

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

sestavený k 31.12.2019
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Kněžmost

IČO	238023
Adresa ulice, č.p. obec PSC, pošta	Na Rynku 51 Kněžmost 29402
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	326784141 obec@knezmost.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	7 800 000,00	8 740 000,00	8 739 597,51
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	140 000,00	230 200,00	230 199,17
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	600 000,00	776 600,00	776 588,04
1121	Daň z příjmů právnických osob	6 300 000,00	7 233 000,00	7 232 546,20
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	1 900 000,00	1 288 200,00	1 288 200,00
1211	Daň z přidané hodnoty	15 400 000,00	16 280 000,00	16 279 194,15
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond	20 000,00	63 800,00	63 773,18
1337	Poplatek za komunální odpad	1 350 000,00	1 252 010,00	1 252 007,00
1341	Poplatek ze psů	40 000,00	44 000,00	43 090,00
1342	Poplatek z pobytu	70 000,00	111 000,00	110 780,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	10 000,00	3 500,00	3 490,00
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	80 000,00	116 500,00	116 448,00
1361	Správní poplatky	150 000,00	162 100,00	162 080,00
1381	Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z tech. her	140 000,00	194 900,00	194 083,69
1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.	-	980,00	976,41
1511	Daň z nemovitých věcí	4 500 000,00	4 501 990,00	4 501 755,67
1xxx	Daňové příjmy	38 500 000,00	40 998 780,00	40 994 809,02
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 273 000,00	1 616 059,00	1 613 493,32
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	90 000,00	100 550,00	100 528,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	44 000,00	203 250,00	203 201,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	537 000,00	577 501,00	575 011,20
2141	Příjmy z úroků (část)	1 500,00	1 570,00	1 560,61
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	1 500 000,00	1 233 000,00	1 232 126,00
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	-	2 500,00	2 500,00
2321	Přijaté neinvestiční dary	-	51 000,00	49 837,79
2322	Přijaté pojistné náhrady	-	32 310,00	32 310,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	250 000,00	414 400,00	414 217,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	-	4 200,00	4 200,00
2xxx	Nedaňové příjmy	3 695 500,00	4 236 340,00	4 228 984,92
3111	Příjmy z prodeje pozemků	-	120 000,00	118 714,00
3xxx	Kapitálové příjmy	-	120 000,00	118 714,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		42 195 500,00	45 355 120,00	45 342 507,94
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	71 963,51	71 963,51
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	848 000,00	953 000,00	953 000,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	-	1 677 901,00	1 677 901,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	11 989 547,55
4138	Převody z vlastní pokladny	-	-	600 000,00
4211	Investiční přijaté transf.z všeob. pokl. správy SR	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	2 500 000,00	3 287 206,00	3 287 206,00
4xxx	Přijaté transfery	13 348 000,00	15 990 070,51	28 579 618,06
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		55 543 500,00	61 345 190,51	73 922 126,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového třídění)

ODPA	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1014	Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a svl.vet.péče	1 000,00	5 000,00	4 985,00
1031	Pěstební činnost	200 000,00	212 000,00	78 515,50
1032	Podpora ostatních produkčních činností	120 000,00	276 976,20	194 849,81
1036	Správa v lesním hospodářství	12 000,00	12 000,00	9 724,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového třídění)

