

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec Kněžpole
Kněžpole 125
687 12 Bílovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
27. května 2014	Ivana Šebestová	KUZL 37548/2013	KUSP 37548/2013 KŘ

Zpráva č. 278/2013/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Kněžpole, IČ: 00291013
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 8. 11. 2013 - 12. 11. 2013 (dílčí přezkoumání)
23. 5. 2014 - 27. 5. 2014 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 8. 11. 2013 v 7.30 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 27. 5. 2014 v 15,00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad 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	<p>Návrh rozpočtu byl zveřejněn 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. 2012 do 14. 12. 2012 v souladu s § 11 odst. 3) zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 zák. 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že 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.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet byl v průběhu roku 2013 upravován v příjmové i výdajové části, byla provedena namátková kontrola změn rozpočtu provedených ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 12 – 2 do 31. 12. 2013 na doložená rozpočtová opatření. Změny rozpočtu byly schváleny usneseními zastupitelstva obce č. 13/3/2013 ze dne 21. 3. 2013, č. 15/1/2013 ze dne 27. 6. 2013, č. 16 ze dne 26. 9. 2013, č. 17 ze dne 29. 10. 2013 a č. 18 ze dne 11. 12. 2013 a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 - 5 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p><u>Nižší plnění výdajů oproti rozpočtovaným bylo zjištěno u:</u></p> <p>OdPa 2212 – rozpočtováno 661.000,- Kč, plnění k 30. 6. 2013 ve výši 299.625,- Kč, tj. na 45,33 % - jedná se o investice a nákup pozemků na plánovaný obchvat, z důvodu, že se nepodařilo všechny potřebné pozemky vykoupit, nebyly výdaje realizovány.</p> <p>OdPa 2219 – rozpočtováno 550.000,- Kč, plnění k 30. 6. 2013 ve výši 3 6.800,- Kč- jednalo se o rozpočtované výdaje na opravy chodníků – uskutečněno ve 3. čtvrtletí 2013, k 31. 12. 2013 plněno na 66,92 %.</p> <p>OdPa 3392 – rozpočtováno 447.000,- Kč, plnění k 30. 6. 2013 ve výši 111.832,- Kč – jedná se o rozpočtované výdaje na opravu střechy kulturního zařízení – fakturováno v srpnu 2013, k 31. 12. 2013 plněno na 78,71 %.</p> <p>OdPa 3419 – rozpočtováno 1.788.000,- Kč, plnění k 30. 6. 2013 ve výši 281.473,- Kč – jedná se o rozpočtované výdaje na zateplení víceúčelového zařízení – zahájeno počátkem 3. čtvrtletí 2013, k 31. 12. 2013 plněno na 93,95 %</p> <p>OdPa 3639 – rozpočtováno 200.000,- Kč, plnění k 30. 6. 2013 0,- Kč – výdaje na demolici domu č.p. 98 – do 30. 6. 2013 neuskutečněno, k 31. 12. 2013 plnění 0,- Kč, jednalo se o prostředky na nákup domu č.p. 15 včetně parcely č. 97 a 40/1, zastupitelstvo obce opět projednávalo na zasedání ZO č. 18 dne 11. 12. 2013 a návrh usnesení na nákup domu nebyl přijat.</p> <p>OdPa 6171 – rozpočtováno 2.084.600,- Kč, plnění k 30. 6. 2013 ve výši 772.714,49 Kč - rozpočtované výdaje na zateplení budovy OÚ – realizováno ve II. pololetí 2013, k 31. 12. 2013 plněno na 96,05 %..</p>

Rozpočtový výhled

Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Rozpočtový výhled byl sestaven na rok 2012 - 2015 v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb. Rozpočtový výhled byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6 ze dne 15. 12. 2011.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2013 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 12/11/2012 ze dne 13. 12. 2012 jako schodkový, v příjmové části ve výši 9.241.600,- Kč, ve výdajové části ve výši 13.294.600,- Kč. Schodek ve výši 4.053.000,- Kč měl být hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2013 činil 8.277.745,90 Kč.

Jako závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny v příjmové části na položky a u výdajů na OdPa.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Organizace hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu zřizovatele – obce Kněžpole.

Příspěvky z rozpočtu zřizovatele:

OdPa/pol.	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnění k 31. 12 2013
3111/5331	173.000,-	173.000,-	173.000,-
3113/5331	898.000,-	898.000,-	898.000,-
3141/5331	86.000,-	86.000,-	86.000,-

Na základě usnesení zastupitelstva obce č. 12/11/2012 ze dne 13. 12. 2012 byl schválen rozpočet obce na rok 2013, součástí schváleného rozpočtu bylo i schválení příspěvku na provoz pro ZŠ ve výši 898.000,- Kč pro MŠ ve výši 173.000,- Kč a pro školní stravování ve výši 86.000,- Kč – zaneseno do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu.

Příspěvky zřizovatele pro ZŠ, MŠ ani školní stravování nebyly v průběhu roku 2013 předmětem úprav, k 31. 12. 2013 byly příspěvkovým organizacím poskytnuty ve schválené výši, viz tabulka.

Usnesením Rady obce Kněžpole č. 27/2013 ze dne 6. 3. 2013 byl schválen převod hospodářského výsledku za rok 2012 v celkové výši 64.334,05 Kč, z toho 51.467,- Kč, tj. 80 % do fondu odměn a 12.867,05 Kč, tj. 20 % do fondu rezerv.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 5. 6. 2012 do 29. 6. 2012 a v elektronické podobě v době od 7. 3. 2013 do 22. 3. 2013 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 2013 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 13 ze dne 21. 3. 2013 v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Bankovní výpis**Obec měla zřízeny tři bankovní účty:**

ZBÚ u KB a. s. č. 9726721/0100, předmětem kontroly v rámci dílčího přezkoumání byly denní výpisy při pohybu č. 25 z 1. 3. 2013, č. 28 z 11. 3. 2013, č. 32 z 22. 3. 2013 a č. 33 z 25. 3. 2013 a v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření č. 128 ze dne 4. 12. 2013, č. 129 ze dne 6. 11. 2013, č. 133 ze dne 12. 11. 2013, č. 136 ze dne 18. 11. 2013, č. 139 ze dne 25. 11. 2013 v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur a denní výpis při pohybu č.

73 ze dne 30. 6. 2013 a č. 153 ze dne 31. 12. 2013 pro ověření zůstatku účtu.

účet FRB u KB, a. s. č. 5621610277/0100 – výpis č. 26 ze dne 28. 6. 2013 v návaznosti na vykázaný zůstatek k 30. 6. 2013 a č. 1 za období od 26. 12. 2013 do 2. 1. 2013 - od 31. 12. 2013 bez pohybu na zůstatek k 31. 12. 2013.

účet u ČNB Dotace ÚSC č. 94-5514721/0710 - bankovní výpis č. 4 ze dne 28. 6. 2013 a výpis č.5 ze dne 11. 7. 2013 – do data bez pohybu pro ověření zůstatku na účtu k 30. 3. 2013 a výpis č. 10 ze dne 31. 12. 2013 pro ověření zůstatku na účtu k 31. 12. 2013 a pro ověření přijetí dotace na akci „Snížení energetické náročnosti Obecního úřadu čp. 125 v obci Kněžpole“ ve výši 216.497,70 Kč a investiční dotaci na akci „Snížení energetické náročnosti Víceúčelového objektu čp. 103 v obci Kněžpole“.

