnesením Rady obce Kněžpole č. 6/2012 ze dne 10. 4. 2012 byl schválen hospodářský výsledek příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Kněžpole, jejíž součástí je i školní družina a školní jídelna za rok 2012 v celkové výši 255.994,57 Kč a jeho rozdělení do fondů následovně:

- 120.000,- Kč, tj. 46,88 % do fondu odměn
- 135.994,57 Kč, tj. 53,12 % do fondu rezerv.

## Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2011 byl zveřejněn na úřední desce od 5. 6. 2012 do 29. 6. 2012 a v elektronické podobě v době od 5. 6. 2012 do 30. 6. 2012 způsobem umožňujícím dálkový přístup tj. nejméně 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

Závěrečný účet obce za rok 2011 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 9 ze dne 28. 6. 2012 v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

## Bankovní výpis

### Předmětem kontroly byly níže uvedené bankovní výpisy:

ZBÚ u KB a. s. č. 9726721/0100 – denní výpisy při pohybu č. 26 ze 7. 3. 2012, 28 z 9. 3. 2012, 32 z 19. 3. 2012, 35 z 27. 3. 2012, 41 z 10. 4. 2012, 44 ze dne 19. 4. 2012, 45 ze dne 20. 4. 2012, 46 ze dne 24. 4. 2012, 49 z 3. 5. 2012, 57 ze dne 17. 5. 2012, 59 ze dne 23. 5. 2012, 62 ze dne 29. 5. 2012, 67 ze dne 8. 6. 2012, 68 ze dne 12. 6. 2012, 69 ze dne 13. 6. 2012, 71 z 15. 6. 2012, 25 ze dne 21. 6. 2012, 76 ze dne 26. 6. 2012, VČ 114 ze dne 2. 10. 2012, VČ 118 ze dne 8. 10. 2012, VČ 119 ze dne 10. 10. 2012, VČ 122 ze dne 15. 10. 2012, VČ 124 ze dne 17. 10. 2012, VČ 128 ze dne 29. 10. 2012, VČ 134 ze dne 13. 11. 2012, VČ 142 ze dne 26. 11. 2012 a VČ 143 ze dne 27. 11. 2012 v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur, dále VČ 79 ze dne 30. 6. 2012 a VČ 160 ze dne 31. 12. 2012 pro ověření zůstatku na účtu..

BU FRB u KB, a. s. č. 5621610277/0100 – výpis č. 25 ze dne 21. 6. 2012 v návaznosti na vykázaný zůstatek k 30. 6. 2012 a VČ 1 ze dne 3. 1. 2013 se stavem k 31. 12. 2012.

|  |   |
|--|---|
| <b>Evidence majetku</b>                    | Od 1. 1. 2012 vedena programem Gordic dle jednotlivých zařízení a druhu majetku..   |
| <b>Evidence pohledávek</b>                 | Vedena v tabulkách zpracovaných programem EXEL za jednotlivé druhy poplatků. Evidence obsahovala název poplatku, neuhrazenou částku, datum splatnosti, dny po splatnosti a procento opravné položky včetně částky. <b>Opravné položky k pohledávkám od roku 2006 do roku 2011 v celkové výši 11.958,- Kč byly zaúčtovány na účtu 192 - opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti. Vzhledem k tomu, že do výpočtu byly nesprávně zahrnuty i pohledávky po splatnosti, které byly však již v minulých letech uhrazené, byly tyto v celkové výši 2.756,- Kč z částky opravné položky k pohledávkám ve výši 11.958,- Kč dokladem č. 700 001 ze dne 4. 1. 2013 odúčtovány.</b><br><br>Provedenou skartací pomocných výpočtů k jednotlivým pohledávkám za rok 2006 nebylo možné stanovit dobu splatnosti. V případech, kdy došlo ke změně výše předpisu k pohledávce, nebylo uvedeno datum změny, tudíž nebylo možno stanovit počet dnů po splatnosti pohledávky. |
| <b>Evidence poplatků</b>                   | Evidence místních poplatků vedena v tabulkách zpracovaných v EXCELU. Evidence obsahuje předepsané náležitosti včetně předpisů, úhrad, obsahují předepsané náležitosti.  |
| <b>Faktura</b>                             | <u><b>Dodavatelské faktury</b></u><br>Zaevidovány v hlavní knize faktur GOR – KDF pod č. 201201 – 212213. V rámci dílčího přezkoumání hospodaření byly předmětem kontroly dodavatelské faktury <b>za měsíce březen - červen 2012</b> (KDF č. 212031 - 212133) v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření <b>za měsíce říjen a listopad 2012</b> (KDF č. 212233 - 212295) v návaznosti na bankovní výpisy a knihu dodavatelských faktur – <b>nebyly zjištěny rozdíly.</b><br><br><i>Neuhrazené dodavatelské faktury k 31. 12. 2012 byly vykázány na rozvahovém účtu 321 v celkové výši 68.680,- Kč.</i><br><br><u><b>Odběratelské faktury</b></u><br>V roce 2012 zaevidovány v knize vydaných faktur zpracované v programu EXCEL pod č. 201201 – 201213.<br><br><i>Neuhrazené odběratelské faktury k 31. 12. 2012 byly vykázány ve správné výši na rozvahovém účtu 311.</i>   |
| <b>Hlavní kniha</b>                        | Zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti, předložena za období 12/2012.   |
| <b>Inventurní soupis majetku a závazků</b> | Inventarizace majetku obce byla provedena na <b>základě Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Kněžpole</b> platné od 26. 10. 2011. Přílohou č. 1 ke Směrnici je „ <b>Plán inventur v roce 2012</b> “ sestavený v souladu s ust. § 5 vyhl. č. 270/2010 Sb. Plán obsahoval <b>termín zahájení inventarizace na 30. 11. 2012, ukončení na 31. 1. 2013.</b><br><br>DHM a majetek do 1499,- Kč – prvotní inventura k 30. 11. 2012, zahájení 30. 11. 2012, ukončení 15. 12. 2012, zpracování dodatečných inventurních soupisů zahájeno 10. 1. 2013, ukončeno 29. 1. 2013. Zpracování dodatečných inventurních soupisů zahájeno 20. 1. 2013, ukončeno 29. 1. 2013, u peněz a cenin zahájení 31. 12. 2012, ukončení   |

5. 1. 2013 – provedena k 31. 12. 2012, ostatní majetek a závazky – zahájení k 5. 1. 2013, ukončení 29. 1. 2013 – provedena k 31. 12. 2012.