ODPA	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2212	Silnice	2 310 000,00	810 000,00	691 091,30
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	140 000,00	140 000,00	-
2221	Provoz veřejné silniční dopravy	361 000,00	361 000,00	336 455,64
2229	Ostatní záležitosti v silniční dopravě	30 000,00	30 000,00	6 352,30
2310	Pitná voda	260 000,00	123 600,00	93 819,69
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly	125 000,00	55 000,00	3 611,50
2341	Vodní díla v zemědělské krajině	300 000,00	100 000,00	36 300,00
3111	Mateřské školy	30 000,00	30 000,00	16 000,00
3113	Základní školy	48 522 800,00	66 575 330,80	66 162 184,15
3314	Činnosti knihovnické	1 025 550,00	1 249 140,00	1 248 047,56
3319	Ostatní záležitosti kultury	15 000,00	15 000,00	9 375,00
3326	Pořízení,zachování a obnova hodnot nár hist.povědo	50 000,00	50 000,00	-
3330	Činnost registrovaných církví a nábožen. spol.	200 000,00	370 000,00	370 000,00
3341	Rozhlas a televize	20 000,00	20 000,00	-
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	70 000,00	74 400,00	74 360,67
3392	Zájmová činnost v kultuře	273 000,00	368 000,00	343 175,00
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.	333 500,00	315 100,00	217 564,21
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	687 650,00	787 650,00	779 534,00
3419	Ostatní sportovní činnost	3 000 000,00	400 000,00	400 000,00
3421	Využití volného času dětí a mládeže	67 000,00	67 000,00	53 362,00
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	210 000,00	230 000,00	223 795,00
3511	Všeobecná ambulantní péče	350 000,00	350 000,00	241 516,44
3612	Bytové hospodářství	545 000,00	440 460,00	397 455,00
3631	Veřejné osvětlení	680 000,00	733 000,00	732 784,95
3632	Pohřebnictví	90 000,00	91 540,00	91 245,00
3636	Územní rozvoj	100 000,00	100 000,00	1 500,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	5 701 400,00	4 682 720,00	3 985 033,14
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	2 220 600,00	2 003 100,00	1 973 140,87
3725	Využívání a zneškodňování komun.odpadů	500 000,00	1 039 400,00	1 006 049,77
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	420 000,00	390 000,00	381 345,35
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení	400 000,00	400 000,00	323 707,00
4357	Domovy pro osoby se zdr. post. a domovy se zvl.rež	8 000,00	8 000,00	5 000,00
5212	Ochrana obyvatelstva	5 000,00	5 000,00	-
5511	Požární ochrana - profesionální část	470 000,00	545 000,00	525 731,39
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	79 000,00	79 000,00	74 244,00
6112	Zastupitelstva obcí	2 100 000,00	2 115 000,00	2 114 550,77
6117	Volby do Evropského parlamentu	-	65 838,51	65 838,51
6171	Činnost místní správy	7 800 000,00	7 796 125,00	6 909 533,06
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	750 000,00	600 000,00	552 470,22
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	250 000,00	250 000,00	247 654,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	-	-	12 589 547,55
6399	Ostatní finanční operace	1 900 000,00	1 288 200,00	1 288 200,00
6409	Ostatní činnosti j.n.	78 000,00	78 000,00	66 383,00
Rozpočtové výdaje		82 810 500,00	95 737 580,51	104 926 032,35
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		27 267 000,00-	34 392 390,00-	31 003 906,35-

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	3 000 000,00	6 000 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	27 500 000,00	27 562 368,19
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	3 233 000,00-	3 233 000,00-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	4 063 021,81
Financování (součet za třídu 8)	27 267 000,00	34 392 390,00	31 003 906,35

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	6 323 090,28	4 042 314,65-	2 280 775,63
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	6 323 090,28	4 042 314,65-	2 280 775,63
Pokladna	41 320,00	39 361,00	80 681,00

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	109 559,95	71 394,00	180 953,95
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 476 123,50	-	2 476 123,50
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	209 274 675,88	139 020 029,93	348 294 705,81
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	22 498 321,39	2 015 634,06	24 513 955,45
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 953 097,04	3 079 550,70	9 032 647,74
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	24 367 923,70	79 315,06	24 447 238,76
Kulturní předměty	362 002,00	-	362 002,00
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	65 790,00	8 440,00-	57 350,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	88 045 249,43	87 072 331,22-	972 918,21
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	400 000,00	-	400 000,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	51 413 401,93	-	51 413 401,93
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	109 559,95-	71 394,00-	180 953,95-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	526 764,00-	90 705,00-	617 469,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	53 741 110,00-	2 928 165,00-	56 669 275,00-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	5 133 634,70-	1 070 250,00-	6 203 884,70-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	5 953 097,04-	3 079 550,70-	9 032 647,74-
Zásoby vlastní výroby			
Výrobky	58 431,39	58 431,39-	-
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	-	52 045,59	52 045,59
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	2 804,00-	3 127,70-	5 931,70-
OP k odběratelům	188 927,58-	31 222,34-	220 149,92-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	11 989 547,55

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	2 500 000,00	3 287 206,00	3 287 206,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	3 000,00	3 000,00	3 000,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	51 000,00	51 000,00	49 250,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	12 339 547,55

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
17016	5169	Nákup ostatních služeb	x	57 475,00-	x	57 475,00
17016			-	57 475,00-	-	57 475,00
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	12 000,00	x	12 000,00	x
29014		Přísp. na obnovu, zajištění a vých.	12 000,00	-	12 000,00	-
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	1 665 901,00	x	1 665 901,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným	x	1 665 901,00-	x	1 665 901,00
33063			1 665 901,00	1 665 901,00-	1 665 901,00	1 665 901,00
98018	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	6 125,00	x	6 125,00	x
98018	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	6 125,00-	x	6 125,00
98018			6 125,00	6 125,00-	6 125,00	6 125,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	65 838,51	x	65 838,51	x
98348	5019	Ostatní platy	x	6 215,41-	x	6 215,41
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	50 516,32-	x	50 516,32
98348	5039	Ostatní povinné pojistné placené	x	2 114,00-	x	2 114,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	249,38-	x	249,38
98348	5164	Nájemné	x	800,00-	x	800,00
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 347,40-	x	2 347,40
98348	5173	Cestovné	x	316,00-	x	316,00
98348	5175	Pohoštění	x	3 280,00-	x	3 280,00
98348			65 838,51	65 838,51-	65 838,51	65 838,51
98662	4211	Investiční přijaté transf.z všeob. pokl.	-	x	10 000 000,00	x
98662	6121	Budovy, haly a stavby	x	-	x	10 000 000,00
98662			-	-	10 000 000,00	10 000 000,00

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Hospodaření obce přezkoumal ve dnech 25. 9. 2019 a 4. 3. - 5. 3. 2020 odbor interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání 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).

