

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Kněžpole
Kněžpole č. p.125
687 12 Bílovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
2. dubna 2025	Ivana Šebestová	KUZL 111311/2024	KUSP 46054/2024 IAK

Zpráva č. 138/2024/IAK

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kněžpole, IČO: 00291013 za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 1. 10. 2024 - 3. 10. 2024 (dílní přezkoumání)
31. 3. 2025 - 2. 4. 2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 8. 8. 2024. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 2. 4. 2025.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Kněžpole
Kněžpole č. p. 125
687 12 Bílovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ivana Šebestová

Obec zastupovali:
starosta Ing. Petr Jakšík
účetní Iveta Hrušková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu byl zveřejněn od 28. 11. 2023 do 22. 12. 2023 vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění. Návrh obsahoval náležitosti dané §5 odst. 3 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti, v platném znění.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet na rok 2024 byl schválen před I. lednem rozpočtového roku, její rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Usnesením zastupitelstva obce č. U/19/2022 ze dne 18. 10. 2022 zmocnilo Zastupitelstvo obce Kněžpole Radu obce Kněžpole k provádění rozpočtových opatření v následujícím rozsahu:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>zapojení účelově přidělených rozpočtových prostředků z jiných rozpočtů – dotací</i> • <i>na nutný výdaj na zajištění chodu obce, v případě havárií nebo stavů nouze, výdaje na odvrácení možných škod, když včasné provedení úhrady je vázáno penalizací mohou výrazně překročit případná rizika z neoprávněné úhrady do výše 100.000,- Kč</i> • <i>úhrady pokut, penále z rozhodnutí nadřízených orgánů a dohledů a další nutné výdaje, kdy schválení rozpočtového opatření je nezbytné a má jen formální charakter, protože výdaj musí být realizován</i> • <i>jednotlivé případy do výše 100.000,- Kč v příjmech i výdajích</i> • <i>rozpočtové opatření v období od 20. 12. do 31. 12.</i> <p><i>Toto pověření nevylučuje schválení takového rozpočtového opatření samotným Zastupitelstvem obce Kněžpole.</i></p> <p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, byla provedena namátková kontrola rozpočtových změn ve výkazu Fin 12 – 2 předloženého za období 12/2024 na doložená rozpočtová opatření – nebyly zjištěny rozdíly.</p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ RO 1/2024 usnesením RO č. 29R/3/2024 ze dne 8. 1. 2024 ▪ RO 2/2024 usnesením RO č. 32R/1/2024 ze dne 5. 2. 2024 ▪ RO 3/2024 usnesením ZO č. 7Z/2/2024 ze dne 7. 3. 2024 ▪ RO 4/2024 usnesením ZO č. 8Z/5/2024 ze dne 17. 4. 2024 ▪ RO 5/2024 usnesením RO č. 46R/2/2024 ze dne 20. 5. 2024 ▪ RO 6/2024 usnesením ZO č. 9Z/3/2024 ze dne 20. 6. 2024 ▪ RO 7/2024 usnesením ZO č. 10Z/6/2024 ze dne 12. 9. 2024 ▪ RO 8/2024 usnesením ZO č. 11Z/1/2024 ze dne 10. 10. 2024 ▪ RO 9/2024 usnesením ZO č. 12Z/3/2024 ze dne 7. 11. 2024 ▪ RO 10/2024 usnesením ZO č. 13Z/3/2024 ze dne 12. 12. 2024 ▪ RO 11/2024 usnesením RO č. 63R/3/2024 ze dne 30. 12. 2024 <p>a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 – 11/2024 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>

Plnění příjmů po konsolidaci k 31. 12. 2024 ve výši 97,41 %, výdajů 78,71 % upraveného rozpočtu.

V kontrolovaném období byly příjmy sníženy o - 958.008,70 Kč,- Kč, z toho největší snížení daní a dotací,- Kč.

Výdaje byly sníženy o - 3.210.959,63 Kč, z toho nejvíce snížené výdaje u OdPa 2115 úspora energie a obnovitelné zdroje pol. 6122 - stroje, přístroje, zařízení.

Schválený rozpočet

Obec Kněžpole vypracovala rozpočet v návaznosti na rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu **v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby **v souladu s § 12 zákona 250/2000 Sb.**

Rozpočet na rok 2024 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6Z/6/2023 dne 14. 12. 2023 jako schodkový, s celkovým objemem příjmů ve výši 26.620.971,- Kč, výdajů ve výši 29.026.270,- Kč a financování 2.405.299,- Kč – schodek bude kryt přebytkem hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2024 činil 12.843.212,33 Kč - ověřeno na bankovní výpisy.

Schodkový rozpočet byl schválen v souladu s § 4 odst. 4) písm. a) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Jako závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny v příjmové části položky a u výdajů OdPa rozpočtové skladby.

