

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KNĚŽICE

IČ: 00239241

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Kněžice za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.02.2023
- 16.12.2022

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kněžice
Kněžice 37
289 02 Kněžice u Městce Králové

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Milan Kazda - starosta
Hana Brzáková - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 22.02.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2022 - 2024 zveřejněn dle doložky od 29.11.2021 do 16.12.2021, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2021, zveřejněn od 17.12.2021
- úprava rozpočtového výhledu na rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 8.12.2021, zveřejněna dne 30.12.2021, návrh změny zveřejněn od 22.11.2021 do 30.12.2021
- na roky 2023 - 2026 návrh zveřejněn od 21.11.2022 do 30.12.2022, schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2022, zveřejněn 30.12.2022

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn od 22.10.2021 do 30.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 8.12.2021 jako schodkový, schodek je kryt úvěrem a finančními prostředky z let minulých, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn od 31.12.2021.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 30.12.2021 pro Mateřskou školu Kněžice, neinvestiční příspěvek ve výši Kč 354.300,00 schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2021
- dopisem ze dne 30.12.2021 pro Základní školu Kněžice, neinvestiční příspěvek ve výši Kč 500.000,00 schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2021
- dopisem ze dne 30.12.2020 pro Školní jídelnu Kněžice, neinvestiční příspěvek ve výši Kč 390.000,00 schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2021, navýšení neinvestičního příspěvku o Kč 160.000,00 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.2.2022, zveřejněno dne 2.2.2022
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2022, zveřejněno dne 2.3.2022
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.4.2022, zveřejněno dne 6.4.2022
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 1.6.2022, zveřejněno dne 1.6.2022
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.7.2022, zveřejněno dne 13.7.2022
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2022, zveřejněno dne 7.9.2022
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.10.2022, zveřejněno dne 19.10.2022
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.11.2022, zveřejněno dne 2.11.2022
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2022, zveřejněno dne 7.12.2022
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2022, zveřejněno dne 30.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 1.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 11.5.2022 do 20.6.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn od 20.6.2022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 10.10.2022, k 30.11.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 18.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 14.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 18.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 14.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 18.10. 2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 14.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- vedena elektronicky k 11/2022, k 12/2022

Kniha došlých faktur

- k 13.12.2022 (509 faktur)
- k 31.12.2022 (538 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 15.12.2022 (497 faktur)
- k 31.12.2022 (499 faktur)

Faktura

- č.: 401-441, 511-532

Bankovní výpis

- od č. 33 do č. 45 k účtu č. 94-418191/0710 vedenému u České národní banky
- č. 1 k účtu č. 123-3768510247/0100 vedenému u Komerční banky a.s., KZ Kč 0,00
- od č. 1 do č. 12 k úvěrovému účtu č. 35-1961091567/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- od č. 1 do č. 12 k úvěrovému účtu č. 35-1963471547/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- od č. 1 do č. 12 k úvěrovému účtu č. 35-1962631537/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- od č. 1 do č. 12 k úvěrovému účtu č. 35-1862951547/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- od č. 1 do č. 9 k úvěrovému účtu č. 35-1782921537/0100 vedenému u Komerční banky a.s., KZ Kč 0,00
- od č. 198 do č. 211, od č. 244 do č. 252 k účtu č. 4523191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.

Účetní doklad

- č.u: 300000215, 6200000602, 680000001, 680000003, 680000005
- od č. 68000043 do č.68000063 k účtu č. 94-418191/0710 vedenému u České národní banky
- č. 88000001 k účtu č. 123-3768510247/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- KZ Kč 0,00
- od č. 56700001 do č. 56700012 k úvěrovému účtu č. 35-1961091567/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- od č. 14800001 do č. 14800012 k úvěrovému účtu č. 35-1963471547/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- od č. 53700001 do č. 53700012 k úvěrovému účtu č. 35-1962631537/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- od č. 65400001 do č. 65400012 k úvěrovému účtu č. 35-1862951547/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- od č. 55000001 do č. 55000009 k úvěrovému účtu č. 35-1782921537/0100 vedenému u Komerční banky a.s., KZ Kč 0,00
- od č. 198000699 do č. 211000797, od č. 244001017 do č. 252001081 k účtu č. 4523191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.

Pokladní kniha (deník)

- za období září – říjen, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání 16.12.2022 se zůstatkem ve výši Kč 21.984,00 (č. 774 ze dne 15.12.2022), který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- od č. 598 do č. 696, od č. 751 do č. 792

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel - poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel - poplatek za komunální odpad, hřbitovní poplatek

Evidence majetku

- vedena v modulu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 19.10.2022 ode dne přijetí usnesení.
- Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 7.12.2022 ode dne 1.1.2023.
- Mzdové listy uvolněného starosty a neuvolněných zastupitelů za rok 2022.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce dne 4.5.2022.
- Protokol o schválení Mateřské školy sestavené k 31.12.2021 zastupitelstvem obce dne 2.3.2022.
- Protokol o účetní závěrky Základní školy sestavené k 31.12.2021 zastupitelstvem obce dne 2.3.2022.
- Protokol o účetní závěrky Školní jídelny sestavené k 31.12.2021 zastupitelstvem obce dne 2.3.2022.
- Daňové příznání ze dne 3.3.2022 (doklad č. 333333333 ze dne 3.3.2022).
- Výše převedených finanční prostředků k 30.9.2022, k 31.12.2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ze dne 19.10.2022 se stavem k 30.9.2022, ze dne 16.2.2023 se stavem k 31.12.2022 MŠ Kněžice
- ze dne 19.10.2022 se stavem k 30.9.2022, ze dne 17.2.2023 se stavem k 31.12.2022 ŠJ Kněžice
- ze dne 10.10.2022 se stavem k 30.9.2022, ze dne 31.1.2023 se stavem k 31.12.2022 ZŠ Kněžice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ze dne 19.10.2022 se stavem k 30.9.2022, ze dne 16.2.2023 se stavem k 31.12.2022 MŠ Kněžice
- ze dne 19.10.2022 se stavem k 30.9.2022, ze dne 17.2.2023 se stavem k 31.12.2022 ŠJ Kněžice
- ze dne 10.10.2022 se stavem k 30.9.2022, ze dne 31.1.2023 se stavem k 31.12.2022 ZŠ Kněžice