Závěr:

Při přezkoumání hospodaření obce Kněžmost za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c): (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze v oddíle A.5.
- Obec nedodržela postupy účtování transferů u Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace - Nákup techniky pro JSDH obce Kněžmost

Byly zjištěny nedostatky spočívající v: (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání
- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

Výsledek hospodaření a účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Kněžmost za rok 2019 byla schválena na jednání Rady obce Kněžmost dne 4. 3. 2020 usnesením č. 62/2020-4/RO.

Hlavní činnost			Hospodářská činnost		
Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
30 018 522,52 Kč	29 802 370,27 Kč	- 216 152,25 Kč	136 180,00 Kč	167 444,00 Kč	31 264,00 Kč

Fond odměn	Fond kulturních a sociálních potřeb	Rezervní fond	Fond reprodukce majetku (investiční fond)
80 000,00 Kč	527 259,50 Kč	122 155,43 Kč	811 824,00 Kč

Výsledek hospodaření a účetní závěrka Dopravního podniku Kněžmost, s.r.o. za rok 2019 byla schválena valnou hromadou Dopravního podniku Kněžmost, s.r.o. dne 13. 5. 2020 usnesením č. 1/2020

Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
3 730 487,00 Kč	3 863 571,00 Kč	133 084,00 Kč

XI. Ostatní doplňující údaje

Stav účelových fondů a finančních aktiv

Sociální fond stav k 31. 12. 2019 150 987,50 Kč
Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem a statutem sociálního fondu ze dne 29. 6. 2018, účinného dne 1. 7. 2018, schváleným na 4. zasedání Zastupitelstva obce Kněžmost dne 28. 6. 2018 usnesením č. 38/2018-4/ZO.

Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce (v Kč)

	Podpora z rozpočtu obce	Odvod podpory do rozpočtu obce
Jezdecký oddíl Kněžmost, IČO: 48682225	15 000,00	0,00
Spolek rodáků a přátel Kněžmostu, IČO: 27000486	15 000,00	2705,00
Solínek, z.s., IČO: 22845127	20 000,00	0,00
Myslivecký spolek SKALKÁ, IČO: 75069407	5 000,00	0,00
TJ Sokol Kněžmost, IČO: 62452142	408 000,00	0,00
SDH Kněžmost, IČO: 68421419	30 000,00	0,00
SDH Suhrovice, IČO: 69000875	6 000,00	0,00
SDH Solec Malobratřice, IČO: 67675344	6 000,00	0,00
Modelářský klub Veselá, IČO: 70810419	6 000,00	0,00
JUNÁK - český skaut středisko Mnichovo Hradiště, IČO: 62486136	25 000,00	0,00
Spolek pro záchranu kostela sv. Fr. Serafinského Kn., IČO: 04053036	30 000,00	0,00

Spolek přátel kultury, IČO: 05843197	40 000,00	0,00
Kořeny života, IČO: 05192625	3 000,00	0,00
DS ČLOVÍČEK z.s., IČO: 07734948	10 000,00	0,00
Obec Dětenice, IČO: 00271471	3 000 Kč	0,00
Mateřská škola Klubíčko, IČO: 71340688	16 000,00	0,00
Římskokatolická farnost Kněžmost, IČO: 62451081	370 000,00	0,00
Celkem	1 008 000,00	2705,00

Hospodářská činnost

Výsledek hospodaření hospodářské činnosti k 31.12.2019 činil: 8 355,05 Kč

Přílohou Závěrečného účtu obce Kněžmost za rok 2019 je:

- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kněžmost za rok 2019

Příloha je k nahlednutí na Obecním úřadě Kněžmost.

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	

Monitors' č. 19/2020-3/20

Zastupitelstvo obce Kněžmost schválilo závěrečný účet obce Kněžmost za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kněžmost za rok 2019, která byla vyhotovena dne 5. 3. 2020 kontrolory Krajského úřadu Středočeského kraje se sídlem v Praze 5, Zborovská 11, sp. zn. SZ_068984/2019/KSUK, čj. 003311/2020/KSUK, s výhradou nedostatku uvedeného ve zprávě o výsledku hospodaření a přijímá toto opatření:

- obec dodrží vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze v oddíle A.5 (informace o provedeném vkladu práva do katastru nemovitostí u kupní smlouvy)

Termín: vyhotovení výkazu k 31. 12. 2020

- obec bude dodržovat postupy účtování transferů u poskytnutých dotací (ČÚS č. 703)

Termín: ihned

- obec bude účtovat o převodu hospodářského výsledku v den schválení účetní závěrky obce

Termín: do 30. 6. 2020.

