



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Kněžnice, IČ: 00271683
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.5.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Kněžnice
Kněžnice 123
506 01 Jičín

Zástupci za Obec:

- Libor Žofka - starosta
- Dana Patzeltová - místostarostka

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Ing. Monika Jančová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Kněžnice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2013 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 15.1.2013 do 2.2.2012, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu na rok 2013 se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v ZO 3.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny během roku 2013 byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 4 a projednány v ZO, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2014- 2017, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem a byl schválen v ZO dne 2.5.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2013 byl schválen ZO dne 11.2.2013 jako schodkový ve výši příjmů 2 889 600,- Kč a výdajů 3 691 290,- Kč, zapojení přebytku minulého roku ve výši 801 690,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2012 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 3.6.2013 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 13.5. do 17.6.2013. Dne 2.5.2013 zastupitelstvo schválilo i účetní závěrku obce za r. 2012.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola za období leden až prosinec 2013 stanovení výše odměn a jejich výplata za výkon funkce členům zastupitelstva dle rekapitulace mezd za pracovníky a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období září 2013 a nebyly zjištěny nedostatky. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.

Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období září 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola Dohod o provedení práce uzavřených v roce 2013 a jejich výplata dle rekapitulace mezd a nebyly zjištěny nedostatky.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku 2013 byly příjmy obce posíleny o účelové dotace: 1) prostřednictvím KÚ KHK neinvestiční dotaci na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR ve výši 13 283,- Kč. (UZ 98 008) 2) prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR zálohu ve výši 23.500,- Kč (UZ 98 071), čerpáno 11 876,- Kč, částka 11 624,- Kč vrácena v roce 2014 na účet poskytovatele 3) z rozpočtu KÚ KHK dle Smlouvy č. 4135/2013 investiční dotace na zpracování projektové dokumentace s názvem "Splašková kanalizace Kněžnice" ve výši 245 000,- Kč, termín realizace 1.6.2013 až 31.12.2014, dotace byla v roce 2013 vyčerpána v souladu s podmínkami poskytovatele V roce 2011 byl posílen o tuto dotaci: 4) z rozpočtu KÚ KHK na realizaci projektu s názvem "Územní plán Kněžnice" ve výši 68 000,- Kč, minimální náklady projektu činí 136 000,- Kč, doba realizace projektu dle písemného sdělení stanovena do 31.12.2014. Dotace v roce 2011 ani v roce 2012 nebyla čerpána. V roce 2013 bylo čerpáno 209 330,- Kč.
Smlouvy nájemní	Obec uzavřela dne 15.4.2013 Smlouvu o nájmu zemědělské půdy (pronájem pozemků) na dobu určitou 5 let, tj. do dne 30.9.2018, v ZO schváleno.
Smlouvy o dílo	Obec uzavřela dne 28.8.2013 Smlouvu o dílo č. 23/SOD/2013/147 s firmou M-Silnice, a.s. na akci "Kněžnice - příjezdová komunikace k RD" ve výši 2 094 252,30 Kč bez DPH, v ZO schváleno.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo ke dni 31.12.2013 k prodeji pozemků dle položky 3111 ve výši 7 830,- Kč. Předmětem kontroly byla kupní smlouva ze dne na prodej pozemku p.č. 1702/9 a p.č.

	862/2, v ZO schváleno a k nákupu pozemku dle položky 6130 ve výši 7 752,- Kč, předmětem kontroly byla např. Smlouva na nákup pozemku p.č. 94/3 a p.č. 93/2.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dne 21.8.2013 obec uzavřela úvěrovou smlouvu s KB,a.s. do výše 2 000 000,- Kč na "spolufinancování akce - výstavba a rekonstrukce komunikací". Úvěr je zajištěn krycí blankosměnkou. První splátka byla stanovena na 30.11.2013 ve výši 34 500,-Kč a poslední splátka je stanovena na 30.11.2018. Zůstatek účtu k 31.12.2013 činí 1 930 999,- Kč. V ZO schváleno.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka "Kněžnice - příjezdová komunikace k RD" Proběhla pouze kontrola uzavřené Smlouvy o dílo s firmou M-Silnice, a.s. a na základě této kontroly bylo zjištěno, že chybí zveřejnění Smlouvy o dílo č. 23/SOD/2013/147 na profilu zadavatele, tímto došlo ze strany zadavatele k porušení právní povinnosti uvedené v ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. Touto namátkovou kontrolou, není dotčena kontrola jiných věcně příslušných dozorových orgánů.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO - MŠ Kněžnice za rok 2013 ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona č. 320/2006 Sb., o finanční kontrole, byl zpracován Zápis z této kontroly ze dne 31.3.2014, kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení za celé období roku 2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Kněžnice

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Kněžnice - za rok 2013

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Kněžnice - za rok 2013

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Kněžnice - za rok 2013

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku **0,66 %**

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,48 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

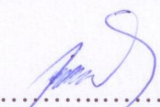
Královéhradecký kraj dne 19.5.2014

Podpisy kontrolorů:

1 **Krajský úřad**
Královéhradeckého kraje
 odbor ekonomický
 oddělení kontroly obcí a analyz

..... 

Danuše Součková
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

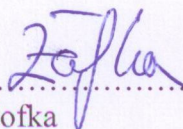
..... 

Ing. Monika Jančová
 kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Kněžnice - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Obec Kněžnice
 506 01 Jičín 1
 IČO 271683

.....  Dne 19.5.2014
 Libor Žofka

starosta

Vzdávám se práva na odvolání - Žofka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Kněžnice	Libor Žofka
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.