



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Kněžnice, IČ: 00271683
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.5.2015

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:

- Radek Mazánek - starosta
- Libor Žofka - starosta do 6.11.2014

Přezkoumání vykonali:

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

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 17.7.2014.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2014 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu dle ustanovení §11 odst.3, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, řádně zveřejněn na úřední desce od 10.2.2014 do 28.2.2014, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu na rok 2014 se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v ZO 2.12.2013.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce. Během roku 2014 byla schválena a provedena 3 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven do roku 2017, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem, v ZO schváleno dne 2.5.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2014 byl schválen ZO dne 3.3.2014 jako schodkový ve výši příjmů 3 298 734,- Kč a výdajů 3 555 534,- Kč, financování: přebytek hospodaření minulých let ve výši 1 156 800,- Kč a splátka jistiny ve výši 900 000,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2013 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 9.6.2014 s výrokem "s výhradou" plně v souladu s příslušným ustanovením odst.6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Současně s tím také zastupitelstvo obce schválilo jako samostatný bod účetní závěrku obce za r. 2013.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. 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 stanovení výše odměn a jejich výplata za období leden až prosinec 2014 za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc srpen 2014. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony.

Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena.
Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období srpen 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.12.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku 2014 byly příjmy obce posíleny o účelové dotace: - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbou do Evropského Parlamentu zálohu ve výši 17 500,- Kč (UZ 98 348), - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbami do obecních zastupitelstev a senátu zálohu ve výši 17 000,- Kč (UZ 98 187) Dotace z roku 2011: - 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. Poskytovatelem prodloužen termín ukončení projektu do 31.12.2015.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	V roce 2014 byla uzavřena Směnná smlouva ze dne 5.8.2014 na pozemky p.č. 1686/4 za p.č. 875/2, záměr zveřejněn, v ZO schváleno.
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 31.12.2014 činí 1 516 999,- Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec na svém ZO dne 9.6.2014 schválila vnitroorganizační směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2014.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO - MŠ Kněžnice za rok 2014 ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona č. 320/2006 Sb., o finanční kontrole, byl zpracován Zápis z této kontroly ze dne 31.3.2015, kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce včetně usnesení ze dne 6.1., 3.2., 3.3., 14.4., 5.5., 9.6., 7.7., 4.8., 8.9., 6.11., 10.11., 1.12. a 31.12.2014

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. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4.* - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převezech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
 - Směna pozemků nebyla zaúčtována k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ 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. (**napraveno**)
 - - Bylo přijato systémové opatření.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Kněžnice - za rok 2014

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. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4.* - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
 - Směna pozemků nebyla zaúčtována k okamžiku uskutečnění účetního případu.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Kněžnice - za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Kněžnice - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

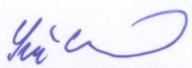
Kněžnice, dne 4.5.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly


Danuše Součková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Kněžnice o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Radek Mazánek

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 kupní, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

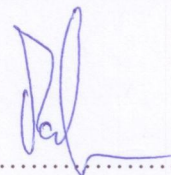
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Radek Mazánek

Obec Kněžnice
506 01 Jičín 1
IČO 271683



starosta

podpis

VZDÁVÁM SE PRÁVA NA ODVOLÁNÍ

VKLÁDENO NA ÚD: 13.5.2015

SEJŠTO:

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
725 593 698

e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz