

SpZn: SZ_042531/2019/KUSK
Čj.: 001082/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KNĚŽEVES

IČ: 00241377

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Kněževy za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.11.2019
- 17.06.2020

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:

Kněževy
U Národního výboru 62
252 68 Středokluky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Stanislav Kettner - starosta
Eva Drábková - 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 právníckými 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 právníckých 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 17.06.2020 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

- sestaven na roky 2017 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 19.11.2018 - 17.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17.12.2018 jako schodkový, schodek kryt z přebytku hospodaření z minulých let, zveřejněn dne 18.12.2018, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ředitelce Mateřské školy oznámeny dne 20.11.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.1.2019, zveřejněno dne 23.1.2019
- č. 2 - schváleno radou obce dne 29.4.2019, zveřejněno dne 9.5.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2019, zveřejněno dne 29.6.2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.9.2019, zveřejněno dne 27.9.2019
- č. 5 - schváleno radou obce dne 7.10.2019, zveřejněno dne 8.10.2019
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, zveřejněno dne 31.12.2019

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.4. 2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 23.4.2019, návrh zveřejněn ve dnech 22.3.2019 - 15.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.10.2019 ze dne 11.11.2019, k 31.12.2019 ze dne 15.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 9.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 15.1.2020

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 9.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 15.1.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 9.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 15.1.2020

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 26.11.2019 do č. faktury 19-005-00233, k 31.12.2019 do č. faktury 19-005-00248

Kniha odeslaných faktur

- k 20.11.2019 do č. faktury 19-009-00022, k 31.12.2019 do č. faktury 19-009-00024

Faktura

- dle knihy vystavených faktur č. 19-009-00003 ze dne 20.2.2019 - č. 19-009-00011 ze dne 15.5.2019, č.19-009-00021 ze dne 31.10.2019 - č. 19-009-00024 ze dne 31.12.2019
- dle knihy došlých faktur č. 19-005-00047 ze dne 1.3.2019 - č. 19-005-00062 ze dne 28.3.2019, č. 19-005-00117 ze dne 1.6.2019 - č. 19-005-00133 ze dne 26.6.2019, č. 19-005-00234 ze dne 26.11.2019 - č. 19-005-00248

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0388182399/0800 vedenému u ČS a.s. č. 28 ze dne 1.3.2019 - č. 44 ze dne 31.3.2019, č. 70 ze dne 3.6.2019 - č. 85 ze dne 30.6.2019, č. 164 ze dne 3.12.2019 - č. 177 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94 - 4218111/710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 8.3.2019 - č. 13 ze dne 28.6.2019, č. 23 ze dne 5.11.2019 - č. 27 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0388182399/0800 vedenému u ČS a.s. 19-801-00152 - č. 19-801-00238, č. 19-801-00379 - č. 19-801-00455, č. 19-801-000821 - č. 19-801-00892
- k běžnému účtu č. 94 - 4218111/710 vedenému u ČNB č. 19-802-00007 - č. 19-802-00022, č. 19-802-00037 - č. 19-802-00043

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí Kč 138.077,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 248 ze dne 1.3.2019 - č. 270 ze dne 29.3.2019, č. 317 ze dne 3.6.2019 - č. 339 ze dne 28.6.2019, č. 421 ze dne 2.12.2019 - č. 435 ze dne 19.12.2019

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v programu KEO, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Kněževy k 31.12.2019 : Plán inventur na rok 2019 ze dne 2.12. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 4.12. 2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2019, Výpisy z listu vlastnictví k 31.12.2019 pro obec Kněževy a k.ú. Kněževy u Prahy , Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1. 2020.

Mzdová agenda

- výplatní listky za období 02 - 10/2019 u kontrolovaných pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 10/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Kněževy za rok 2018 ze dne 29.4.2019, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 15.4.2019.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2019 příspěvkové organizace Mateřská škola Kněževy

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2019 příspěvkové organizace Mateřská škola Kněževy

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30.5.2019. Obec Kněževy jako objednatel, Aututrak, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Oprava místní komunikace obce Kněževy, V zahrádkách". Cena díla činí Kč 1,648.500,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2019. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 6.6.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 25.11.2019. Obec Kněževes prodává fyzické osobě pozemek p.č. 166/4 o výměře 50 m² v k.ú. Kněževes u Prahy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.1.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 17.7.2019. Obec Kněževes daruje OHS -Praha-západ finanční dar ve výši Kč 1.000,00 na pořízení sportovního vybavení.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 23.10.2019. Obec Kněževes pronajímá Katro Servisu, s.r.o. televizní kabelový rozvod v Kněževsi. Sjednáno na 15 let, za nájemné Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce.
- Pachtovní smlouva ze dne 9.10.2019. Obec Kněževes jako pachtýř, Státní pozemkový úřad jako propachtovatel. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 85/1 v k.ú. Kněževes u Prahy. Uzavřeno na dobu neurčitou, za pachtovné Kč 500,00 ročně.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 25.11. 2019 - zveřejněn ve dnech 28.11.2017 - 5.1.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 19.11.2019. Obec Kněževes jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 679/2 v k.ú. Kněževes u Prahy. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 6.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 6.3.2019. Obec Kněževes poskytuje Spolku Havlíček dotaci ve výši Kč 3.000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 4.2.2019.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 28.2.2019 s p. M.Č. na vysekání dřevin na místním hřbitově - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu do 300 hodin, dle Výkazu práce,
- uzavřená dne 31.3.2019 s p. J.H. na úklid a údržbu veřejných prostor - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu do 300 hodin, dle Výkazu práce,
- uzavřená dne 28.5.2019 s pí M.B. na administrativní činnosti - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu do 300 hodin, dle Výkazu práce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Oprava místní komunikace V zahrádkách v obci Kněževes. Výzva zveřejněna se lhůtou podání nabídek do 21.5.2019. Předložena Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21.5.2019. Hodnoceny tři nabídky, hodnotící komise doporučuje vybrat firmu Autotrak, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 1,648.500,00 bez DPH. Doporučení komise schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2019. Dne 30.5.2019 uzavřena Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 6.6.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 2 ze dne 17.12.2018 (rozpočet), č. 3 ze dne 21.1.2019, č. 4 ze dne 18.2.2019, č. 5 ze dne 15.4.2019 (závěrečný účet), č. 6 ze dne 27.5.2019, č. 7 ze dne 24.6.2019, č. 8 ze dne 22.7.2019, č. 9 ze dne 19.8.2019, č. 10 ze dne 16.9.2019, č. 11 ze dne 21.10.2019, č. 12 ze dne 18.11.2019, č. 13 ze dne 16.12.2019

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 2 ze dne 7.1.2019 - č. 14 ze dne 2.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Kněževy ze dne 2.7.2019. Předmětem kontroly byla účelnost a správnost čerpání z příspěvku zřizovatele, za období do 30.6.2019.

V kontrolovaném období obec Kněževy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 Kněževy:

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 Kněžves za rok 2019 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	0,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,61 %
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 0,00 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.

Kněžves 17.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor

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 Kněževy o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Stanislav Kettner, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kněževy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Stanislav Kettner
starosta obce Kněževy

.....
dne 17.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Kněževy	Stanislav Kettner