

Čj.: 002727/2021/KUSK
SpZn: SZ_084970/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KNĚŽEVES

IČ: 00241377

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Kněževy za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.04.2021
- 09.10.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kněževy
U Národního výboru 62
252 68 Středokluky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Zástupci obce:

Stanislav Kettner - starosta
Ing. Václava Vlčková - místostarostka
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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 15.04.2021 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, zveřejněn dne 23.11.2016, návrh zveřejněn dne 31.10.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 19.11.2019 - 16.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 18.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro Mateřskou školu Kněževs usnesením ze dne 18.11.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 31.1.2020, zveřejněno dne 31.1.2020
- č. 2 - schváleno radou obce dne 4.5.2020, zveřejněno dne 5.5.2020
- č. 3 - schváleno radou obce dne 27.7.2020, zveřejněno dne 28.7.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2020, zveřejněno 28.8.2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.10.2020, zveřejněno dne 20.10.2020
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 31.12.2020

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.7.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 14.7.2020, návrh zveřejněn ve dnech 17.6.2020 - 13.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.8., 30.9.2020 ze dne 6.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.,30.9.2020 ze dne 6.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Rozvaha

- sestavena k 30.6.,30.9.2020 ze dne 6.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.,30.9.2020 ze dne 6.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 220

Hlavní kniha

- předložena se stavem k 30.9., 31.12.2020

Účetní deník

- předložen se stavem k 30.9., 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 26.6.2020 do č. faktury 20-005-00138, k 21.12.2020 do č. faktury 20-005-00283

Kniha odeslaných faktur

- k 27.7.2020 do č. faktury 20-009-00011, k 14.12.2020 do č. faktury 20-009-00016

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 20-005-00057 ze dne 3.3.2020 - č. 20-005-00079 ze dne 18.3.2020, č. 20-005-00101 ze dne 2.5.2020 - č. 20-005-00121 ze dne 20.5.2020, č. 20-005-00256 ze dne 1.12.2020 - č. 20-005-00283 ze dne 21.12.2020
- dle knihy vystavených faktur č. 20-009-00002 ze dne 18.2.2020 - č. 20-009-00005 ze dne 20.2.2020, č. 20-009-00009 ze dne 23.6.2020 - č. 20-009-00010 ze dne 25.6.2020, č. 20-009-00012 ze dne 6.11.2020 - č. 20-009-00016 ze dne 14.12.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0388182399/0800 vedenému u ČS a.s. č. 32 ze dne 2.3.2020 - č. 46 ze dne 31.3.2020, č. 71 ze dne 3.6.2020 - č. 85 ze dne 30.6.2020, č. 158 ze dne 1.12.2020 - č. 174 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94 - 4218111/710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 5.3.2020 - č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 19 ze dne 9.9.2020 - č. 26 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0388182399/0800 vedenému u ČS a.s. č. 20-801-00160 - č. 20-801-00240, č. 20-801-00360 - č. 20-801-00438, č. 20-801-00806 - č. 20-801-00909
- k běžnému účtu č. 94 - 4218111/710 vedenému u ČNB č. 20-802-00007 - č. 20-802-00018, č. 20-802-00028 - č. 20-802-00039

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí Kč 57.135,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec
- č. 20-701-00255 ze dne 2.3.2020 - č. 20-701-00272 ze dne 23.3.2020, č. 20-701-00297 ze dne 1.6.2020 - č. 20-701-00314 ze dne 30.6.2020, č. 20-701-00436 ze dne 7.12.2020 - č. 20-701-00452 ze dne 21.12.2020

Evidence poplatků

- evidence místních poplatků 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 Kněževs k 31.12.2020: Proškolení inventarizační komise ze dne 4.12.2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020, Výpis z katastru nemovitostí k 1.1.2021, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021.

Mzdová agenda

- výplatní listky za období 04 - 09/2020 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 08/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 22.6.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2020 Mateřské školy Kněževs

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2020 Mateřské školy Kněževs

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22.7.2020. Obec Kněževs jako objednatel, Bursík Holding, a.s. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Novostavba požární zbrojnice v Kněževsi". Cena díla činí Kč 19,148.200,03 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 4.3.2020. Obec Kněževs prodává fyzickým osobám část pozemku p.č. 679/2 o výměře 17 m² v k.ú. Kněževs u Prahy.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 1.9.2020. Obec Kněževs dostává od firmy Kámen Zbraslav, a.s. finanční dar ve výši Kč 100.000,00.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru ze dne 20.11.2020. Česká spořitelna, a.s. poskytuje obci Kněževs úvěr ve výši Kč 8,000.000,00. Určeno na "Novostavbu požární zbrojnice v Kněževsi". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.10.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o rozhodnutí zastupitelstva Středočeského kraje ze dne 17.8.2020. Středočeský kraj poskytuje obci Kněževs dotaci ve výši Kč 590.000,00. Určeno na projekt Kněževs - rekonstrukce komunikace U Ouvalky p.č. 679/5.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 6.3.2020. Obec Kněževs poskytuje Obci Baráčníků Kněževs dotaci ve výši Kč 22.000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 2.12.2019.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 31.8.2020 s p. P.M. na úklid a údržbu veřejných prostor - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 300 hodin,
- uzavřená dne 30.4.2020 s p. J.P. na údržbu veřejných prostor - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 300 hodin,

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky "Novostavba požární zbrojnice v Kněževsi". Výzva zveřejněna dne 10.5.2020. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1.6. Hodnoceny 4 nabídky - komise doporučuje vybrat firmu Bursík Holding, a.s., s nabídkovou cenou Kč 19,148.200,03 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2020. Dne 22.7.2020 podepsána s vybraným uchazečem Smlouva o dílo. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 23.7.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 13 ze dne 16.12.2019 (rozpočet), č. 14 ze dne 20.1.2020, č. 15 ze dne 17.2.2020, č. 16 ze dne 9.3.2020, č. 17 ze dne 16.3.2020, č. 18 ze dne 20.4.2020, č. 19 ze dne 18.5.2020, č. 20 ze dne 15.6.2020, č. 21 ze dne 22.6.2020 (účetní závěrka), č. 22 ze dne 13.7.2020 (závěrečný účet), č. 23 ze dne 24.8.2020 (rozpočtové opatření č. 4/2020), č. 24 ze dne 21.9.2020, č. 25 ze dne 19.10.2020, č. 26 ze dne 23.11.2020, č. 27 ze dne 14.12.2020

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 16 ze dne 3.2.2020 - č. 27 ze dne 7.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Dne 9.7.2020 byla provedena plánovaná kontrola účetnictví Mateřské školy Kněževs, za účasti ředitelky školky a zástupců obce. Předmětem kontroly bylo plnění rozpočtu MŠ.

V kontrolovaném období obec Kněžves, 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 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 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 2020 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 | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,15 % |
| 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 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 15.04.2021

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
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 Kněžves 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 Kněžves ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Stanislav Kettner
starosta obce Kněžves

.....
dne 15.04.2021

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | PhDr. Ladislav Tomášek |
| 2 | 1 x | Obec Kněžves | Stanislav Kettner |