Majetek dlouhodobě svěřený příspěvkové organizaci do užívání v souladu s ust. § 6 odst. 3 inventarizační vyhlášky, jeho existenci, prokáže účetní jednotka potvrzením uživatele majetku, kdy přílohou budou soupisy majetku v členění podle syntetického účtu. (028)

Předání zpracovaných inventarizačních soupisů ÚIK do 29. 1. 2013.

Dále zde bylo uvedeno složení UIK a DIK s uvedením kontrolovaného majetku a zařízení. Jeho součástí byl i seznam a označení inventurních a dodatečných inventurních soupisů. Plán inventur byl schválen Radou obce usnesením č.17/2012.

Přílohou k inventarizaci byl i **Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2012**, která byla provedena dne 30. 11. 2012, součástí byla prezenční listina s podpisy.

K inventarizaci majetkových účtů se stavem k 31. 12. 2012 byly doloženy **inventurní soupisy zpracované v tabulkách programem EXCEL a doloženy inventarizačními položkami zpracovány v programu Gordic**. Soupisy 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 021 a 022 na základě přírůstkových inventurních soupisů zpracovaných v EXCELU. Dokladová inventarizace byla provedena se stavem k 31. 12. 2012 – doložena inventurními soupisy za jednotlivé účty zpracované programem Gordic a doloženo tabulkovým soupisem vyhotoveným v EXCELU, který obsahoval náležitosti uvedené ve vyhlášce č. 270/2010 Sb., o inventarizaci.

**Vyřazený majetek byl doložen usneseními likvidační komise**, která obsahovala soupisy vyřazeného majetku včetně inv. č., názvu, ceny, umístění, **byl zde uveden důvod vyřazení a způsob likvidace**. **Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31. 1. 2013**, obsahovala datum, ke které, u byla inventarizace provedena, datum zahájení a ukončení, uvedení počtu komisí včetně jejich členů, tabulkový přehled inventurních položek, související inventurní položky, uvedení inventarizační komise, která inventarizaci daného majetku provedla, číslo inventurního soupisu, vyčíslení hodnoty, číslo dodatečného inventurního soupisu, přírůstky, úbytky, vyčíslení stavu k 31. 12. 2012 zjištěného inventarizací, účetního stavu, manko.

Dále obsahovala **vyjádření hmotně odpovědného pracovníka a inventarizační komise, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a během inventarizace nebyly zjištěny nedostatky**. **Dle prohlášení inventarizační komise byly inventarizace provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnice o provedení inventarizace**.

#### **Kniha došlých faktur**

Vedena programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. V průběhu roku 2012 byly přijaty dodavatelské faktury zaevidované pod č. 212001 - 212350.

**K 31. 12. 2012 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury** zaevidované v knize došlých faktur pod č. 212335 – 212350 přijaté v prosinci 2012 se splatností v lednu 2013 **v celkové výši 68.680,- Kč** - vykázané na

rozvahovém účtu 321.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Vedena v EXCELU, obsahovala předepsané náležitosti. V období roku 2012 byly zaevidovány odběratelské faktury č. 201201 - 201213. K 31. 12. 2012 nebyly uhrazeny odběratelské faktury č. 201208 a 201210 v celkové výši 5.740,- Kč - vykázány na rozvahovém účtu 311.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

**Usnesením zastupitelstva obce č. 19 ze dne 14. 6. 2010** bylo na volební období 2010 - 2014 stanoveno 15 členů zastupitelstva obce.

**Usnesením z ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 10. 11. 2010 byla schválena výše měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s datem od 10. 11. 2010:** místostarosta 13.600,- Kč, člen rady, předseda výboru, člen zastupitelstva 1.930,- Kč, člen rady, člen výboru a člen zastupitelstva 1.770,- Kč, člen rady a zastupitelstva 1.200,- Kč, předseda výboru a člen zastupitelstva 1.080,- Kč, člen výboru a člen zastupitelstva 920,- Kč, předseda komise 730,- Kč, člen komise 570,- Kč a člen zastupitelstva 350,- Kč,

**Vzhledem k tomu, že měsíční odměny a příplatky členů zastupitelstva obce schválené usnesením ZO dne 10. 11. 2010 nepřekročily maximální možnou odměnu stanovenou v příloze č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů (nař. vlády č. 375/2010 Sb., ze dne 7. 12. 2010), nebyla výše odměn zastupitelů od 1. 1. 2012 upravována.**

Kontrolou předložených mzdových listů bylo zjištěno, že měsíční odměny neuvolněných a uvolněného starosty obce byly vypláceny v souladu s platným nařízením vlády.

V měsíci únoru bylo starostovi vyplaceno ze sociálního fondu v rámci mzdy 1.500,- Kč na ošatné - v souladu se Zásadami.

**Další odměny nad rámec cit nařízení vlády vyplaceny nebyly.**

#### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady byly zpracovány programem Gordic. Výdajové pokladní doklady byly kontrolovány namátkově v rámci dílčího přezkoumání hospodaření za měsíce **květen - červen 2012 (d. č. 511 – 632)** a v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za **srpen a září 2012 (d.č. 733 – 901)** v návaznosti na zápisy v pokladní knize – **nebyly zjištěny rozdíly.**

**Všechny účetní případy byly zaznamenány, účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11.**

Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani nehospodárné výdaje.

#### **Pokladní deník**

Příjmy i výdaje v hotovosti byly zapisovány do **pokladního deníku zpracovaného programem GORDIC.** Byla provedena kontrola a převodu zůstatků pokladní hotovosti za jednotlivé měsíce – **nebyly zjištěny rozdíly.**

**Zůstatek pokladní hotovosti v pokladně dle zápisu v pokladním deníku byl k 31. 12. 2012 nulový a byl roven rozvahovému účtu 261.** Poslední zápis v pokladním deníku ze dne 31. 12. 2012 – VPD č.1102 – nákup čistících prostředků v hodnotě 234,- Kč.