Evidence poplatků

Evidence místních poplatků vedena v tabulkách zpracovaných v EXCELU, obsahovala předepsané náležitosti včetně předpisů, úhrad, obsahují předepsané náležitosti.

Faktura

Dodavatelské faktury

Zaevidovány v hlavní knize faktur GOR – KDF, v roce 2013 pod č. 213001 – 213377. V rámci dílčího přezkoumání hospodaření byly předmětem kontroly dodavatelské faktury **za měsíce březen 2013** (KDF č. 213029 - 213058) v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření dodavatelské faktury přijaté v **měsíci listopadu 2013** (zaevidované pod č. 213285 - 213318) v návaznosti na bankovní výpisy, použité položky rozpočtové skladby a knihu dodavatelských faktur – **nebyly zjištěny rozdíly.**

Hlavní kniha

Hlavní kniha účetnictví předložena za období 12/2013, zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti..

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku obce byla provedena na **základě Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Kněžpole** platné od 26. 10. 2011. Přílohou č. 1 ke Směrnici je „**Plán inventur v roce 2013**“ sestavený v souladu s ust. § 5 vyhl. č. 270/2010 Sb. Plán obsahoval **termín zahájení inventarizace na 6. 12. 2013, ukončení na 31. 1. 2014.**

DHM, majetek do 1499,- Kč a materiál na skladě – prvotní inventura k 6. 12. 2013 zahájení 6. 12. 2013, ukončení do 15. 12. 2013, zpracování dodatečných inventurních soupisů zahájeno 20. 1. 2014, ukončeno 29. 1. 2014. Zpracování dodatečných inventurních soupisů zahájeno 20. 1. 2014, ukončeno 29. 1. 2014, u peněz a cenin zahájení 31. 12. 2013, ukončení 5. 1. 2014 – provedena k 31. 12. 2013, ostatní majetek a závazky – zahájení k 5. 1. 2014, ukončení 29. 1. 2014 – provedena k 31. 12. 2013.

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. 2014.

Dále zde bylo uvedeno složení ÚIK 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.46/2013.

Přílohou k inventarizaci byl i **Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2013**, která byla provedena dne 6. 12. 2013, součástí byla prezenční listina s podpisy.

K inventarizaci majetkových účtů se stavem k 31. 12. 2013 byly doloženy **inventurní soupisy zpracované v tabulkách programem EXCEL a doloženy inventarizačními položkami zpracovanými 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. 2013 – 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.

Majetek byl vyřazován na základě usnesení likvidační komise, kde byl uveden soupis vyřazeného majetku včetně inv. č., názvu, ceny, umístění, **byl zde uveden důvod vyřazení a způsob likvidace**.

Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31. 1. 2014, obsahovala datum, ke kterému byla inventarizace provedena, datum jejího 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 zjištěného inventarizací k 31. 12. 2013, účetního stavu, manko.

Dále obsahovala **vyjádření hmotně odpovědného pracovníka a inventarizační komise, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a 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

Zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti, **v roce 2013 byly zaevidovány dodavatelské faktury pod č. 213001 – 213377. K 31. 12. 2013 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury zaevidované v KDF pod č. 213360 – 213364 a 213366 - 21377 v celkové výši 77.663,25 Kč, odečten dobropis fa. č. 213365AZ Beton – palety, dlažba ve výši 2.278,- Kč**. Jednalo se o dodavatelské faktury přijaté v prosinci 2013 se splatností v lednu 2014. Zůstatek vykázán ve správné výši i na rozvahovém účtu 321.

Kniha odeslaných faktur

Zpracovaná v programu EXCEL, **v roce 2013 byly vystaveny a zaevidovány odběratelské faktury č. 201301 – 201323, k 31. 12. 2013 nebyly uhrazeny odběratelské faktury - částečně fa. č. 21317 (nedoplatek 1.884,- Kč) a fa. č. 201323 ve výši 10.000,- Kč za odebranou energii, vodní a stočné v kiosku č. 49 za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 vystavená v prosinci 2013 splatná v lednu 2014. Neuhrazené odběratelské faktury v celkové výši 11.884,- Kč, byly k 31. 12. 2013 vykázány jako součást 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,

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 do 31. 12. 2013 upravována.

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

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

Další odměny nad rámec cit nařízení vlády vypláceny nebyly.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly zpracovány programem Gordic.

Příjmy v hotovosti a sběrném dvoru jsou vybírány prostřednictvím **jednoduchých příjmových dokladů**, které jsou číslovány ručně, bloky jsou zaevidovány v evidenční knize stvrzenek, vydávány proti podpisu příjemce bloků. Odvody příjmů do pokladny OÚ se provádí jedním souhrnným příjmovým pokladním dokladem. *Kontrolou jednoduchých pokladních dokladů doložených k příjmovému pokladnímu dokladu č. 831 ze dne 23. 9. 2013 v celkové výši 2.030,- Kč bylo zjištěno, že jednoduché PPD neobsahují slovní údaj o uhrazené částce.*

Pokladní doklady byly kontrolovány v rámci dílčího přezkoumání hospodaření za měsíce **březen - duben 2013 (d. č. 293 – 463)** a v rámci závěrečného přezkoumání za **září 2013 (d. č. 748 – 863)** v návaznosti na zápisy v pokladní knize – **nebyly zjištěny rozdíly.**

Všechny účetní případy byly zaznamenány, účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11, mimo zjednodušené PPD, 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 k 31. 12. 2013 byl nulový a byl roven rozvahovému účtu 261. Poslední zápis v pokladním deníku – VPD č. 1067 ze dne 30. 12. 2013 – čistící prostředky ve výši 133,- Kč.

Příloha rozvahy

Rozvaha byla předložena za období 12/2013, zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti.

Rozvaha

Rozvaha byla sestavena ke dni 31. 12. 2013 programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. Rozvahové účty, jimiž se následující účetní období zahajuje byly ověřeny na konečné stavy účtů k 31. 12. 2012 – **nebyly zjištěny rozdíly.**

Aktiva celkem se ve výši 59.338.619,31 Kč rovnala pasívům celkem. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 49.674.907,80 Kč.

Korekce vykázané na rozvahových účtech 018, 019, 021, 022 a 028 v celkové výši 17.273.112,42 Kč byly rovny oprávkám vykazaným na účtech 078, 079, 081, 082 a 088.

Namátkově byly kontrolovány stavy rozvahových účtů k 31. 12. 2013:

Účet 231 – Základní běžný účet – vykázán zůstatek ve výši 8.908.250,30 Kč – se rovnal zůstatku ZBÚ u KB, a. s. ve výši 7.621.162,95 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis č. 153 z 31. 12. 2013 a účtu u ČNB dotace ÚSC k 31. 12. 2013 (1.287.087,35 Kč - ověřeno bankovní výpis č. 10 ze dne 31. 12. 2013 - bez rozdílu.