SpZn: SZ_068984/2019/KUSK
Čj.: 003311/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce 2

KNĚŽMOST

IČ: 00238023

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Kněžmost za rok 2019 bylo zahájeno dne 01.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.09.2019
- 04.03.2020 - 05.03.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kněžmost
Na rynku 51
294 02 Kněžmost

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Ing. Karel Hlávka - starosta
Ing. Radka Maděrová - tajemnice OÚ
Dagmar Pěničková - hlavní 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právnickými 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 právnických 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 05.03.2020 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

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 -2021, návrh zveřejněn od 17.10.2018 do 2.11.2018, schválený zastupitelstvem obce dne 1.11.2018, zveřejněn dne 8.11.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2018 do 14.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 jako schodkový (schodek rozpočtu je kryt částečně vlastními zdroji na účtu a přijatým úvěrem), závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy) viz příloha č. 1 ze dne 13.12.2018 , zveřejněn dne 4.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 14.1.2019 pro Základní škola a mateřskou školu

Rozpočtová opatření

- č. 1/2019 schválena radou obce dne 20.3.2019, zveřejněno dne 18.4.2019
- č. 2/2019 schváleno radou obce dne 24.4.2019, zveřejněno dne 3.5.2019
- č. 3/2019 schváleno radou obce dne 29.5.2019, zveřejněno dne 4.6.2019
- č. 4/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2019, zveřejněno dne 4.7.2019
- č. 5/2019 schváleno radou obce dne 28.8.2019, zveřejněno dne 4.9.2019
- č. 6/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2019, zveřejněno dne 12.9.2019
- č. 9/2019 schváleno radou obce dne 16.12.2019, zveřejněno dne 13.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření " s výhradou", zveřejněn na stránkách obce dne 15.7.2019, návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn od 12.6.2019 do 28.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2019, 31.3.2019 ze dne 15.4.2019, 31.5.2019 ze dne 17.6.2019, 30.6.2019 ze dne 12.7.2019, 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019 ze dne 17.7.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

Rozvaha

- k 31.3.2019 ze dne 23.4.2019, 30.6.2019 ze dne 17.7.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 ze dne 17.7.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 31.8.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Ginis, Výpis fakturačních knih - hlavní činnost - od č. 31900001 ze dne 3.1.2019 do č. 31900950 ze dne 23.1.2020 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Ginis: Výpis fakturačních knih - hlavní činnost - od č. 311900001 ze dne 4.1.2019 do č. 311900105 ze dne 23.12.2019 - dle potřeby
- rekreace - od č. 2019001 ze dne 12.2.2019 do č. 2019064 ze dne 11.12.2019 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5211181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 12 ze dne 14.5.2019 do č. 19 ze dne 31.7.2019, od č. 28 ze dne 9.10.2019 do č. 36 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 483284369/800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 005 za období 1.5.2019 – 31.5.2019 do č. 006 za období 1.6.2019 – 30.6.2019, č. 012 za období 1.12.2019 – 31.12.2019
- k účtu č. 35-482111319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č. 005 za období 1.5.2019 – 31.5.2019, č. 011 za období 1.11.2019 – 30.11.2019
- k účtu č. 317385439/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 009 za období 1.5.2019 – 9.5.2019 do č. 011 za období 23.5.2019 – 31.5.2019, od č. 021 za období 1.11.2019 – 30.11.2019 do č. 022 za období 1.12.2019 – 31.12.2019
- k účtu č. 182-482111319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č. 001 za období 1.1.2019 – 31.12.2019
- k účtu č. 482111319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 131 za období 9.6.2019 – 9.6.2019 do č. 142 za období 21.6.2019 – 21.6.2019, od č. 287 za období 18.12.2019 – 19.12.2019 do č. 295 za období 31.12.2019 – 31.12.2019