#### **Příloha rozvahy**

Zpracována za období 12/2012, programem Gordic. Příloha obsahovala informace podle § 7 odst. 5 zákona - způsob účtování zásob B, účtování opravných položek k 31. 12. daného účetního období, rovnoměrný způsob

odepisování majetku, účtování fondů prostřednictvím účtu 401. Na účtu 903 Ostatní majetek je vykázán majetek svěřený příspěvkové organizaci v celkové výši 799.741,09 Kč

## **Rozvaha**

**Účetní jednotka sestavila rozvahu ke dni 31. 12. 2012.** Rozvahové účty, jimiž se následující účetní období zahajuje byly ověřeny na konečné stavy účtů k 31. 12. 2011 – **nebyly zjištěny rozdíly.**

**Aktiva celkem se ve výši 58.280.341,99 Kč rovnala pasívům celkem.**

**Stálá aktiva byla vykázána ve výši 49.371.061,39 Kč.**

**Namátkově byly kontrolovány stavy rozvahových účtů k 31. 12. 2012:**

**Účet 231 – Základní běžný účet – vykázán zůstatek ve výši**

**8.169.405,51Kč** – byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem ZBÚ u KB, a. s. k 31. 12. 2012 – ověřeno na denní bankovní výpis č. 160 z 31. 12. 2012 - **bez rozdílu.**

**Účet 236 – Běžné účty fondů ÚSC – vykázán zůstatek účtu FRR ve**

**výši 108.340,39 Kč** – ověřeno na bankovní výpis č. 1 ze dne 3. 1. 201 se stavem k 31. 12. 2012 – **bez rozdílu.**

**Účet 261 – Pokladna – vykázán zůstatek v nulové výši** - ověřeno na zůstatek v pokladním deníku k 31. 12. 2012 – **bez rozdílu.** Poslední zápis v pokladním deníku – VPD č. 1144 ze dne 30. 12. 2012 – nákup čistících prostředků ve výši 216,- Kč.

**Účet 311 – Odběratelé – vykázán zůstatek ve výši 6.438,- Kč** – jednalo

se o neuhrazené odběratelské faktury v celkové výši 5.740,- Kč (odběratelská faktura č. 201208 ve výši 1.237,- Kč a č. 201210 v hodnotě 4.503,- Kč za předfakturaci vody -účet 311 0000, dále se jednalo o neuhrazené pohledávky - nedoplatek za nájem bytových prostor ve výši 2,- Kč (311 0310), pronájem pozemku ve výši 360,- Kč (účet 311 0320 a úplaty za věcná břemena (účet 311 0500) ve výši 336,- Kč – **nebyly zjištěny rozdíly.**

**Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti – vykázán zůstatek ve**

**výši 24.730,- Kč** – jednalo se o neuhrazené pohledávky za poplatek za svoz komunálního odpadu (účet 3150100) - ověřeno na knihu pohledávek – **nebyly zjištěny rozdíly.**

**Účet 374 – Přijaté zálohy na dotace ve výši 7.691,- Kč** – jednalo se o

vratku nedočerpané neinvestiční účelové dotace na výdaje vzniklé obci v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů a Senátu Parlamentu ČR poskytnuté ve výši 23.200,- Kč. Vratka byla na účet KÚZK provedena dne 29. 1. 2013 – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. při pohybu č. ze dne 29. 1. 2013.

**Účet 321 – Dodavatelé – vykázán zůstatek ve výši 68.680,- Kč** - jedná

se o neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované v knize došlých faktur pod č. 212335 – 212350 přijaté v prosinci 2012 se splatností v lednu 2013. **Nebyly zjištěny rozdíly.**

**Účet 455 – Dlouhodobě přijaté zálohy – vykázány ve výši 137.000,- Kč**

– jedná se o předplacené nájemné na základě Smlouvy o nájmu bytu uzavřené dne 7. 8. 1998. Dle čl. 4 výše uvedené smlouvy činí nájemné 2.000,- Kč měsíčně a je splatné vždy do 10. dne každého měsíce. Obecní zastupitelstvo rozhodlo na svém zasedání dne 11. 5. 1998 o tom, že nájem bude vybrán na 20 let dopředu.

**Účet 419 – Ostatní fondy – vykázán zůstatek ve výši 168.603,69 Kč** –

jednalo se o zůstatek FRB k 31. 12. 2011 ve výši 108.340,39 Kč – ověřeno

na periodický bankovní výpis KB, a. s. č.1 ze dne 3. 1. 2012 se stavem k 31. 12. 2012 a zůstatek účtu sociálního fondu k 31. 12. 2012 ve výši 35.527,30 Kč (pro sociální fond nebyl zřízen samostatný bankovní účet) – zůstatek ověřen na hlavní knihu za období 12/2011 účet 419 010+ 419 0101 – **nebyly zjištěny rozdíly.**

#### Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem GORDIC, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2012

Účetní doklady byly zakládány v členění na faktury přijaté, vydané, bankovní výpisy doložené vnitřními účetními doklady. Doklady byly označeny souvislými číselnými řadami (pokladní doklady v každém měsíci samostatnou číselnou řadou) a byly opářeny podpisy osob odpovídající za účetní případ a jeho zaúčtování - **v souladu s dispozičním oprávněním, které je součástí Směrnice 1/2007 k účetnictví, aktualizovaným s účinností od 10. 11. 2010, pro rok 2012 beze změn.**

**Účetní případy byly doloženy účetními doklady podle § 6, byly označeny souvislými číselnými řadami a obsahovaly náležitosti stanovené v § 11.**

#### Účtový rozvrh

Pro rok 2012 zpracován programem Gordic pro potřeby obce.

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Zpracován programem Gordic, předložen za období 12/2012. Obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhl. 449/2009 Sb. o rozsahu a způsobu sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad.