Účet 236 – Běžné účty fondů ÚSC – vykázán zůstatek účtu FRR ve výši 106.702,51 Kč – byl zde vykázán zůstatek FRB 2013 u KB, a. s. ve výši 106.702,51 Kč – ověřeno na týdenní bankovní výpis č. 1 ze dne 2. 1. 2014, od 31. 12. 2013 do 2. 1. 2014 bez pohybu.

Účet 261 – Pokladna – vykázán zůstatek v nulové - ověřeno na zůstatek v pokladním deníku k 31. 12. 2013 – bez rozdílu. Poslední zápis v pokladním deníku – VPD č. 1067 ze dne 30. 12. 2013 – čisticí prostředky ve výši 133,- Kč.

Účet 311 – Odběratelé – vykázán zůstatek ve výši 15.747,- Kč – jednalo se o neuhrazené odběratelské faktury v celkové výši 11.884,- Kč (fa č. 201317 za vodné a stočné v celkové výši 3.884,- Kč, z toho k 31. 2014 neuhrzeno 1.884,- Kč a fa. č. 201323 za vodné a energie v kiosku ve výši 10.000,- Kč se splatností 15. 1. 2014 - účet 311 0000), dále se jednalo o neuhrazené pohledávky z pronájmu pozemků ve výši 360,- Kč – účet 3110310), nájemné z nebytových prostor ve výši 3,- Kč (účet 311 0310), a úplaty za věcná břemena ve výši 3.500,- Kč (účet 311 0500) – uhrazeno v lednu 2014. Pohledávky byly ověřeny na knihu vydaných faktur a knihu pohledávek a závazků – nebyly zjištěny rozdíly.

Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti – vykázán zůstatek ve výši 21.251,- Kč – jednalo se o neuhrazené pohledávky za poplatek za svoz komunálního odpadu -účet 3150100) – ověřeno na knihu pohledávek – nebyly zjištěny rozdíly.

Účet 374 – Krátkodobě přijaté zálohy na transfery ve výši 11.049,- Kč – jednalo se nedočerpané neinvestiční prostředky poskytnuté obci na výdaje vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky dne 25. – 26. 10. 2013, dotace byla obci poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva financí ČR č.j. MF-97772/2013/12-1201 ze dne 7. 10. 2013. Vratka nedočerpané neinvestiční účelové dotace na byla provedena dne 5. 2. 2014 – doloženo denním bankovním výpisem KB, a. s. č. 12.

Účet 321 – Dodavatelé – vykázán zůstatek ve výši 75.385,25 Kč – jednalo se o neuhrazené dodavatelské faktury – odečten dobropis zaevidované v KDF pod č. 213360 – 213364 a 213366 - 21377 v celkové výši 77.663,25 Kč, odečten dobropis fa. č. 213365AZ Beton – palety, dlažba ve výši 2.278,- Kč. Jednalo se o dodavatelské faktury přijaté v prosinci 2013 se splatností v lednu 2014 – ověřeno na knihu došlých faktur – bez rozdílu.

Účet 455 – Dlouhodobě přijaté zálohy – vykázány ve výši 113.000,- 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 166.283,81 Kč – jednalo se o zůstatek FRB k 31. 12. 2013 ve výši 106.702,51 Kč – ověřeno na týdenní bankovní výpis č. 1 ze dne 2. 1. 2014, od 31. 12. 2013 do 2. 1. 2014 bez pohybu. a zůstatek účtu sociálního fondu k 31. 12. 2013 ve výši 59.581,30

Kč (pro sociální fond nebyl zřízen samostatný bankovní účet) – zůstatek ověřen na hlavní knihu za období 12/2013 účet 419 0100, 419 0101 a 419 0111 – **nebyly zjištěny rozdíly.**

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem GORDIC, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2013

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 opatřeny 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 2013 beze změn.**

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

Účtový rozvrh

Zpracován programem Gordic pro rok 2013.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Rozpočet byl k 31. 12. 2013 plněn po konsolidaci v příjmové části na 105,36 %, ve výdajové části na 89,97 %.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován za období 12/2013 programem Gordic, datum tisku výkazu dne 23. 5. 2013. 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. 2013:

Daňové příjmy	10.641.515,24
Nedaňové příjmy	495.208,52
Kapitálové příjmy.....	20.700,-
Přijaté dotace	1.672.396,30
Příjmy celkem	12.829.820,06
Běžné výdaje	7.903.649,27
Kapitálové výdaje	4.188.963,88
Výdaje celkem.....	12.092.613,15

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....737.206,91

Počáteční stav účtů k 1. 1. 2013.....8.277.745,90

= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2013.....9.014.952,81

Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem ZBÚ u KB, a. s. k 31. 12. 2013 (7.621.162,95 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis č. 153 z 31. 12. 2013, Účtu u ČNB dotace ÚSC k 31. 12. 2013 (1.287.087,35 Kč - ověřeno bankovní výpis č. 10 ze dne 31. 12. 2013 a bankovního účtu FRB u KB, a. s. (106.702,51 Kč – ověřeno na týdenní bankovní výpis č. 1 ze dne 2. 1. 2014, od 31. 12. 2013 do 2. 1. 2014 bez pohybu.

V souvislosti s nabytím účinnosti zákona č, 501/2012, kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech si obec na základě Smlouvy o běžném účtu č. 106147 u ČNB zřídila účet č. 94-5514721/0710, který je veden v českých korunách a je účtem podřízeným státní pokladně. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou.

Výkaz zisku a ztráty

Zpracován programem Gordic, předložen za období 12/2013, obsahoval předepsané náležitosti.

Náklady celkem byly vykázány ve výši**9.843.081,65Kč**
Výnosy byly vykázány v celkové výši.....**11.796.701,05Kč**
Výsledek hospodaření před zdaněním.....**1.953.619,40 Kč**
byl vykázán na rozvahovém účtu 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období.

Vzhledem k tomu, že základ daně za rok 2012 po úpravě činil 257.342,- Kč a částka podle § 20 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb., v platném znění o níž mohou poplatníci, kteří nejsou založení nebo zřízení za účelem podnikání snížit základ daně až o 30 %, maximálně však o 1 mil. Kč. V případě, že 30% snížení činí méně než 300.000,- Kč, lze odečíst částku maximálně do výše daně, v případě obce Kněžpole tj o 257.342,- Kč.

Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost činily náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (účet 572) - vykázán ve výši 2.571.163,20 Kč tj. 26,12 %, mzdové náklady (účet 521) - vykázán ve výši 1.988.934,- Kč, tj. 20,20 %, opravy a udržování (účet 511) vykázány ve výši 1.329.995,20 Kč, tj. 13,51 % a ostatní služby (účet 518) – vykázány ve výši 1. 180.233,20 Kč, tj. 11,99 % z celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) - vykázán ve výši 4.695.174,56 Kč, tj. 39,80 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) - vykázán ve výši 2.170.169,46 Kč, tj. 18,39 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) - vykázán ve výši 2.501.215,85 Kč, tj. 21,20 % z celkových výnosů.

Namátkově byla provedena kontrola výnosových a nákladových účtů na položky rozpočtové skladby:

- ✓ **681 – Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob** ve výši 2.501.215,85 Kč na pol. 1111, 1112 a 1113 – **bez rozdílu**
- ✓ **682 – výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob** ve výši 2.170.169,46,- Kč na pol. 1121 – **bez rozdílu**
- ✓ **684 – Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty** ve výši 4.695.174,56 Kč na pol. 1211 – **bez rozdílu**
- ✓ **647 – Výnosy z prodeje pozemků** ve výši 20.700,- Kč na pol. 3111 – **bez rozdílu**
- ✓ **512 – Cestovné** ve výši 30.506,- Kč na pol. 5173 – **bez rozdílu**

Zřizovací listina a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec Kněžpole zřídila na základě rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 9. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou příspěvkovou organizaci:

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

Usnesením ZO č. 17 ze dne 27. 2. 2004 bylo schváleno nové znění Zřizovací listiny příspěvkové organizace.

V souladu s ustanovením § 27 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. d) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, vydala obec Kněžpole v souladu usnesením zastupitelstva obce č. 15 ze dne 26. 10. 2009 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**

V roce 2013 přijala obec následující dotace:

- ❖ **neinvestiční účelovou dotaci na zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s volbou prezidenta české republiky ve výši 27.200,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 98008 na pol. 4111), dotace byla obci poskytnuta na základě dopisu z Ministerstva financí ČR čj. MF-121018/2012/12-12 ze dne 3. ledna 2013. *Přijetí dotace bylo zaneseno do rozpočtu obce v rámci rozpočtového opatření č. 1 schváleného usnesením ZO č. 13/3/2013 ze dne 21. 3. 2013, rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným ZO č. 18 dne 11. 12. 2013 sníženo o - 9.100,- Kč dle skutečného čerpání UZ 98008, vratka nedočerpané dotace ve výši 9.099,- Kč zaslána dne 20. 8. 2013 na účet Zlínského kraje,*
- ❖ **neinvestiční účelovou dotaci na zajištění výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky dne 25. – 26. 10. 2013 ve výši 27.100,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98071 pol. 4111), dotace byla obci poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva financí ČR č.j. MF-97772/2013/12-1201 ze dne 7. 10. 2013. *Přijetí dotace bylo schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 5 schváleného usnesením ZO č. 18 ze dne 11. 12. 2013,*
- ❖ **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 198.600,- Kč** (zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 8 zák. č. 504/2012 Sb. a zaokrouhuje se na celé stokoruny. Dotace nepodléhá finančnímu vypořádání. Na základě novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní není součástí finančního vztahu příspěvek na školství, o odpovídající objem příspěvku na školství byly posíleny sdílené daně obcí. K 31. 12. 2013 přijala obec na účet dotaci v plné výši, dotace byla KÚZK uvolňována v návaznosti na převody z MF ČR. *Dotace byla schválena v rámci rozpočtu na rok 2013 usnesením zastupitelstva obce č. 12/11/2013 ze dne 13. 12. 2013,*
- ❖ **neinvestiční dotaci na realizaci projektu Předláždění chodníku v Kněžpoli ve výši 211.458,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno na pol. 4113, z toho pod UZ 98017 část ve výši 42.292,- Kč – nástroj 27, zdroj 1 – příspěvek z národních zdrojů, pod UZ 98018 část ve výši 169.166,- Kč – nástroj 27, zdroj 5. příspěvek společenství – EU). Dotace byla obci přiznána na základě Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR uzavřené dne 10. 9. 2013 s RO SZIF Olomouc. Dotace byla poskytnuta po ověření způsobilosti výdajů a ověření splnění veškerých podmínek pro proplacení finančních prostředků na základě Oznámení o schválení platby vydaného dne 21. 2. 2013 pod č.j. SZIF/2013/0056288. *Navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 2 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 15/1/2013 ze dne 27. 6. 2013.*
- ❖ **neinvestiční dotaci od úřadu práce ve výši 46.000,- Kč, finanční prostředky byly poskytnuty z operačního programu Rozvoje lidských zdrojů** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 13234 na pol. 4116, z toho 6.900,- Kč činil 15% podíl národní - zdroj 1/ nástroj 33 a 39.100,- Kč, což je 85% podíl evropský - zdroj 5/ nástroj 33). Výše uvedené finanční prostředky poskytnuté v rámci aktivní politiky zaměstnanosti byly poskytnuty na základě dvou sepsaných dohod o poskytnutí

příspěvku na vytvoření pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací (1. dohoda byla uzavřena v roce 2011 – výplata za prosinec v roce 2012), za 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 těchto zaměstnanců, a dodatků těchto dohod. *Přijetí dotace bylo schváleno ve výši 8.000,- Kč v rámci rozpočtu na rok 2013, navýšení o +8.000,- Kč rozpočtovým opatřením č. 1schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 13 ze dne 21. 3. 2013, další navýšení o +45.000,- Kč,*

- ❖ **investiční dotaci na akci „Snížení energetické náročnosti Obecního úřadu čp. 125 v obci Kněžpole“ ve výši 216.497,70 Kč** (přijetí dotace zaúčtováno ve výši 12.027,65 Kč pod UZ 90877 na pol. 4213, nástroj 54, zdroj 1 – dotace ze SFŽP a ve výši 204.470,05 Kč pod UZ 15835 na pol. 4216, nástroj 54, zdroj 5 – EU, Fond soudržnosti. Dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy č. 12116153 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR uzavřené se SFZP dne 18. 7. 2013. Na základě žádosti o platbu byla dotace zaslána na účet obce na základě Aviza pro příjemce podpora s datem splatnosti 4. 12. 2013, na účet obce u ČNB č. 94-5514721 připsáno ve výši 12.027,65 Kč dne 4. 12. 2013 a částka 204.470,05 Kč dne 5. 12. 2013 – ověřeno na výpis ČNB č. 10 ze dne 31. 12. 2013, *rozpočet byl o dotaci navýšen rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným usnesením ZO č.5 dne 11. 12. 2013 nesprávně rozpočtováno na pol. 4113 – neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu, mělo být na 4213 a 4216 investiční přijaté transfery ze státních fondů a ze státního rozpočtu, pod UZ 90877 na pol. 4113 rozpočtováno + 12.000,- Kč, nástroj 54, zdroj 1 – státní rozpočet Kč, pod UZ 15835 + 205.100,- Kč, nástroj 54, zdroj 5 – EU – fond soudržnosti,*
- ❖ **investiční dotaci na akci „Snížení energetické náročnosti Víceúčelového objektu čp. 103 v obci Kněžpole“ ve výši 894.639,60 Kč Kč** (přijetí dotace zaúčtováno ve výši Kč 49.702,20 Kč pod UZ 90877 na pol. 4213, nástroj 54, zdroj 1 – dotace ze SFŽP a ve výši 844.937,40 Kč pod UZ 15835 na pol. 4216, nástroj 54, zdroj 5 – EU, Fond soudržnosti. Dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy č. 12117803 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR uzavřené se SFZP dne 3. 10. 2013. Na základě žádosti o platbu byla dotace zaslána na účet obce na základě Aviza pro příjemce podpora s datem splatnosti 5. 12. 2013, na účet obce u ČNB č. 94-5514721 připsáno ve výši Kč dne 5. 12. 2013 a částka 844.937,40 Kč dne 6. 12. 2013 – ověřeno na výpis ČNB č. 10 ze dne 31. 12. 2013, *rozpočet byl o dotaci navýšen rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným usnesením ZO č.5 dne 11. 12. 2013 nesprávně rozpočtováno na pol. 4113 – neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu, mělo být na 4213 a 4216 investiční přijaté transfery ze státních fondů a ze státního rozpočtu, pod UZ 90877 na pol. 4113 rozpočtováno + 12.000,- Kč, nástroj 54, zdroj 1 – státní rozpočet Kč, pod UZ 15835 + 205.100,- Kč, nástroj 54, zdroj 5 – EU – fond soudržnosti,*
- ❖ **investiční účelovou dotaci na nákup vysokotlakého hasícího zařízení dle rozhodnutí Zastupitelstva ZK č. 0062/Z03/13 pro jednotku SDH obce Kněžpole ve výši 60.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 00020 na pol. 4222. Dotace byla poskytnuta na základě