Účetní doklad

- k č. 94 - 5211181/0710 - od č. 19710018 ze dne 14.5.2019 do č. 19710031 ze dne 31.7.2019, od č. 19710045 ze dne 9.10.2019 do č. 19710057 ze dne 31.12.2019
- k č. 483284369/800 - od č. 194832010 ze dne 31.5.2019 do č. 194832018 ze dne 30.6.2019, od č. 194832042 ze dne 12.12.2019 do č. 194832058 ze dne 31.12.2019
- k č. 35 - 482111319/0800 - od č. 198035045 ze dne 6.5.2019 do č. 198035055 ze dne 17.5.2019, od č. 198035116 ze dne 5.11.2019 do č. 198035126 ze dne 26.11.2019
- k č. 317385439/0800 - od č. 193173041 ze dne 9.5.2019 do č. 193173053 ze dne 31.5.2019, od č. 193173103 ze dne 30.11.2019 do č. 193173116 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 482111319/0800 - od č. 19801421 ze dne 9.6.2019 do č. 19801589 ze dne 21.6.2019, od č. 19803332 ze dne 19.12.2019 do č. 19803432 ze dne 31.12.2019
- k pokladně - od č. 191061 ze dne 3.6.2019 do č. 191200 ze dne 28.6.2019, od č. 191756 ze dne 2.12.2019 do č. 191834 ze dne 31.12.2019
- předpisy došlých faktur - č. 31900257, č. 31900258, č. 31900288, č. 31900331, č. 31900332, č. 31900337, č. 31900348, č. 31900349, č. 31900353, č. 31900356, č. 31900357, č. 31900870, č. 31900873, č. 31900881, č. 31900883, č. 31900886, č. 31900887, č. 31900901, č. 31900913
- předpisy odeslaných faktur - č. 311900039 ze dne 30.5.2019, č. 311900043 ze dne 5.6.2019, č. 311900067 ze dne 9.8.2019, č. 311900098 ze dne 28.11.2019, č. 311900103 ze dne 9.12.2019
- předpisy odeslaných faktur HČ - č. 2019042 a č. 2019043 ze dne 25.6.2019, č. 2019063 a č. 2019064 ze dne 11.12.2019
- vnitřní doklad o přeučtování výsledku hospodaření – č. 19590053 ze dne 30.6.2019
- vnitřní doklad o předpisu pohledávek dle OZV – č. 19590005 ze dne 3.1.2019
- vnitřní doklad o předpisu pohledávky (prodej pozemků) dle č. D994190234 – č. 19590092 ze dne 26.11.2019

Pokladní kniha (deník)

- za období červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 25.9.2019 v 8:50 hodin činí Kč 101.413,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 191534 ze dne 24.9.2019
- skonto stravenek k 25.9.2019 v 9:00 hodin činí 0 ks á Kč 80,00, stav souhlasí s pomocnou evidencí stravenek k 12.9.2019

Pokladní doklad

- od č. 191061 ze dne 3.6.2019 do č. 191200 ze dne 28.6.2019, od č. 191756 ze dne 2.12.2019 do č. 191834 ze dne 31.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v programu GINIS Express - TKO, psi, ubytovací kapacita, rekreační poplatek

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku - GINIS, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 23.11.2019, zápis z proškolení k provádění inventarizace ze dne 9.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2019 za obec a příslušná katastrální území - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2020

Mzdová agenda

- mzdový list zaměstnance za rok 2019 ke kontrolované dohodě o provedení práce p. J.B. a p. T.Z.
- mzdový list zaměstnance za rok 2019 ke kontrolovaným dohodám o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument „Rekapitulace mzdových nákladů“ za období květen – uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta
- mzdový list zaměstnance za rok 2019 - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, členové zastupitelstva bez další funkce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 14.5.2019
- Informace o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy za rok 2018 datum rozhodnutí 20.2.2019 - *podotýkáme, datum rozhodnutí byl uveden chybně. Rada obce schválila účetní závěrku dne 13.2.2019*

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- dodatek č. 8 ke zřizovací listině Základní školy a mateřské školy Kněžmost ze dne 1.7.2019, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2019 usnesení č. 48/2019-4/ZO
- dodatek č. 9 ke zřizovací listině Základní školy a mateřské školy Kněžmost ze dne 11.10.2019, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 10.10.2019 usnesení č. 72/2019-4/ZO