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2012:

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| Daňové příjmy .....        | 8.642.941,-          |
| Nedaňové příjmy .....      | 560.191,29           |
| Kapitálové příjmy.....     | 2.500,-              |
| Přijaté dotace .....       | 1.080.181,40         |
| <b>Příjmy celkem .....</b> | <b>10.285.813,69</b> |

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| Běžné výdaje .....      | 8.711.255,77        |
| Kapitálové výdaje ..... | 461.280,-           |
| <b>Výdaje .....</b>     | <b>9.172.535,77</b> |

|  |                     |
|--|---------------------|
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....          | 1.113.277,92        |
| Počáteční stav účtů k 1. 1. 2012.....              | 7.164.467,98        |
| <b>= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2012.....</b> | <b>8.277.745,90</b> |

**Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem ZBÚ u KB, a. s. k 31. 12. 2012 (8.169.405,51 Kč) – ověřeno na denní bankovní výpis č. 160 z 31. 12. 2012 a bankovního účtu FRB u KB, a. s. (108.340,39 Kč) – ověřeno na bankovní výpis č. 1 ze dne 3. 1. 201 se stavem k 31. 12. 2012 – bez rozdílu..**

#### Výkaz zisku a ztráty

#### Výkaz zisku a ztráty k 31.12. 2012

Zpracován programem Gordic k 31. 12. 2012, obsahoval předepsané náležitosti.

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Náklady celkem</b> byly vykázány ve výši ..... | <b>9.317.368,12Kč</b>  |
| <b>Výnosy byly vykázány</b> v celkové výši.....   | <b>10.377.141,-Kč</b>  |
| <b>Výsledek hospodaření před zdaněním.....</b>    | <b>1.156.482,88 Kč</b> |
| Daň z příjmů (účet 591).....                      | 96.710,- Kč            |
| <b>Výsledek hospodaření po zdanění .....</b>      | <b>1.059.772,88Kč</b>  |



byl vykázán ve správné výši na rozvahovém účtu 493.

**Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost** činily náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (účet 572) - vykázán ve výši 2.070.407,20 Kč, tj. 22,22 %, mzdové náklady (účet 521) - vykázán ve výši 1.884.490,- Kč, tj. 20,22 %, ostatní služby (účet 518) - vykázán ve výši 1.378.867,25 Kč, tj. 14,79 % z celkových nákladů.

**Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost** činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) - vykázán ve výši 3.568.314,- Kč, tj. 34,38 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) - vykázán ve výši 1.864.635,85 Kč, tj. 17,96 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) - vykázán ve výši 1.1.972.462,21 Kč, tj. 19 % z celkových výnosů.

**Ověření bylo provedeno na položky u níž uvedených výnosových a nákladových účtů:**

Účet 681 vykázán ve výši 1.972.462,21Kč – ověřeno na pol. 1111, 1112 a 1113 – **bez rozdílu**

Účet 682 vykázán ve výši 1.864.635,85 Kč - ověřeno na pol. 1121 a 1122 – **bez rozdílu**

Účet 684 vykázán ve výši 3.568.314,- Kč – ověřeno na pol. 1211 – **bez rozdílu**

Účet 605 vykázán ve výši 18.240,- Kč – ověřeno na pol. 1361 – **bez rozdílu**

Účet 647 vykázán ve výši 2.500,- Kč – ověřeno na pol. 3111 – **bez rozdílu**

Účet 512 vykázán ve výši 21.987,- Kč – ověřeno na pol. 5173 – **bez rozdílu**

Účet 538 vykázán ve výši 6.794,- Kč – ověřeno na pol. 5362, 5363 a 5365 – **bez rozdílu**

#### **Zřizovací listina příspěvkových organizací**

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 usnesením zastupitelstva obce č. 15 ze dne 26. 10. 2009 byl vydán **Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině ze dne 27. 2. 2004, jímž bylo vydáno úplné znění Zřizovací listiny po provedené změně.**

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.**

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

**Do 31. 12. 2012 přijala obec následující dotace:**

**neinvestiční účelovou dotaci na zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů ve výši 34.200,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111), dotace byla obci poskytnuta na základě dopisu z Ministerstva financí a Rozhodnutí o poskytnutí dotace čj. MF-88701/2012/12-121 ze dne 20. září 2012. *Rozpočet byl o přijatou dotaci navýšen rozpočtovým opatřením č. 4 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 12/5/12 ze dne 13. 12. 2012,*

**celkovou dotaci ze SR ve výši 355.100,- Kč**, z toho na výkon státní správy bylo určeno 223.000,- Kč a na školství 132.100,- Kč (zaúčtována na pol. 4112), vzhledem k metodice a rozpisu příspěvku na výkon státní správy a s ohledem na obecně platné zásady pro rozpočtování byl výše uvedený vztah rozpočtován na dané položce jako zaokrouhlená částka ve výši 355.000,- Kč, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu na rok 2012 usnesením zastupitelstva obce č. 6 ze dne 15. 12. 2011, neinvestiční*

**dotaci na akci „Zavedení separace bioodpadů v obci Kněžpole“ v celkové výši 432.045,- Kč**, z toho přijetí dotace ze poskytnuté ze SR ve výši 24.002,50 Kč zaúčtováno pod UZ 90001 na pol. 4113 – nástroj 54, zdroj 1 a část dotace poskytnuté z prostředků EU z Fondu soudržnosti ve výši 408.042,50 Kč zaúčtována pod UZ 15374 na pol. 4116 jako nástroj 54, zdroj 5. Dotace byla obci poskytnuta na základě Smlouvy č. 11084244 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR uzavřené dne 18. 4. 2012. Dotace byla příjemci proplacena na základě předložených faktur a žádosti o jejich proplacení. Prostředky byly na účet obce zaslány na základě Aviza ze SFŽP ze dne 23. 5. 2012, prostředky ve výši 24.002,50 Kč byly přijaty na účet obce u KB dne 28. 5. 2012 – doloženo denním výpisem při pohybu č. 61 a ve výši 408.042, 50 Kč dne 1. 6. 2012 – doložen denní bankovní výpis při pohybu č. 65. *Přijetí dotace bylo do rozpočtu zaneseno v rámci rozpočtového opatření č. 2 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 9/3/2012 ze dne 28. 6. 2012,*

**neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Sedm klíčů k radosti“ ve výši 203.836,40 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33123 na pol. 4116) – jedná se o dotaci poskytnutou ze státního rozpočtu kapitoly 333 – Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci „EU peníze školám“ poskytnutou příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Kněžpole prostřednictvím rozpočtu obce. *Dotace byla do rozpočtu zanesena v rámci rozpočtového opatření č. 4 schváleného usnesením ZO č. 12/5/2012 dne 13. 12. 2012,*