Smlouvy o poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu ZK č. D/0274/2013/KH uzavřené dne 18. 4. 2013. *Rozpočet byl o dotaci navýšen rozpočtovým opatřením č. 2 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 15 dne 27. 6. 2013.*

Čerpání dotací na volby

Obci byla na základě Rozhodnutí z Ministerstva financí a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MF- 121018/2012/12-12 ze dne 3. 1. 2013 poskytnuta účelová neinvestiční dotace na pokrytí výdajů vzniklých obci v souvislosti s volbou prezidenta České republiky ve výši 27.200,- Kč

Přijetí dotace bylo zaúčtováno pod UZ 98008 na pol. 4111 dokladem č. 100002 ze dne 7. 1. 2013 **ve výši 27.200,- Kč.**

Čerpání dotace bylo zaúčtováno pod UZ 98008 na OdPa 6118 **v celkové výši 18.101,- Kč** - ověřeno na doklady č. 600154, 100061, 600224 a 600069.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **výdaje na kancelářské potřeby ve výši 336,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 37288970 vystaveným dne 8. 1. 2013 dodavatelem KOH-I-NOOR HARDTMUTH, prodejna Uh. Hradiště ze dne 8. 1. 2013 – úhrada ověřena na VPD č. 69 ze dne 15. 1. 2013 denní bankovní výpis při pohybu KB, a. s. č. 32 ze dne 6. 3. 2013,
- ✓ **občerstvení pro 8 členů volební komise (8 x 66,-) x 4 (I. a II. kolo voleb dne 11. a 12. 1. 2013 a 25. a 26. 1. 2013) = 2.112,- Kč** – doloženo dvěma zjednodušenými daňovými doklady vystavenými dodavatelem Jednota, spotřební družstvo Uherský Ostroh č. P0921341677 ze dne 11. 1. 2013 za občerstvení v hodnotě 1.382,- Kč a č. P0921343816 ze dne 25. 1. 2013 v hodnotě 1.211,- Kč na dvě kola voleb 11. a 12. 1. 2013 a 25. a 26. 1. 2013 – úhrada doložena VPD 69 ze dne 15. 1. 2013 a VPD č. 154 ze dne 30. 1. 2013, **z dotace provedena částečná úhrada, rozdíl ve výši Kč 481,- Kč hrazen z rozpočtových prostředků obce,**
- ✓ **odměny 8 členů volební komise, 1 předsedy, 1 zapisovatelky a 6ti členů VK (1.600,- Kč + 200,- Kč, zapisovatelka 1.500,- Kč + 200,- Kč a členové (1.300,- + 200,-) x 6, tj. celkem = 12.500,- Kč**
- ✓ **na 2 DoPP za distribuci 901 ks volebních lístků á 3,50 Kč ve výši 3.153,- Kč** (zaokrouhleno z 3.153,50 Kč).

Na základě žádosti o vrácení nečerpaných finančních prostředků na volbu prezidenta republiky v lednu 2013 zasláné ekonomickým odborem KÚZK dne 16. 8. 2013 pod č.j. KUZL 53519/2013 byla vratka nedočerpané dotace ve výši 9.099,- Kč zaslána dne 20. 8. 2013 na účet Zlínského kraje – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu KB, a. s. č. 96.

Obci byla na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva financí ČR č.j. MF- 97772/2013/12-1201 ze dne 7. 10. 2013 poskytnuta účelová neinvestiční dotace na pokrytí výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 27.100,- Kč

Přijetí dotace bylo zaúčtováno pod UZ 98071 na pol. 4111 dokladem č. 100549 dne 31. 10. 2013 **ve výši 27.100,- Kč.**

Čerpání dotace bylo zaúčtováno pod UZ 98071 na OdPa 6114 **v celkové výši**

16.051,- Kč - ověřeno na doklady zaúčtované pod č. 600926, 100557, 100578, 600949 a 100613.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **kancelářské potřeby ve výši 336,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 37288970 vystaveným dne 8. 1. 2013 dodavatelem KOH-I-NOOR HARDTMUTH, prodejna Uh. Hradiště ze dne 8. 1. 2013 – úhrada ověřena na VPD č. 69 ze dne 15. 1. 2013 denní bankovní výpis při pohybu KB, a. s. č. 32 ze dne 6. 3. 2013,
- ✓ **občerstvení pro 8 členů volební komise (8 x 66,-) x2 = 1.056,- Kč** – doloženo fakturou č. 04-2013 vystavenou dodavatelem Martina Žmolová, Kněžpole 144 za občerstvení na volby 2013 – 8 obědů ze dne 26. 10. 2013 /dodací list/ v hodnotě 800,- Kč – úhrada provedena bezhotovostně převodem z účtu dne 6. 11. 2013 – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. při pohybu č. 129 ze dne 6. 11. 2013 a č. P0921396866 ze dne 25. 10. 2013 v hodnotě 574,- Kč – úhrada doložena VPD 926 ze dne 31. 10. 2013, z dotace provedena částečná úhrada z 574,- Kč ve výši 256,- Kč, **rozdíl ve výši Kč 318,- Kč hrazen z rozpočtových prostředků obce,**
- ✓ **refundaci mzdy ve výši 252,- Kč** – doloženo fakturou č. 1377000546 vystavenou dne 7. 11. 2013 dodavatelem Česká republika – Generální finanční ředitelství, Praha – úhrada provedena dne 4. 12. 2013 – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu KB, a. s. č. 142 ze dne 4. 12. 2013,
- ✓ **odměny 8 členů volební komise, 1 předsedy, 1 zapisovatelky a 6ti členů VK (1.600,- Kč + 1.500,- Kč) +(1.300,- x 6) = 10.900,- Kč**
- ✓ **2 DoPP za distribuci 897 ks volebních lístků á 3,50 Kč ve výši 3.139,- Kč (zaokrouhloeno z 3.153,50 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 zákona č. 275/2012 Sb., o volbě prezidenta republiky a o změně některých zákonů.