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30.5.2019 uzavřená se zhotovitelem MULTI, s.r.o. Předmětem smlouvy je "Úprava kuchyně v objektu MŠ, Kněžmost - dodávku a montáž technologie gastronomického vybavení" v celkové výši Kč 584.856,00 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.6.2019
- Smlouva o dílo ze dne 3.6.2019 uzavřená se zhotovitelem SPIDERS, s.r.o. Předmětem smlouvy je "Výměna oken - ZŠ Kněžmost" v celkové výši Kč 980.334,00 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.6.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 19.6.2019 (obec kupující) uzavřená se společností MAKENO s.r.o. Předmětem smlouvy je IT vybavení v celkové výši Kč 1.949.400,00 bez DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.6.2019
- Kupní smlouva ze dne 22.7.2019 (obec kupující) uzavřená se společností MAKRA DIDAKTA s.r.o. Předmětem smlouvy je školní nábytek a související služby v celkové výši Kč 1.299.831,40 bez DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 23.7.2019
- Kupní smlouva č. D994180418 ze dne 11.4.2019 (obec prodávající) uzavřená se společností Povodí Labe, státní podnik. Předmětem prodeje je pozemek p.č. 415/41 a p.č. 513/8 v k.ú. Lítkovice u Kněžmostu v hodnotě Kč 820,00. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2019
- Směnná smlouva č. 4/S/2018 ze dne 15.1.2019 uzavřená s fyzickou osobou. Předmětem směny jsou pozemky p.č. 799/8 a ideální 1/4 p.č. 269/7 v k.ú. Úhelnice. Směna byla schválena zastupitelstvem obce dne 13.12.2018
- Kupní smlouva č. D994190234 ze dne 26.11.2019 (obec prodávající) uzavřená se společností Povodí Labe, státní podnik, Hradec Králové. Předmětem prodeje jsou pozemky p.č. 174/45 o výměře 13m², p.č. 174/48 o výměře 107m² a p.č. 1001/33 o výměře 3m² v k.ú. Kněžmost. Kupní cena dle znaleckého posudku Kč 5.710,00. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 14.11.2019
- Kupní smlouva ze dne 17.12.2019, prodávající PROBO-NB s.r.o. Nový Bor. Předmětem smlouvy je nákup techniky pro JSDH obce Kněžmost (1x mobilní elektrocentrála, 1x kalové čerpadlo, 2x osvětlení, 2x přenosná vysílačka - šifrovaný přenos, 4x přenosná vysílačka). Kupní cena Kč 337.338,00 bez DPH (Kč 408.179,00 včetně DPH). Uzavření kupní smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 26.7.2019 (obec dárce) uzavřená s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je finanční částka ve výši Kč 9.000,00 na spolufinancování nákladů čištění, sanaci a opravu sacího zařízení studny ve vlastnictví obdarovaného. Smlouva byla vyhotovena a uzavřena s souladu s usnesením č. 165/2019-12/RO dne 17.7.2019
- Darovací smlouva ze dne 4.6.2019 (obec dárce) uzavřená s Domovem Modrý Kámen. Předmětem smlouvy je finanční částka ve výši Kč 5.000,00 na obměnu zastaralých a opotřebovaných matrací atd. Smlouva byla vyhotovena a uzavřena s souladu s usnesením č. 98/2019-8/RO dne 15.5.2019
- Darovací smlouva ze dne 25.11.2019 (obec dárce) uzavřená s JSDHO Kněžmost, JPO3. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 10.000,00 za práci odvedenou v roce 2019. Poskytnutí daru schváleno radou usnesením č. 257/2019-20/RO dne 20.11.2019

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. 1/2019 (obec půjčitel) ze dne 8.8.2019 uzavřená se Základní školou a mateřskou školou Kněžmost. Předmětem výpůjčky majetku (přístavba budovy základní školy atd). Výpůjčka je uzavřena na dobu neurčitou. Schváleno radou obce dne 31.7.2019.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva o nájmu nebytového prostoru č. 1/24/2019/DPS (obec pronajímatel) ze dne 1.6.2019 uzavřená s fyzickou osobou. Předmětem nájmu jsou prostory v č.p. 24 pro účely jemných masážních technik na dobu neurčitou. Uzavření nájemní smlouvy schválila rada obce dne 15.5.2019

- Nájemní smlouva o pronájmu části pozemku č. 2/N/2019 (obec pronajímatel) ze dne 11.12.2019 uzavřená s podnikající osobou p. J.H. Nájemce bude užívat část o výměře cca 70m² z pozemku p.č. 1106 v k.ú. Kněžmost (veřejné koupaliště). Pozemek pronajat za účelem umístění mobilního stánku s rychlým občerstvením a přístřešku. Nájem na dobu určitou a to od 15.6. do 15.9. od roku 2020 do roku 2023. Uzavření nájemní smlouvy schválila rada obce dne 4.12.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě č. D994180418 ze dne 11.4.2019 - záměr zveřejněn od 11.2.2019 do 26.2.2019
- ke Směnné smlouvě č. 4/S/2018 ze dne 15.1.2019 - záměr směny zveřejněn od 19.11.2018 do 4.12.2018
- k Nájemní smlouvě o nájmu nebytového prostoru č. 1/24/2019/DPS - záměr zveřejněn od 12.4.2019 do 29.4.2019
- ke Kupní smlouvě č. D994190234 ze dne 26.11.2019 - záměr zveřejněn od 20.9.2019 do 7.10.2019
- k Nájemní smlouvě o pronájmu části pozemku č. 2/N/2019 - záměr zveřejněn od 4.10.2019 do 21.10.2019