**dotaci od úřadu práce v celkové výši 24.000,- Kč, finanční prostředky byly poskytnuty z operačního programu Rozvoje lidských zdrojů (přijetí dotace zaúčtováno: pod UZ 13234 pol. 4116, část ve výši 3.600,- Kč tj. 15% podíl národní - zdroj 1/ nástroj 33 a 20.400,- Kč, tj. 85% podíl evropský - zdroj 5/ nástroj 33).** Výše uvedené finanční prostředky poskytnuté v rámci aktivní politiky zaměstnanosti byly poskytnuty na základě uzavřené dohody o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací, účelem dohod uzavíraných podle ustanovení § 112 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti a podle § 24 vyhlášky MPSV č. 518/2004 Sb., k provedení zákona č. 435/2004 Sb., bylo vytvoření pracovních míst v rámci veřejně prospěšných prací a úprava podmínek úhrady mzdových nákladů vzniklých zaměstnavateli v souvislosti s vytvořením veřejně prospěšných prací, vč. pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a pojistného na všeobecné zdravotní pojištění, které

zaměstnavatel za sebe odvedl z vyměřovacích základů. *Přijetí dotace od úřadu práce bylo do rozpočtu zaneseno v rámci rozpočtového opatření č. 3 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 10/3/2012 ze dne 27. 9. 2012,*

**účelovou neinvestiční dotaci na úhradu nákladů spojených se zajištěním provozu místní knihovny ve výši 40.000, Kč (přijetí zaúčtováno na pol. 4121),** dotace byla obci poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Uherské Hradiště č. 201/0455/EKO-RF2 uzavřené dne 15. 6. 2012, *dotace byla přijata na účet obce dne 25. 6. 2012, do rozpočtu zanesena dodatečně rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 10/3/2012 ze dne 27. 9. 2012,*

**neinvestiční dotaci na realizaci akce „Zpívá celý region ve výši 2.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4129), dotace byla obci poskytnuta Mikroregionem Za Moravú, *do rozpočtu zanesena rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným usnesením ZO č. 10/3/2012 ze dne 27. 9. 2012.*

#### Čerpání dotace na volby

Obci byla na základě dopisu z Ministerstva financí a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MF-88701/2012/12-121 ze dne 20. 9. 2012 poskytnuta účelová neinvestiční dotace na pokrytí výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů ve výši 23.200,- Kč

**Přijetí dotace** bylo zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111 dokladem č. 100459 ze dne 27. 9. 2012 **ve výši 23.200,- Kč.**

**Čerpání dotace** bylo zaúčtováno pod UZ 98193 na OdPa 6115 **v celkové výši 15.509,-,- Kč** - ověřeno na doklady zaúčtované pod č. 600953, 100554, 100559 a 601019.

#### Dotace byla čerpána na:

- ✓ **kancelářské potřeby ve výši(425 Kč)** – doloženo daňovým dokladem č.37201913 firmy KOH-I-NOOR, Uh. Hradiště v hodnotě 425,- Kč– úhrada doložena VPD č. 953 ze dne 16. 10. 2012,
- ✓ občerstvení pro 8 členů volební komise (8 x 64,-) x 2 = **(1.024,- Kč)**, výdaje za občerstvení byly doloženy: fakturou č. 212013 vystavenou dne 1. 11. 2012 PO ZŠ a MŠ Kněžpole za 8 ks odebraných obědů na volby dne 12. 10. 2012 v hodnotě 360,- Kč – úhrada ověřena na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 134 ze dne 13. 11. 2012, daňovým dokladem č. PO921326803 ze dne 12. 10. 2012 vystaveným firmou Jednota spotřební družstvo, prodejna Kněžpole za nápojů v hodnotě 261,- Kč, daňovým dokladem č. PO921326889 Jednotného spotřebního družstva – prodejna Kněžpole ze dne 12. 10. 2012 za nákup občerstvení v celkové hodnotě 197,- Kč – **z dotace provedena částečná úhrada ve výši 190,- Kč** a fakturou č. 201208029 vystavenou dne 10. 10. 2012 společností KMS, spol. s r. o., Hluk za nákup masa v hodnotě 213,- Kč – úhrada doložena VPD č. 653 ze dne 12. 10. 2012,
- ✓ **za odměny 8 členů volební komise, předsedy, zapisovatelky a 6ti členů VK** (1.600,- + 1.500,- + (1.300,- x 6) = tj. **celkem =(10.900,- Kč)**

- ✓ **na DoPP za distribuci celkem 903 ks volebních lístků á 3,50 Kč (3.160,50 Kč).**

**Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotace proběhlo v souladu se Směrnicí Ministerstva financí č. 124/1354/2002 ve znění pozdějších změn č. 124/123 009/2002 a VV08/2007, zákona o volbách č. 247/1995 Sb a vyhlášky MV č. 152/2000 Sb, o provedení některých ustanovení zákona č. 130/2000 Sb., o volbách do zastupitelstev krajů ve znění pozdějších předpisů.**

**Účelové prostředky byly čerpány hospodárně na stanovený účel.**

**Finanční vypořádání výše uvedených dotací bylo zpracováno dne 29. 1. 2012, vratka nedočerpané neinvestiční účelové dotace na výdaje vzniklé obci v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů a Senátu Parlamentu ČR ve výši 7.691,- Kč byla provedena dne 29. 1. 2013 – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a . s. při pohybu č. ze dne 29. 1. 2013.**

#### **Smlouvy o dílo**

Obec Kněžpole uzavřela dne 16. 1. 2012 **Smlouvu o dílo dle Obchodního zákoníku č. 513/1991 Sb. s Ing. Liborem Malůškem, Podlesí II 5610, Zlín** jako dodavatelem na zhotovení a předání organizace výběrového řízení k akci "Zavedení separace bioodpadů v obci Kněžpole". Dílo zahrnuje výběrové řízení na zakázku malého rozsahu 2, kategorie na dodávku zadávanou dle Závazných pokynů pro žadatele a příjemce podpory v OPŽP.