Finanční vypořádání neinvestičních dotací na volby prezidenta ČR a do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR poskytnutých obci prostřednictvím kraje bylo zpracováno dne 5. 2. 2014.

Vratka nedočerpané neinvestiční účelové dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 11.049,- Kč byla provedena dne 5. 2. 2014 – doloženo denním bankovním výpisem KB, a. s. č. 12.

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

Obec vykazovala k 31. 12. 2013 kapitálové příjmy ve výši 20.70000,- Kč, zaúčtováno na OdPa 6171 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků (*rozpočet byl o přijaté kapitálové příjmy ve výši + 17.000,- Kč upraven v rámci rozpočtového opatření č. 2 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 15/1/2013 ze dne 27. 6. 2013 - KS ze dne 5. 6. 2013, příjmy z prodeje na základě KS ze dne 4. 12. 2013 ve výši 3.300,- Kč nebyly do úprav rozpočtu zaneseny*).

Na základě **Kupní smlouvy o prodeji nemovitosti uzavřené dne 5. 6. 2013** byl uskutečněn prodej pozemků p. č. st. 550 – zastavěná plocha o výměře 23

m2, pozemek p. č. st. 551 – zastavěná plocha o výměře 3 m2, p. č. 1440/62 – orná půda o výměře 86 m2, p. č. 1440/63 – orná půda o výměře 60 m2 a p. č. 1440/64 – orná půda o výměře 2 m2 v k. ú. Kněžpole u Uh. Hradiště, které vznikly oddělením z původní parcely p. č. 1440/52 o výměře 352 m2 na základě GP č. 522-30/2011, zpracovaného Vladimírem Jančou – GEODAT. **Prodej byl uskutečněn za dohodnutou kupní cenu ve výši 17.400,- Kč za celkovou výměru předmětu kupní smlouvy. Záměr k prodeji byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 8. 3. 2011 do 7. 4. 2011, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 3/7/2011 ze dne 6. 4. 2011.**

Vklad práva zapsán do katastru nemovitostí dne 23. 7. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 7. 6. 2013. Z majetkového čtu 031 vyřazeno dokladem č. 700029 dne 7. 6. 2013.

Dne 4. 12. 2013 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na prodej části pozemku parc. č. 2766/1 - ostatní plocha, ostatní komunikace o celkové výměře 20.350 m2 oddělenou GP č. 588-250/2013 ze dne 27. 8. 2013 - nově vzniklá parc. č. 79/2 o výměře 22 m2 a 2766/44 o výměře 11 m2 v k. ú. Kněžpole **za cenu stanovenou dohodou ve výši 100,- Kč/m2, tj. celkem 3.300,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 16. 8. 2013 do 27. 9. 2013, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 16/1/2013 ze dne 26. 9. 2013**

Vklad práva zapsán do katastru nemovitostí dne 26. 3. 2014, právní účinky vkladu vznikly ke dni 10. 12. 2013. Z majetkového čtu 031 vyřazeno dokladem č. 700111 dne 31. 12. 2013.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec nepřijala ani nesplácela v roce 2013 žádný úvěr, půjčku ani návratnou finanční výpomoc.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem Dokumentace k veřejným zakázkám

viz smlouvy o převodu majetku.

Zadavatel – Obec Kněžpole předložil zadávací dokumentaci k veřejné zakázce:

„Zateplení obecních budov“

- I. **Snížení energetické náročnosti obecního úřadu č. p. 125 v obci Kněžpole**
- II. **Snížení energetické náročnosti víceúčelového objektu č. p. 103 v obci Kněžpole**

Dne 10. 1. 2013 uzavřela obec Kněžpole (jako mandant) a VIOLETTE, s. r. o., Praha (jako mandantář) **Mandátní smlouvu č. 0302012** na zastupování mandanta, provedení a organizační zajištění zadávacího řízení podle zákona č. 137/2006 Sb. na akci **Zateplení obecních budov s dílčím plněním 1. Snížení energetické náročnosti obecního úřadu č.p. 125 v obci Kněžpole a 2. Snížení energetické náročnosti víceúčelového objektu č.p. 103 v obci Kněžpole.**

Předmětem smlouvy je provedení a zajištění přípravy a průběhu veřejné zakázky malého rozsahu, výběrové řízení na zhotovitele stavby na akci s názvem „Zateplení obecních budov“ zadávané v souladu s ustanovením § 18 odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. Mandantář je dále povinen se při plnění předmětu této smlouvy řídit pravidly pro zadávání veřejných zakázek v rámci poskytnuté finanční podpory, ze které je veřejná zakázka spolufinancována. **Cena za organizační zajištění celého průběhu výběrového řízení činí 25.000,- Kč.**

Přílohou č. 1 ze dne 10. 1. 2013 Mandátní smlouvy č. 0302012 je Plná moc udělená obcí Kněžpole, zastoupenou Mgr. Petrem Knotem, starostou obce

společnosti VIOLETTE, s. r. o., Praha, aby jménem mandanta mohla činit veškeré právní úkony nezbytné k zajištění VZ.

Přílohou č. 2 k mandátní smlouvě činí cenová kalkulace za organizační zajištění celého průběhu VZ.

Usnesením č. 22/2012 Rady obce Kněžpole ze dne 12. 12. 2012 bylo schváleno uzavření mandátní smlouvy se společností VIOLETTE na zajištění realizace výběrového řízení na dodavatele staveb Snížení energetické náročnosti budov č.p. 103 a 125.

Výzva k podání nabídky podána dne 3. 4. 2013, osloveno bylo pět firem, které si určil starosta obce – STAMOS spol. s. r. o., Uherské Hradiště, ZESS, a. s., Boršice, FAINSTAV, s. r. o., Ostrožská Nová Ves, SV – Stav, s. r. o., Bílovice a Stavebniny Kodrla, Huštěnovice České pošty ze dne 3. 4. 2013. **Hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena v Kč bez rezervy a bez DPH.**

V rámci přezkoumání bylo předloženo:

- ✓ Výzva k podání nabídky ze dne 3. 4. 2013, datum a místo pro podání nabídek 19. 4. 2013, 9.00 hod., adresa podání VIOLETTE, s. r. o., Olomouc - Hodolany
- ✓ Seznam vyzvaných dodavatelů
- ✓ Poštovní podací arch ze dne 3. 4. 2013 – doloženy výzvy k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu (pro STAMOS spol. s. r. o., Uherské Hradiště, ZESS, a. s., Boršice, FAINSTAV, s. r. o., Ostrožská Nová Ves, SV – Stav, s. r. o., Bílovice a Stavebniny Kodrla, Huštěnovice)
- ✓ Kvalifikační a zadávací dokumentace ze dne 3. 4. 2013 s celkovou předpokládanou hodnotou celé veřejné zakázky ve výši 1.691.813,- Kč bez DPH, část zakázky č. 1 „Snížení energetické náročnosti obecního úřadu č.p. 125 v obci Kněžpole v hodnotě 524.235,- Kč bez DPH a část zakázky č. 2 „Snížení energetické náročnosti víceúčelového objektu č.p. 103 v obci Kněžpole ve výši 1.167.578,- Kč bez DPH. Předmět plnění je spolufinancován ze zdrojů EU v rámci Operačního programu Životní prostředí.
- ✓ Krycí list nabídky
- ✓ Předávací protokol zadávací dokumentace ze dne 17. 4. 2013
- ✓ Seznam nabídek podaných v listinné podobě ve lhůtě pro podání nabídek (STAMOS Uherské Hradiště, spol. s. r. o., 3VaH, s. r. o., Uherský Brod, Stavebniny Kodrla, Huštěnovice) a nabídka podaná po lhůtě podání nabídek – ZESS, a. s. Boršice (19. 4. 2013, 9.25 hod)
- ✓ Ustanovení komise v počtu 3 členů – uložení zahájení činnosti komise dne 23. 4. 2013 v 10.00 hod, komise byla pověřena všemi úkony souvisejícími s otevíráním nabídek, posouzením a hodnocením nabídek
- ✓ Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů komise o nepodjatosti a mlčenlivosti
- ✓ Ustanovení hodnotící komise v počtu 5ti členů ze dne 3. 4. 2013
Oznámení ustanovení komise a pozvání na její jednání dne 9. 5. 2013 v 10:00 hod. u zástupce zadavatele VIOLETTE s. r. o., Olomouc

- ✓ Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů komise o nepodjatosti a mlčenlivosti
- ✓ Protokol o posouzení a hodnocení nabídek
- ✓ Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9. 5. 2013 – firma STAMOS Uherské Hradiště, spol. s. r. o., Uherské Hradiště – posláno uchazečům o VZ dne 9. 5. 2013 – doloženo poštovním podacím archem a doručenkami

Na základě usnesení zastupitelstva č. 14/1/2013 a 14/2/2013 ze dne 9. 5. 2013 bylo schváleno uzavření smlouvy o dílo na akci „Snížení energetické náročnosti obecního úřadu č.p. 125 v obci Kněžpole a víceúčelového objektu č.p. 103 v obci Kněžpole“. Starosta obce byl tímto usnesením pověřen k podpisu smlouvy o dílo.

Smlouva o dílo „Snížení energetické náročnosti obecního úřadu č.p. 125 v obci Kněžpole“ byla uzavřena dne 15. 5. 2013 s firmou STAMOS Uherské Hradiště, spol. s. r. o.. Předmětem díla je provedení prací a dodávek v rozsahu nabídky zhotovitele (této smlouvy) na základě projektové dokumentace ve stupni dokumentace pro provedení stavby. Termín plnění od 20. 5. 2013 do 20. 8. 2013. **Cena díla bez DPH ve výši 301.494,- Kč, DPH 21 % ve výši 63.314,- Kč, rezerva bez DPH ve výši 15.075,- Kč, DPH 21 % ve výši 3.166,- Kč, cena díla celkem bez DPH ve výši 316.569,- Kč, DPH celkem 21 % ve výši 66.480,- Kč, cena díla celkem včetně DPH 383.049,- Kč.**

Byly předloženy faktury vystavené firmou STAMOS za stavební práce na akci Snížené energetické náročnosti obecního úřadu č.p. 125 dle příložených soupisů a smlouvy o dílo ze dne 15. 5. 2013:

č. 230058 ze dne 31. 7. 2013 na...125.454,- Kč
 č. 230043 ze dne 30. 6. 2013 na... 81.275,70 Kč
 č. 230075 ze dne 20. 8. 2013 na..158.078,- Kč
č. 230130 ze dne 31. 10. 2013 na..17.545,- Kč
vyfakturovaná cena díla celkem.382.353,- Kč

Smlouva o dílo „Snížení energetické náročnosti víceúčelového objektu č. p. 103 v obci Kněžpole“ byla uzavřena dne 15. 5. 2013 s firmou STAMOS Uherské Hradiště, spol. s. r. o.. Předmětem díla je provedení prací a dodávek v rozsahu nabídky zhotovitele (této smlouvy) na základě projektové dokumentace ve stupni dokumentace pro provedení stavby. Termín plnění od 1. 8. 2013 do 31. 10. 2013. **Cena díla bez DPH ve výši 1.021.090,- Kč, DPH 21 % ve výši 214.429,- Kč, rezerva bez DPH ve výši 51.055,- Kč, DPH 21 % ve výši 10.722,- Kč, cena díla celkem bez DPH ve výši 1.072.145,- Kč, DPH celkem 21 % ve výši 225.151,- Kč, cena díla celkem včetně DPH 1.297.296,- Kč. Dne 30. 10. 2013 byl uzavřen Dodatek č. 1, kterým se mění bod II. Předmět smlouvy a bod VI. Cena stavebních prací. Cena bez DPH se dodatkem navyšuje o 170.849,- Kč, DPH 21 % se navyšuje o 35.878,- Kč celkem navyšování včetně DPH o 206.727,- Kč, **cena díla po navyšování bez DPH 1.191.939,- Kč, DPH 21 % ve výši 250.307,- Kč a cena včetně DPH celkem 1.442.246,- Kč.** Dodatek č. 1 byl schválen usnesením ZO č. 17/1/2013 dne 29. 10. 2013.**

Byly předloženy faktury vystavené firmou STAMOS za stavební práce na akci Snížené energetické náročnosti obecního úřadu č.p. 103 dle příložených soupisů a smlouvy o dílo ze dne 15. 5. 2013:

č. 230121 ze dne 30. 9. 2013 na.....564.240,- Kč
 č. 230143 ze dne 30. 10. 2013 na....206.727,- Kč
č. 230136 ze dne 31. 10. 2013 na...671.279,- Kč
vyfakturovaná cena díla celkem 1.442.246,- Kč

**Zápisy z jednání
zastupitelstva včetně
usnesení**

Ke kontrole byly předloženy zápisy a usnesení ZO:

č. 12 ze dne 13. 12. 2012 v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2013

č. 13 ze dne 21. 3. 2013 - ZO projednalo a schválilo závěrečný účet obce za rok 2012 a účetní závěrku za rok 2012, rozpočtové opatření č. 1, odměnu pro nově zvoleného předsedu kontrolního výboru v souladu s přílohou z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce, změny v projektu "Sportovní a dětská infrastruktura Regionu Za Moravú", passport místních komunikací, aj.