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o kontokorentním úvěru č. 0482111319/19 ze dne 18.7.2019 ve výši Kč 5.000.000,00 za účelem překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č: IV-12-6017958/001 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., ze dne 10.6.2019 - dotčený pozemek p.č. 245/8 v k.ú. Suhrovice. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 2.200,00 + DPH. Věcné břemeno bylo schváleno radou obce dne 7.1.2015
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č: IV-12-6022054/VB1 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., ze dne 25.2.2019 - dotčené pozemky p.č. 762 a p.č.765/3 v k.ú. Srbsko. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00 + DPH. Věcné břemeno bylo schváleno radou obce dne 31.1.2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č: IV-12-6020477/VB/1 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., ze dne 25.1.2019 - dotčené pozemky p.č. 60/1 a p.č.1001/16 v k.ú. Kněžmost. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 2.000,00 + DPH. Věcné břemeno bylo schváleno radou obce dne 22.11.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 9.5.2019 IČ 298D213000102 s názvem akce Obec Kněžmost - Přístavba základní školy Kněžmost pro rok 2019 s účastí státního rozpočtu Kč 10.000.000,00 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce 30.11.2019
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18.9.2019 IČ 117D03O001560 poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, Praha 1, program 11703 - Integrovaný regionální operační program, název akce - Nákup techniky pro JSDH obce Kněžmost. Dotace max. Kč 441.370,00 (z toho neinvestiční dotace Kč 57.475,00, investiční dotace Kč 383.895,00), vlastní zdroje min. Kč 23.230,00. Realizace akce do 31.10.2019, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.10.2020
- použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kněžmost na rok 2019 ze dne 26.4.2019, příjemce Jezdecký oddíl Kněžmost, z.s., předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši Kč 15.000,00, uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 20.3.2019. Vyúčtování dotace předloží příjemce dotace do 21.1.2020. Vyúčtování předloženo poskytovateli dotace dne 15.1.2020 (kopie faktur)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kněžmost na rok 2019 ze dne 8.4.2019, příjemce Kořeny života, z.s., předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši Kč 3.000,00, uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 20.3.2019. Vyúčtování dotace předloží příjemce dotace do 21.1.2020. Vyúčtování předloženo poskytovateli dotace dne 15.1.2020 (kopie faktury, pokladní doklad)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kněžmost na rok 2019 ze dne 24.4.2019, příjemce Junák Český skaut, oddíl Kněžmost, z.s., předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši Kč 25.000,00, uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 20.3.2019. Vyúčtování dotace předloží příjemce dotace do 21.1.2020. Vyúčtování předloženo poskytovateli dotace dne 21.1.2020 (např. kopie faktur a dílčí peněžní deník)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kněžmost na rok 2019 ze dne 13.5.2019 uzavřena s Tělocvičnou jednotou Sokol Kněžmost, předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 400.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2019, smlouva zveřejněna na úřední desce dne 15.5.2019. Vyúčtování dotace předloží příjemce dotace do 21.1.2020. Vyúčtování předloženo poskytovateli dotace dne 21.1.2020 (např. kopie faktur)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17.12.2019, příjemce dotace Římskokatolická farnost Kněžmost, předmětem smlouvy je dotace z rozpočtu obce Kněžmost ve výši Kč 370.000,00 na úhradu 2. etapy rekonstrukce fasády kostela sv. Františka Serafinského v Kněžmostě, žádost ze dne 29.11.2019, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2019, smlouva zveřejněna na úřední desce dne 20.12.2019. Vyúčtování dotace předloží příjemce dotace do 28.2.2020. Vyúčtování předloženo poskytovateli dotace dne 28.2.2020 (kopie faktur)

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 28.12.2018, uzavřená s p. P.M. na dobu určitou od 1.1.2019 do 31.12.2019, na polovinu stanovené týdenní pracovní doby, kontrola, dohled a údržba v Lesoparku Důň a remízku kolem Kněžmosta
- ze dne 27.6.2019, uzavřená s p. J.P. na dobu určitou od 1.7.2019 do 31.12.2019, na polovinu stanovené týdenní pracovní doby, provádění úklidových prací v budově radnice

Dohody o provedení práce

- ze dne 8.2.2019, uzavřená s p. H.B. od 8.2.2019 do 31.12.2019, vedení kroniky obce
- ze dne 8.2.2019, uzavřená s p. T.Z. od 8.2.2019 do 31.12.2019, velitel zásahové jednotky
- ze dne 1.3.2019 uzavřená s p. J.B. od 1.3.2019 do 31.12.2019, obsluha traktoru obce

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 26.8.2019 s p. P.P. pracovní poměr vzniká dnem 2.9.2019 na dobu určitou nejdéle do 19.8.2022, druh práce: úředník územního samosprávného celku - referent společné státní správy a samosprávy. Platový výměr ze dne 2.9.2019 a 1.11.2019
- ze dne 29.8.2019 s p. Ing. S.H. pracovní poměr vzniká dnem 2.9.2019 na dobu neurčitou, druh práce: úředník územního samosprávného celku - referent územního plánování a stavebního úřadu. Platový výměr ze dne 2.9.2019 a 1.11.2019