Usnesením č. 22/2011 Rady obce Kněžpole ze dne 23. 11. 2011 byl schválen Ing. Libor Malůšek, bytem Podlesí II 5610, Zlín jako organizátor výběrového řízení pro akci "Rozšíření separace bioodpadů v obci Kněžpole.

#### **Smlouvy o převodu majetku**

**Obec vykazovala k 31. 12. 2012 kapitálové příjmy ve výši 2.500,- Kč, zaúčtováno na OdPa 6171 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků (rozpočet byl o přijaté kapitálové příjmy navýšen ve výši 1.800,- Kč v rámci rozpočtového opatření č. 1 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 7/9/2012 ze dne 27. 3. 2012, další navýšení o 700,- Kč nebylo v rámci úprav provedeno.**

**Na základě Kupní smlouvy o prodeji nemovitosti uzavřené dne 23. 5. 2012** byl uskutečněn prodej pozemku p. č. 40/2 - zahrad o výměře 18 m2 v k. ú. Kněžpole u Uh. Hradiště za **dohodnutou kupní cenu ve výši 100,- Kč/m2, tj. celkem 1.800,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 1. 12. 2011 do 16. 12. 2011. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6/10/2011 ze dne 15. 12. 2011.**

*Vklad práva zapsán do katastru nemovitostí dne 21. 8. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 13. 8. 2011. Z majetkového čtu 031 vyřazeno dokladem č. 700061 dne 1. 9. 2012*

**Na základě Kupní smlouvy o prodeji nemovitosti uzavřené dne 25. 7. 2012** byl odprodán pozemek z majetku obce p. č. st. 167/2 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 7 m2 v k. ú. Kněžpole za **dohodnutou kupní cenu ve výši 100,- Kč/m2, tj. 700,- Kč, záměr k prodeji byl zveřejněn od 29. 5. 2012 do 29. 6. 2012, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva č. 9/2/2012 dne 28. 6. 2012. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 8. 8. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 30. 7. 2012.**

Z majetkového účtu 031 vyřazeno dokladem č. 700062 dne 5. 7. 2012.

## Smlouvy o přijetí úvěru

**Obec nepřijala ani nesplácela v roce 2012 žádný úvěr, půjčku ani návratnou finanční pomoc.**

## Dokumentace k veřejným zakázkám

Zadavatel – Obec Kněžpole předložil zadávací dokumentace k veřejným zakázkám:

### 1. „Zavedení separace bioodpadů v obci Kněžpole“

Na základě **Smlouvy o dílo** uzavřené obcí Kněžpole dne 16. 1. 2012 dle **Obchodního zákoníku č. 513/1991 Sb. s Ing. Liborem Malúškem, Podlesí II 5610, Zlín** jako dodavatelem na zhotovení a předání organizace výběrového řízení k akci "Zavedení separace bioodpadů v obci Kněžpole" bylo vyhlášeno výběrové řízení na zakázku malého rozsahu 2, kategorie na dodávku zadávanou dle Závazných pokynů pro žadatele a příjemce podpory v OPŽP.

Usnesením č. 22/2011 Rady obce Kněžpole ze dne 23. 11. 2011 byl schválen Ing. Libor Malúšek, bytem Podlesí II 5610, Zlín jako organizátor výběrového řízení pro akci "Rozšíření separace bioodpadů v obci Kněžpole.

Výzva k podání nabídky podána 19. 1. 2012, osloveny byly tři firmy.

**Hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena v Kč bez DPH..**

### V rámci přezkoumání bylo předloženo:

- ✓ Harmonogram zadávacího řízení Seznam vyzvaných dodavatelů
- ✓ Poštovní podací arch ze dne 19. 1. 2012 – doloženy výzvy k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu (pro fy AGRO TRNAVA s. r. o., Třebíč, EKODOMOV o. s. Praha 6 a Ondřej Štěpančík – EKOTIP, Bílovice)
- ✓ Zadávací dokumentace, Příloha č. 1 zadávací dokumentace – krycí list nabídky
- ✓ Návrh kupní smlouvy, příloha č. 1 – cenová specifikace předmětu dodávky, příloha č. 2 – technická specifikace předmětu dodávky, příloha č. 3 – technická specifikace
- ✓ Seznam doručených a přijatých nabídek - 4 firmy – lhůta po podání nabídek stanovena do 6. 2. 2012 ve 12.00 hod.
- ✓ Rozhodnutí zadavatele o ustanovení komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 27. 1. 2012
- ✓ Oznámení jmenování členem hodnotící komise a pozvání na její jednání ze dne 27. 1. 2012
- ✓ Protokol o jednání hodnotící komise
- ✓ Čestné prohlášení o nepodjatosti člena hodnotící komise ze dne 7. 2. 2012
- ✓ Protokol o otevírání obálek s nabídkami, kde jsou uvedeny

identifikační údaje o zakázce malého rozsahu a zadavateli, údaje o přítomných členech komise, o místě a datu konání, záznam o kontrole převzatých nabídek, o výsledku otevírání obálek s nabídkami, závěrečné ustanovení, podpisy přítomných členů komise a předání protokolu o otevírání obálek zadavateli ze dne 7. 2. 2012

- ✓ Požadavky na kvalifikace – identifikační údaje o zakázce a zadavateli, seznam posuzovaných nabídek – 4 firmy, posuzování kvalifikačních předpokladů a podpisy členů hodnotící komise
- ✓ Kontrola úplnosti nabídek uchazečů dle požadavků zadavatele
- ✓ Rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče – vyloučení nabídky č. 1 firmy MEVA-BRNO s. r. o, Želešice z důvodu nepřijatelnosti uvedené nabídky. Hodnotící komise v rámci posouzení nabídek dle požadavků zadavatele shledala nabídku uchazeče č. 1 jako nepřijatelnou – nespĺňuje zadávací podmínky zadané v příloze č. 3 zadávací dokumentace – nejsou splněny technické požadavky v plném rozsahu – ze dne 15. 2. 2012
- ✓ Poštovní podací arch ze dne 20. 2. 2012, doloženo odeslání Rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče
- ✓ Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, která obsahovala identifikační údaje o zakázce malého rozsahu a zadavateli, seznam posuzovaných nabídek, popis hodnocení nabídek včetně odůvodnění, výsledek hodnocení – pořadí nabídek, složení hodnotící komise a podpisy jejích členů, předání zprávy o posouzení a hodnocení nabídek zadavateli ze dne 7. 2. 2012.
- ✓ **Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky veřejné zakázky ze dne 16. 2. 2012. Jako nejvhodnější zvolena nabídka uchazeče Ondřej Štěpančík, která dosáhla nejnižší nabídkové ceny bez DPH ve výši 378.000,- Kč.**
- ✓ Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – doloženo poštovním podacím archem přihlášených firem ze dne 20. 2. 2012.