č. 14 ze dne 9. 5. 2013 - zastupitelstvo schválilo uzavření Smlouvy o dílo na akci Snížení energetické náročnosti obecního úřadu čp. 125 v obci Kněžpole a Snížení energetické náročnosti Víceúčelového objektu č.p. 103 v obci Kněžpole s vítězem výběrového řízení spol. STAMOS s. r. o.,

č. 15 ze dne 27. 6. 2013 - bylo schváleno uzavření smlouvy o dílo na akci "Přístavba ZŠ Kněžpole - družina" s vítězem výběrového řízení společností STAMOS, prodej části pozemku ve vlastnictví obce parc. č. 2766/9 v k. ú. Kněžpole za cenu 100,- Kč/m², dále zastupitelstvo schválilo provedení oprav komunikací dle předloženého rozpočtu upraveného na konečnou max. cenu 140.000,- Kč včetně DPH, práce provede s. r. o. Správa a údržba silnic Slovácka, rozpočtové opatření č. 2

č. 16 ze dne 26. 9. 2013 - ZO mimo jiné schválilo prodej části pozemku 2766/1 o výměře cca 33 m² a p. č. 1440/2 o výměře cca 130m² za cenu 100,- Kč/m², rozpočtové opatření č. 3, uzavření dodatku ke smlouvě o zajištění dopravní obslužnosti mezi obcí Kněžpole a ZK v rozsahu navýšení příspěvku ze stávajících 70,- Kč na 85,- Kč na občana ročně s účinností od 1. 1. 2014,

č. 17 ze dne 29. 10. 2013 - byla schválena realizace víceprací v rámci akce Snížení energetické náročnosti víceúčelového objektu č.p. 103 v Kněžpoli v ceně 206.727 Kč včetně DPH, čímž se změnila celková cena díla na celkem 1.442.246,- Kč včetně DPH, zároveň schvaluje uzavření Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo na tuto stavební akci, schválilo rekonstrukci zábradlí na budově č.p. 103 v ceně max. 66.974,- Kč včetně DPH a pověřilo radu obce výběrem dodavatele, schválilo rozpočtové opatření č. 4,

č. 18 ze dne 11. 12. 2013 - byla schválena 5. rozpočtová změna, plán investičních akcí obce na rok 2014, dotace na rok 2014 dle přílohy, rozpočet obce na rok 2014, ZO pověřilo Radu obce Kněžpole schvalováním rozpočtových opatření souvisejících s dotačními prostředky, rozpočtové opatření bude následně předloženo zastupitelstvu obce na nejbližším zasedání. Dále byl schválen rozpočtový výhled na období 2016 - 2018 a aktualizace Programu obnovy vesnice Kněžpole doplněného o záměry dle přílohy.

Předložené zápisy a usnesení obsahovaly předepsané náležitosti v souladu, kontrola upozorňuje na nedodržení lhůty mezi jednotlivými zasedáními v rozporu s § 92 odst. 1 při zasedání zastupitelstva č. 12 a 13.

**Peněžní fondy obce
(FRB, sociální, apod.) –
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 2013.**

Příděl do fondu na rok 2013 byl stanoven ve výši 4 % z hrubých mezd. Převody přídělu byly provedeny v průběhu roku 2013 v celkové výši 57.943,- Kč. Prostředky fondu byly čerpány v souladu se Zásadami na kadeřnické služby (2.840,- Kč), rekreace (23.625,- Kč), vstupné (200,- Kč), ošatné (4.500,- Kč), předplatné SD (2.208,- Kč), vánoční balíčky pro důchodce

a zaměstnance (4.052,- Kč) a penzijní připojištění (21.200,- Kč).

Rozpočet sociálního fondu na rok 2013 byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2013 usnesením zastupitelstva obce č. 12/11/2012 ze dne 13. 12. 2012 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 105.000,- Kč.

Rozpočet soc. fondu na rok 2013:

Počáteční stav k 1. 1. 2013.....	55.000,-
Příděl do fondu v roce 2013.....	50.000,-
Příjmy celkem	105.000,-

Příspěvek na rekreaci, rehabilit., péče o vzhled.....	52.000,-
Příspěvek na odívání.....	5.000,-
Půjčky ze SF.....	0,-
Penzijní připojištění.....	20.000,-
Příspěvek na kulturní, sport. akce a vzdělávání.....	28.000,-
Výdaje celkem.....	105.000,-

Počáteční stav zahrnutý do rozpočtu byl předpokládáný při jeho schvalování, skutečný zůstatek na účtu k 1. 1. 2013 byl 60.263,30 Kč..

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

Účet 4190100 - 4190110 v hlavní knize za 12/2013

Počáteční stav SF k 1. 1. 2013(účet 4190100).....	60.263,30
Příjmy (účet 4190101).....	57.943,-
Výdaje (účet 4190110).....	58.625,-
Konečný zůstatek k 31. 12. 2013.....	59.581,30

Fond rozvoje bydlení

Na účtu 419 je současně účtován i fond rozvoje bydlení, pro který byl zřízen samostatný účet u KB, a. s. č. 5621610277/0100.

Počáteční zůstatek FRB k 1. 1. 2013 (účet 4190200)...	108.340,39
Příjmy (účet 4190201).....	162,12
Výdaje (4190210).....	1.800,-
Konečný zůstatek k 31. 12. 2013.....	106.702,51

Obci byla MMR v rámci programu Poskytování státních půjček na opravy bytového fondu pro r. 1998 určeného pro obce postižené záplavami poskytnuta půjčka v celkové výši 750 tis. Kč. Půjčka byla splacena v plné výši dne 30. 10. 2008.

K vytvoření a použití účelového fondu obce v rámci programu Poskytování státních půjček na opravy bytového fondu pro rok 1998 určeného pro obce postižené záplavami a o postupu poskytovaných úvěrů vlastníkům obytných budov a bytů poškozených živelnou pohromou, záplavou **byla vydána obecně závazná vyhláška č. 2/98, kterou zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 8. 1998. Vyhláška byla doplněna o Dodatek k OZV č. 2/98, která byla doplněna v čl. 1 – Předmět úpravy – na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu a v čl. 4 doplněna o bod 8 – vrácení úvěru bude zajištěno buď zástavním právem na nemovitost (budovu a byt), na kterou poskytuje úvěr, nebo třemi ručiteli ve výši 150.000,- až 200.000,- Kč. V případě poskytnutí půjčky od 41.000,- Kč do výše 149.000,- Kč je možno zajišťovat záruku dvěma ručiteli a do výše 40.000,- Kč jedním ručitelem.**

Prostředky na fond rozvoje bydlení byly poskytovány a spláceny prostřednictvím samostatného bankovního účtu vedeného u KB, a. s. (účet 236 40). **Poslední splátka půjček poskytnutých obyvatelům byla uhrazena v roce 2007.**

D

o 31. 12. 2013 nebyla OZV 2/98 zrušena, žádné další půjčky nebyly poskytnuty. Pohyb na účtu v příjmech tvoří úroky a ve výdajích poplatky za vedení účtu.

Kontrola doporučuje zvážit platnost stávající vyhlášky, popř. schválení nové vyhlášky pro další využití peněžních prostředků na Fondu rozvoje bydlení.

Účetní závěrka

Účetní závěrka obce za rok 2012 byla schválena před platností prováděcí vyhlášky 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek **usnesením zastupitelstva obce č. 13 ze dne 21. 3. 2013.**

B. Zjištění

I.

Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Obec neprovozovala v roce 2013 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 právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a 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.

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

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Kněžpole za rok 2013

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 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Kněžpole dne 27. května 2014

I

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 nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvy 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.).

Návrh zprávy převzal a s obsahem byl seznámen dne 27. května 2014

Mgr. Petr Knot
starosta

.....
podpis

OBEC KNEŽPOLE
PSČ 887 12
okr. Uh. Hradiště

1 x obdrží: Obec Kněžpole

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