Smlouvy ostatní

- Smlouva ze dne 30.6.2019 mezi obcí Kněžmost a p. Karlem Pítem, Mašov, předmětem smlouvy je provedení veřejnosprávní kontroly u zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Kněžmost, zajištění finanční kontroly za rok 2018 a započetí kontroly za rok 2019. Smlouva schválena radou obce dne 26.6.2019 usnesení č. 144/2019-11/RO

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce „Výměna oken - ZŠ Kněžmost“ zejména: výzva k předložení nabídek 23.4.2019, rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 6.5.2019, seznam 3 doručených a přijatých obálek ze dne 10.5.2019, protokol o otevírání 3 nabídek (SPIDERS, s.r.o., Pozemní stavitelství, s.r.o., Stanislav Bárta), oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 15.5.2019 - vybrána firma SPIDERS, s.r.o. - kritérium nejnižší nabídková cena - souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 3.6.2019
- složka výběrové řízení na nákup techniky pro JSDH obce Kněžmost, zejména: Oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 5.11.2019, emailem ze dne 5.11.2019 oznámeno 3 firmám (Duffek s.r.o. Košetice, Probo-nb s.r.o. Nový Bor, Suchánek@phph), seznam doručených a přijatých nabídek, 2x krycí list nabídky uchazeče včetně příloh, jmenování komise, pověření k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, prohlášení o neexistenci střetu zájmů, protokol o otevírání nabídek (Duffek s.r.o. Košetice, Probo-nb s.r.o. Nový Bor), posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13.11.2019, oznámení o výsledku výběrového řízení, dodejka datové zprávy ID 727248113 ze dne 18.11.2019. Vybraná firma PROBO-NB s.r.o. Nový Bor s nabídkovou cenou Kč 408.179,00 včetně DPH. Cena nabídková souhlasí s cenou dle kupní smlouvy ze dne 17.12.2019

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 4.7.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2018 (schválení rozpočtu), 7.2.2019, 28.3.2019, 14.5.2019 (schválení účetní závěrky obce), 27.6.2019 (schválení závěrečného účtu obce), 10.9.2019, 10.10.2019, 14.11.2019, 12.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 9.1.2019, 30.1.2019, 13.2.2019 (schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ), 27.2.2019, 20.3.2019, 10.4.2019, 24.4.2019, 15.5.2019, 29.5.2019, 12.6.2019, 26.6.2019, 17.7.2019, 31.7.2019, 14.8.2019, 28.8.2019, 18.9.2019, 2.10.2019, 16.10.2019, 6.11.2019, 20.11.2019, 4.12.2019, 16.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 29.10.2019 za období: celý rok 2018 a za rok 2019 ke dni 30.9.2019

V kontrolovaném období obec Kněžmost, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kněžmost:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 703, neboť:

Obec neúčtovala o skutečnosti, která je natolik určitá a významná u Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace - Nákup techniky pro JSDH obce Kněžmost ze dne 18.9.2019 ve výši Kč 441.370,00 prostřednictvím účtu 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a účtu 999 - Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům.

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 45, neboť:

Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť ve výkazu Příloha sestaveného ke dni 31.12.2019 neuvedla v oddíle A.5. doplňující informaci o provedeném vkladu práva do katastru nemovitostí u kupní smlouvy č. D994190234 ze dne 26.11.2019. Právní účinky vkladu k 3.12.2019, vklad byl proveden dne 8.1.2020. Podotýkáme, že obec ve výkazu Příloha v oddíle A.5. uvedla " K 31.12.2019 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu".

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Nebylo účtováno o převodu hospodářského výsledku za rok 2018 ke dni schválení účetní závěrky za tento rok dne 14.5.2019, ale až dne 30.6.2019 dokladem č. 19590053.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 15 odst. 2, neboť:

Obec nedoložila provádění kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace v roce 2018 - kontrola vykonaná dne 12.7.2018 se vztahovala k účetnímu období celého roku 2017.

NAPRAVENO

Předložením Protokolu o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 29.10.2019 za období: celý rok 2018 a za rok 2019 ke dni 30.9.2019

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kněžmost za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze v oddíle A.5.
- Obec nedodržela postupy účtování transferů u Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace - Nákup techniky pro JSDH obce Kněžmost

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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	0,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,83 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 39 373 737,00 Kč.

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

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2019 činil Kč 42.045.362,00 , což je 64 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Kněžmost 05.03.2020

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kněžmost o počtu 15 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Karel Hlávka, starosta obce.

OBEC KNĚŽMOST

Na Rynku 51 IČ: 00238023
294 02 Kněžmost DIČ: CZ00238023

(6)

Ing. Karel Hlávka
starosta obce Kněžmost

.....
dne 05.03.2020

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Kněžmost	Ing. Karel Hlávka

Upozornění:

- Cena lesních pozemků (včetně porostu) - Upozorňujeme na nepřesnost údajů v Příloze sestavené k 31.12.2019 v oddílech D.2. - D.7.