**Kupní smlouva č. 002 byla uzavřena dne 5. 3. 2012 s firmou Ondřej Štěpančík, Bílovice na dodávku kompostérů vez vad a nedodělků.** Prodávající je povinen respektovat skutečnost, že projekt je realizován s podporou dotace EU a SFŽP v rámci operačního programu Životního prostředí. **Celková cena za předmět smlouvy je stanovena dohodou smluvních stran a činí celkem 378.000,- Kč bez DPH.** Smluvní cena je závazná a zahrnuje veškeré náklady prodávajícího pro řádnou realizaci sjednaného předmětu této smlouvy. Smluvní cena je cenou nejvýše přípustnou a její překročení je možné pouze v souvislosti se změnou daňových předpisů.

Byla doložena faktura č. 183 VS 002 vystavená dne 30. 4. 2012 firmou Ondřej Štěpančík, EKOTIP, Bílovice za dodávku 200 ks kompostérů Thermo-king 900 a 200 ks samolepek dle kupní smlouvy. Úhrada faktury byla provedena dne 25. 5. 2012 – ověřeno na denní výpis č. 60.

Dále byl vypsána **zakázka malého rozsahu na „Zavedení separace bioodpadů v obci Kněžpole“**, která nebyla z časových důvodů předmětem přezkoumání.

## Vnitřní předpis a směrnice

### Obec měla zpracován soubor směrnic:

- ✓ **Směrnici k vedení účetnictví obce Kněžpole č. 1/2007** jejíž součástí je oběh účetních dokladů a podpisové vzory - aktualizovány od 10. 11. 2010.
- ✓ **Směrnici Opravné položky k pohledávkám, ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, dohadné účty aktiv a pasiv a časové rozlišení nákladů a výnosů"** platné od 1. 1. 2011.
- ✓ Součástí směrnice je i dispoziční oprávnění platné od 10. 11. 2010. Dodatkem č. 1 ze dne 2. 1. 2012 byl stanoven rok pro počátek výpočtu opravných položek k pohledávkám
- ✓ **Směrnici k provádění inventarizace majetku a závazků obce Kněžpole**, v platnosti od 26. 10. 2011.
- ✓ **Směrnici k odpisování dlouhodobého majetku** platnou od 1. 12. 2011.

## Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

### Ke kontrole byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva

**č. 6 ze dne 15. 12. 2011** – ZO schválilo odměnu pro nového neuvolněného zastupitele ve výši 350,- Kč, schválilo koupi domu čp. 98 v k. ú. Kněžpole za cenu nejvýše 300.000,- Kč, plín investičních akcí pro rok 2012, neinvestiční dotace pro rok 2012, rozpočtový výhled pro roky 2012 – 2015, rozpočet obce na rok 2012, uzavření Smlouvy č. 4510-217/001/11 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemeni, úplata ve výši 500,- Kč, harmonogram oprav chodníků v obci a realizace dle finančních možností, prodej pozemku p. č. 40/2 (zahrada) o výměře 18 m<sup>2</sup> za cenu 100,- Kč/m<sup>2</sup>

**č. 7 ze dne 22. 3. 2012** – ZO schválilo uzavření dohody o poskytnutí finančního příspěvku ZŠ Bílovice ve výši 183.838,- Kč, schvaluje realizaci projektu výstavby dětského hřiště v lokalitě u kluziště, pokud bude obci přiznána dotace z MMR, přijetí daru v podobě spoluvlastnického podílu o velikosti 1/56 na pozemcích p. č. 1479/128 a p. č. 1479/130 v k. ú. Kněžpole, schválilo OZV č. 1/2012 s účinností od 1. 5. 2012, realizaci projektu rekonstrukce chodníku od hlavní křižovatky po OÚ s rozpočtovými náklady 470.000,- Kč, odkoupení části pozemku parc. č. 3018/1 o výměře 5 m<sup>2</sup> za cenu 20,- Kč/m<sup>2</sup>, schválilo realizaci obnovy plotu u MŠ firmou KADEV v celkové výši 30.980,- Kč, rozpočtové opatření č. 1

**č. 8 ze dne 19. 4. 2012** – smlouvy o zřízení věcného břemene na pozemcích parc. č 1428, 1430/103, 1430/109, 1430/122, 1430/128, 1430/134, 1430/140, 2768/1, 1381/1 v k. ú. Kněžpole pro plynovod na 6 RD, smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemcích parc. č. 1936/24 a 2759 o celkové výměře 40 a 1338 m<sup>2</sup> v k. ú. Kněžpole, chválilo objednání projektové dokumentace pro rekonstrukci stávající komunikace od hlavní křižovatky k průmyslové zóně

**č. 9 ze dne 28. 6. 2012** – ZO projednalo a schválilo závěrečný účet obce za rok 2011 včetně výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 bez výhrad a převedení zisku na rozvahový účet 493, schválilo prodej pozemku p. č. 167/2 o výměře 7 m<sup>2</sup> za cenu 100,- Kč/m<sup>2</sup>, rozpočtové opatření č. 2, uzavření plánovací smlouvy mezi obcí Kněžpole a společností KOVOP spol. s r. o., bezúplatný převod kanalizace v délce 160 m a vodovodu v délce 184 m na parcelách č. 1381/1, 2768/1, 1430/25, 1430/140, 1430/134, 1430/128, 1430/122, 1430/115, 1430/2, 1430/6, 1430/7, 1430/8, 1430/9, 1430/10, 1428 v k. ú. Kněžpole

**č. 10 ze dne 27. 9. 2012** - zastupitelstvo obce pověřilo starostu k jednání s FÚ v Uh. Hradišti ohledně situace ve věci dotace TI 20 RD Kněžpole a zajištění převedení poměrné části ve výši 160.000,- Kč na účet finančního úřadu, schválilo rozpočtové opatření č. 3, schválilo uzavření smlouvy o zřízení práva odpovídající věcnému břemeni č. 5479/712/01/Šin na parc. č. 1782/89 a 1823/12 v k. ú. Kněžpole, uzavření smlouvy o budoucí smlouvě o zřízení práva odpovídající věcnému břemeni č. 1030002896/02 aj.

