



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Kněžice

IČ: 15054250

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

26. října 2020 jako Dílčí přezkoumání

2. února 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 6. 8. 2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26. 10. 2020.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 2. 2. 2021.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ivana Bednaříková**
- kontroloři:
 - Helena Lacušová
 - Ing. Věra Loužilová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Lucie Vojtíšková - starostka obce

Martina Veselá – účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 2. 2. 2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,24 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Kněžice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Kněžice dne úterý 2. února 2021

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Kněžice o počtu 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce Lucie Vojtíšková.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Lucie Vojtíšková

.....
starostka obce

.....
podpis starosty obce

Martina Veselá

.....
účetní obce

.....
podpis účetní

Převzal dne:

Kněžice dne 2. února 2021

OBEC
KNĚŽICE
IČ: 15054250
Kněžice 33
538 43 Třemošnice

Lucie Vojtíšková

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 26. 11. 2019 do 31. 12. 2019
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno usnesením ZO ze dne 26. 2. 2020 zveřejněno od 29. 2. 2020 RO č. 2 schváleno usnesením ZO ze dne 20. 5. 2020 zveřejněno od 31. 5. 2020 RO č. 3 v kompetenci starostky ze dne 20. 6. 2020 zveřejněno od 2. 7. 2020 RO č. 4 schváleno usnesením ZO ze dne 12. 8. 2020 zveřejněno od 31. 8. 2020 RO č. 5 v kompetenci starostky ze dne 31. 8. 2020 zveřejněno od 2. 9. 2020 RO č. 6 schváleno usnesením ZO ze dne 2. 12. 2020 zveřejněno od 9. 12. 2020 RO č. 7 v kompetenci starostky ze dne 20. 12. 2020 zveřejněno od 30. 12. 2020 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020 ve schválené výši. Pravomoc starostce k provádění rozpočtových opatření byla schválena usnesením ZO dne 21. 11. 2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2020 byl schválen usnesením ZO ze dne 11. 12. 2019 jako schodkový v příjmové části ve výši 2 951 250,- Kč, ve výdajové části ve výši 3 504 500,- Kč, schodek kryt prostředky minulých let položka 8115 ve výši 553 250,- Kč Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 20. 12. 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2019 - 2022, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 1. 12. 2017 do 20. 12. 2017, schválen ZO dne 20. 12. 2017. schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 20. 12. 2017. sestaven na r. 2021 - 2024, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 26. 11. 2019 do 31. 12. 2019, schválen ZO dne 11. 12. 2019. schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 20. 12. 2019.
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 29. 4. 2020 do 20. 5. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019, celoroční hospodaření obce a závěrečný účet schválen usnesením ZO ze dne 20. 5. 2020 bez

	výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 6. 2020
Bankovní výpis	běžný účet vedený u ČS, a. s. - č. účtu 1141652349/0800 ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 včetně účtování za 8 - 9/2020 běžný účet vedený u ČNB - č. účtu - 94-1714531/0710 ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 včetně účtování za 6 - 9/2020 běžný účet vedený u ČS, a. s. - č. účtu 3504541349/0800 ke dni 31. 7. 2020 - ke dni 30. 9. 2020 bez pohybu a ke dni 31. 12. 2020 Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech odpovídal zůstatku rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřená dne 1. 9. 2017 - účetní obce za svěřené hodnoty
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2020 zaúčtován dokladem č. 04002 a č. 04003 ze dne 1. 1. 2020. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena.
Faktura	došlé faktury v číselné řadě 80 -116 včetně účtování předpisů vydané faktury včetně účtování předpisů 20200001 - 20200004
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva pro rok 2020 ze dne 30. 1. 2021 Plán inventur pro rok 2020 ze dne 2. 10. 2020 Zápis o školení členů inventarizační komise ze dne 2. 11. 2020 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za rok 2020 vedena v tabulce excel - v číselné řadě 1 - 161
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020 vedena v tabulce excel - v číselné řadě 2020001 - 2020005
Mzdová agenda	vedena programem ÚČTO Tichý
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena na ustavujícím zasedání ZO dne 1. 11. 2018. Neuvolněné starostce obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 1. 1. 2020 Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2020. Počet obyvatel k 1. 1. 2019: 145 Počet zastupitelů: 7
Pokladní doklad	za období 08 a 09/2020 - příjmové pokladní doklady č. P/80 - P/85 a výdajové pokladní doklady č. V/76 - V/100, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období 08 a 09/2020 - vedena v tabulce excel Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 - zisk ve výši 59.885,84 Kč byl proúčtován na účet 432 dokladem č. 04013 ze dne 24. 6. 2020.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh na rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku PAK PR20/4129 ze dne 23. 6. 2020 na přijetí příspěvku ve výši 100.000,- Kč od Nadace ČEZ na doplnění stávajícího dětského hřiště herními prvky. Darovací smlouva uzavřená dne 12. 8. 2020 s obdarovaným Mažoretková a twirlingová skupina Rondo, z.s. na finanční dar ve výši 4.000,- Kč na činnost organizace. Schváleno usnesením ZO ze dne 3. 4. 2019. Darovací smlouva uzavřená dne 15. 7. 2020 s obdarovaným Stateček plný zvířátek, z.s., Žlebské Chvalovice na finanční dar ve výši 1.000,- Kč na činnost organizace. Schváleno usnesením ZO ze dne 3. 4. 2019. Darovací smlouva uzavřená dne 2. 3. 2020 s obdarovaným Český svaz včelářů, z.s. na finanční dar ve výši 3.000,- Kč na činnost organizace. Schváleno usnesením ZO ze dne 26. 2. 2020. Darovací smlouva uzavřená dne 22. 1. 2020 s obdarovaným SDH Kněžice - kroužek mladých hasičů na finanční dar ve výši 20.000,- Kč na činnost hasičského kroužku. Schváleno usnesením ZO ze dne 11. 12. 2019.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2. 1. 2020 - knihovnické práce
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 9. 2017 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 2. 1. 2020 jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Nákup vybavení kanceláře obecního úřadu" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/20/22444 ze dne 10. 9. 2020 bylo přijato ve výši 50% ze skutečných celkových nákladů vynaložených na akci v r. 2020, max. však ve výši 65.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 30. 6. 2021. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 12. 8. 2020. neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKŘ/20/22282 ze dne 1. 9. 2020 bylo přijato do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 15.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 30. 11. 2020. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 12. 8. 2020. Vyúčtováno dne 15. 10. 2020, čerpáno ve výši 70%, tj. 6.809,60 Kč, celkové náklady činily 9.728,- Kč. účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů v r. 2020 (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 20-58 ze dne 18. 8. 2020 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Vyúčtováno dne 3. 2. 2021, čerpáno 23.157,40 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 7.842,60 Kč byla odvedena do státního rozpočtu dne 3. 2. 2021. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 14. 1. 2020 s nájemcem Kejval CZ, s.r.o. na pronájem prodejny č.p. 78 za účelem

	prodeje potravin a průmyslového zboží, uzavřena na dobu neurčitou. Záměr k pronájmu nemovitosti zveřejněn od 8. 2. 2019 do 14. 1. 2020, schválen usnesením ZO ze dne 11. 12. 2019.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitroorganizační směrnice pro obec Kněžice platná od 1. 1. 2019 - upravující systém zpracování účetnictví, rozpočet a rozpočtové hospodaření, účetní doklady, účtování majetku, mzdovou agendu, účetní závěrku, činnost FV a KV, finanční kontrolu, časové rozlišování, podrozvahovou evidenci, tvorbu a používání opravných položek, inventarizaci, odpisový plán, reálnou hodnotu, zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, cestovní náhrady, podpisové vzory a účtový rozvrh
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení ZO ze dne 11. 12. 2019 - rozpočet 2020, střednědobý výhled rozpočtu, nájemní smlouva, dar finanční ze dne 26. 2. 2020 - RO č. 1, dar finanční ze dne 20. 5. 2020 - závěrečný účet, účetní závěrka, RO č. 2 ze dne 12. 8. 2020 - dotace od PK, RO č. 4 ze dne 2. 12. 2020 - RO č. 5 - na vědomí a RO č. 6 - schváleno
Daňové přiznání	Daňové přiznání za rok 2019 bylo předloženo. Daň ve výši 23.940,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 04008 ze dne 31. 3. 2020 v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/pol. 5365.
Kontrolní a finanční výbor	Zápis KV ze dne 5. 8. 2020 - kontrola plnění usnesení ZO, kontrola pokladny Zápis KV ze dne 13. 5. 2020 - kontrola plnění usnesení ZO, kontrola pokladny Zápis FV ze dne 12. 8. 2020 - RO č. 4, Zápis FV ze dne 20. 5. 2020 - RO č. 2, Závěrečný účet, Účetní závěrka obce 2019 Zápis FV ze dne 26. 2. 2020 - RO č. 1
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2019, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 1/2019, o místním poplatku ze psů Zákonnost vyhlášek byla dne 21. 1. 2020 posouzena odborem veřejné správy, dozoru a kontroly MV ČR - vyhlášky nebyly shledány v rozporu se zákonem. Evidence zavedena.
Účetní závěrka	schválena usnesením ZO ze dne 20. 5. 2020 Protokol o schválení účetní závěrky předložen.