Smlouvy o dílo

- Příkazní smlouva uzavřená dne 25.7.2022 s příkazníkem D.K: IC: 06299822 na činnost koordinátora BOZP na staveništi „Přístavba požární zbrojnice č.p. 38“ za jednorázovou odměnu zpracování Oznámení o zahájení prací a Plánu BOZP Kč 6.000,00 a dále měsíční odměnu za ostatní služby ve výši Kč 5.000,00.

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 1.4.2022 s fyzickou osobou (prodávající) pozemek p.č. 204/3 o výměře 31 m² v k.ú. Kněžice, schválená zastupitelstvem obce dne 2.2.2022.
- Kupní smlouva uzavřená dne 23.2.2022 s fyzickou osobou (kupující) pozemek p.č. 865/1 o výměře 81 m² v k.ú. Kněžice, schválená zastupitelstvem obce dne 2.2.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 9.3.2022 s KK projekční kancelář s.r.o.(dárce) ve výši Kč 6.0000,00.
- Darovací smlouva uzavřená dne 9.3.2022 s MITIS s.r.o.(dárce) ve výši Kč 2.0000,00.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o zemědělském pachtu č. 1/2022 uzavřená dne 1.3.2022 na pacht pozemku p.č. 1208v k.ú. Dubečno na dobu neurčitou, schválená zastupitelstvem obce dne 2.2.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pacht pozemku p.č. 1208 v k.ú. Dubečno, zveřejněný dle doložky od 15.1.2022 do 2.2.2022.
- Záměr prodeje pozemku p.č. 865/1 o výměře 81 m² v k.ú. Kněžice, zveřejněn od 2.1.2022 doposud

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene číslo 6DHM220083 uzavřená dne 18.3.2022, s povinným Povodí Labe, státní podnik, oprávněná obec Kněžice.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR uzavřená dne 21.12.2022 se Státním zemědělským intervenčním fondem na projekt: „Obec Kněžice – rekonstrukce bývalé Kněžické fary“ – celkové výše přiznané dotace Kč 400.000,00 – nepřezkoumáváno použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1/2022 o poskytnutí dotace pro Myslivecký spolek Mezihájí Kněžice z.s. ze dne 24.3.2022 ve výši Kč 64.000,00. Dotaci schválilo zastupitelstvo obce dne 2.3.2022. Vyúčtování předložil příjemce dotace do 30.11.2022 (z dotace vráceno Kč 250,00) . Smlouva byla zveřejněna dne 25.3.2022.
- Smlouva č. 2/2022 o poskytnutí dotace pro Klub sportovních rybářů Kněžice ve výši Kč 70.000,00. Dotaci schválilo zastupitelstvo obce dne 2.3.2022. Vyúčtování předložil příjemce dotace do 30.11.2022 Smlouva byla zveřejněna dne 28.3.2022.
- Smlouva č. 3/2022 o poskytnutí dotace pro TJ Sokol Kněžice z.s. ze dne 23.3.2022 ve výši Kč 100.000,00. Dotaci schválilo zastupitelstvo obce dne 2.3.2022. Vyúčtování předložil příjemce dotace do 30.11.2022. Smlouva byla zveřejněna dne 25.3.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.7.2022, v rozsahu 300 hodin od 2.7.2022 do 31.12.2022, vyřezání roští v Oseku, mzdový list 195 hodin

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva SP-2022-0049 uzavřená dne 21.4.2022 na boční mulčovač TEHNOS v hodnotě Kč 200.000,00 bez DPH, kupující obec Kněžice, prodávající ZZN Polabí, a.s.
- Kupní smlouva uzavřená dne 20.6.2022 na prodej AVIA A-30-K v hodnotě Kč 22.700,00 kupující obec Kněžice, prodávající obec Hlušice.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2021, 2.2.2022, 2.3.2022, 6.4.2022, 4.5.2022, 1.6.2022, 13.7.2022, 7.9.2022, 19.10.2022, 2.11.2022, 7.12.2022, 30.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly hospodaření Základní školy v Kněžicích ze dne 14.9.2022, za období od 1.1.2022 do 31.8.2022.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly hospodaření Mateřské školy v Kněžicích ze dne 20.9.2022, za období od 1.1.2022 do 31.8.2022.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly hospodaření Školní jídelny v Kněžicích ze dne 20.9.2022, za období od 1.1.2022 do 31.8.2022.

V kontrolovaném období Obec Kněžice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je Obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kněžice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kněžice za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 633 687,98 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kněžice 22.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Kazda, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kněžice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Milan Kazda
starosta obce Kněžice

.....
dne 22.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Obec Kněžice	Milan Kazda