**č. 12 ze dne 13. 12. 2012** - projednalo a schválilo odměnu novému neuvolněnému zastupiteli obce ve výši 350,- Kč, provedení demolice domu č.p. 98 a pověřilo starostu obce zajištěním povolení potřebného k provedení demolice ze strany stavebního úřadu, dále schválilo plán investičních nákladů a oprav pro rok 2013, neinvestiční dotace pro rok 2013, rozpočtové opatření č. 4, OZV č. 2/2012 s účinností od 1. 1. 2013, schválilo čerpání rezervního fondu MŠ a ZŠ na zřízení školní družiny a pořízení šatní skříňky do MŠ, rozšíření účasti v Projektu Sportovní a dětská infrastruktura Regionu za Moravú o část prvků z objektu SO-11" Areál Bílovice, v hodnotě max. 900 tisíc Kč, přičemž spoluúčast obce by představovala cca 200.000,- Kč, schválilo rozpočet obce na rok 2013 aj.

#### Peněžní fondy obce – pravidla tvorby a použití

#### Sociální fond

Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí **Zásadami používání sociálního fondu obce Kněžpole, platnými od 1. 1. 2005 i pro rok 2012.**

**Příděl do fondu na rok 2012 byl stanoven ve výši 4 % z hrubých mezd. Převody přídělu byly provedeny v I. pololetí roku 2012 v celkové výši 28.274,- , ve II. pololetí ve výši 28.617,- Kč.** Prostředky fondu byly čerpány v souladu se Zásadami na kadeřnické služby (2.520,- Kč), penzijní připojištění (18.400,- Kč), vstupné na kulturní akce 600,- Kč, předplatné Slováckého divadla 2.208,- Kč, **vánoční dárkové balíčky 3.927,- Kč – v rozporu se Zásadami pro používání sociálního fondu obce Kněžpole.** Ošatné ve výši 4.500,- Kč, tj. 1.500,- Kč na osobu – vyplaceno v dubnu ve mzdách a odměně starosty obce za měsíc březen 2012.

**Rozpočet sociálního fondu na rok 2012 byl schválen jako součást rozpočtu obce usnesením zastupitelstva obce č. 7 ze dne 15. 12. 2011 v příjmové části ve výši 90.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 100.000,- Kč. Schodek měl být hrazen ze zůstatku účtu z minulých let (P. S. k 1. 1. 2012 ve výši 35.527,30 Kč).**

#### Rozpočet soc. fondu na rok 2012:

|   |                  |
|---|------------------|
| Počáteční stav k 1. 1. 2012.....                      | 44.000,-         |
| Příděl do fondu v roce 2012.....                      | 56.000,-         |
| <b>Příjmy celkem .....</b>                            | <b>90.000,-</b>  |
| <br>  |                  |
| Příspěvek na rekreaci, rehabilit., péče o vzhled..... | 45.000,-         |
| Příspěvek na odívání.....                             | 5.000,-          |
| Půjčky ze SF.....                                     | 0,-              |
| Penzijní připojištění.....                            | 22.000,-         |
| Příspěvek na kulturní, sport. akce a vzdělávání.....  | 28.000,-         |
| <b>Výdaje celkem.....</b>                             | <b>100.000,-</b> |

Počáteční stav zahrnutý do rozpočtu byl předpokládán při jeho schvalování. Skutečný zůstatek na účtu k 1. 1. 2012 byl 35.527,30 Kč,



schodek schváleného rozpočtu ve výši 10.000,- Kč by byl kryt zůstatkem z minulých let.

Pro **potřeby soc. fondu nebyl zřízen samostatný bankovní účet**, příjmy a výdaje probíhaly prostřednictvím běžného účtu obce u KB a. s. a jsou účtovány prostřednictvím účtu 419. Doklady týkající se sociálního fondu jsou zakládány s účetními doklady obce.

**Účet 419 0100 a 419 0110 v hlavní knize za 12/2012**

|   |                     |
|---|---------------------|
| Počáteční stav SF k 1. 1. 2012.....         | 35.527,30           |
| Příjmy.....                                 | 56.891,-            |
| Výdaje.....                                 | 32.155,-            |
| <b>Konečný zůstatek k 31. 12. 2012.....</b> | <b>60.263,30 Kč</b> |

Na účtu 419 je současně účtován i fond rozvoje bydlení.

**Účet 419 0200 – 410 0210**

|   |                      |
|---|----------------------|
| Počáteční zůstatek FRB k 1. 1. 2012.....    | 109.766,67           |
| Příjmy.....                                 | 414,72               |
| Výdaje.....                                 | 1.841,-              |
| <b>Konečný zůstatek k 31. 12. 2012.....</b> | <b>108.340,39 Kč</b> |

ověřeno na bankovní výpis č. 1 ze dne 3. 1. 201 se stavem k 31. 12. 2012

## **B. Zjištění z konečného přezkoumání**

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku Obec Kněžpole v roce 2012 neprovozovala podnikatelskou činnost.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a 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

## **B. II. Při přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

## **C. Závěr**

### **C. I. Odstraňování chyb a nedostatků**

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
2. Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

### **C II. Při přezkoumání hospodaření obce Kněžpole za rok 2012**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**

### **C. III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **C. IV. Při přezkoumání hospodaření obce Kněžpole za rok 2012**

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

|   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,30 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 8,52 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %    |

Kněžpole dne 5. 3. 2013

Ivana Šebestová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Mgr. Petr Knot, starosta obce Kněžpole prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 5. 3. 2013

OBEC KNĚŽPOL  
PSČ 587 12  
okr. Uh. Hradiště

Mgr. Petr Knot  
starosta

.....  
*podpis*

1 x obdrží: Obec Kněžpole

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