Schválený rozpočet obce na rok 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2023 do 31. 12. 2024, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení, a na úřední desce byla informace, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde lze nahlédnout do jeho listinné podoby **v souladu s § 11 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Rozpis rozpočtu v souladu s § 14 na podrobnou rozpočtovou skladbu byl proveden na základě pověření Rady obce Kněžpole č. 28/R2/2023 ze dne 18. 12. 2023.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Příspěvková organizace hospodaří v souladu s § 28 odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – obce Kněžpole, dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžitými dary od fyzických a právnických osob.

Finanční rozpočet PO na rok 2024 byl schválen usnesením rady obce č. 28R/4/2023 ze dne 18. 12. 2023

Usnesením zastupitelstva obce č. 6Z/6/2023 dne 14. 12. 2023 byl schválen **rozpočet obce na rok 2024,** součástí rozpočtových výdajů byl i **příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Kněžpole ve výši 2.188.000,- Kč –** ve schválené výši zanesen na OdPa 3113, pol. 5331 – ověřeno na Fin2-12 M za období 12/2024.

Sdělení o výši schváleného příspěvku na provoz a splátkový kalendář bylo odesláno zřizovatelem dne 20. 12. 2023 se sdělením, že prostředky budou převáděny měsíčně ve výši 185.000,- Kč, v prosinci 2024 ve výši 153.000,- Kč dle přiloženého splátkového kalendáře.

V kontrolovaném období nebyla výše příspěvku předmětem úprav, k 31. 12. 2024 byl příspěvek poskytnut ve schválené výši.

Usnesením Rady obce Kněžpole ze dne 25. 3. 2024 byla:

- ✓ **usnesením č. 39R/6/2024** schválena účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kněžpole, příspěvková organizace za účetní období 2023 sestavená ke dni 31. 12. 2023
- ✓ **usnesením č. 39R/7/2024** schválen převod hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Kněžpole za rok 2023 ve výši 18.752,86 Kč do fondu rezerv.

**Střednědobý
výhled rozpočtu**

Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona 250//2000 Sb., v platném znění.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 – 2023 od 21. 11. 2018, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 – 2026 od 29. 11. 2021 do 31. 12. 2021 **v souladu s § 3 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Rozpočtové výhledy byly zpracovány na období 2020 – 2023 (schválen usnesením zastupitelstva obce č. 1/10/2018 ze dne 11. 12. 2018) **a 2023 – 2026** (schválen usnesením ZO č. 15/7/2021 ze dne 14. 12. 2021).

Obec zveřejnila schválené střednědobé výhledy rozpočtu **na období 2020 – 2023 a 2023 - 2026 v souladu s § 3 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 25. 3. 2024 do 30. 4. 2024 způsobem umožňujícím dálkový přístup **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.**

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 8Z/1/2024 dne 17. 4. 2024 **v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.**

Obec Kněžpole zveřejnila schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 24. 4. 2024 do 15. 7. 2025 **v souladu s § 17 odst. 8) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Bankovní výpis

Obec měla v kontrolovaném období zřízeny níže uvedené bankovní účty, předmětem kontroly byly výpisy:

- **ZBÚ u KB a. s. č. 9726721/0100**, předmětem kontroly byly denní výpisy při pohybu č. 25, 27, 29, 31, 33 a 34 v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur přijatých v měsíci únoru 2024, výpis č. 116 pro ověření zůstatku účtu ve výši 13.235.573,23 k 30. 6. 2024 a č. 220 se zůstatkem k 31. 12. 2024 ve výši 7.555.341,05 Kč.
- **úctu u ČNB dotace ÚSC č. 94-5514721** - bankovní výpis č. 5 a 2 pro ověření přijetí dotace, a výpis č. 6 pro ověření zůstatku na účtu ve výši 2.394.223,34 Kč k 30. 6. 2024 a výpis č. 12 pro ověření zůstatku k 31. 12. 2024 ve výši 551.644,14 Kč.

- **běžného účtu u ČSOB č. 318353009/0300** – potvrzení o zůstatku na účtu k 30. 6. 2024 ve výši 940.358,33 K a k 31. 12. 2024 ve výši 1.362.958,33 Kč.

Termínovaný vklad

- **účet č. 94-5884290607/0100 u KB a. s.** – výpis č. 6 ze dne 30. 6. 2024 pro ověření zůstatku ve výši 15.000.000,- Kč a výpis č. 12 pro vření zůstatku ve výši 15.000.000,- Kč k 31. 12. 2024.
- **účet č. 318526635/0300 u ČSOB** - potvrzení o zůstatku k 31. 12. 2024 ve výši 15.000.000,- Kč.
- **účet č. 588-9515721/0710 u ČNB** - bez výpisu, stálý vklad beze změny dle smlouvy ve výši 8.000.000,- Kč.

Smlouva o účtu pro termínované vklady byla uzavřena dne 25. 9. 2024 s ČNB. ČNB termínované vklady neúročí, v souladu s ustanovením § 33 odst. 11 rozpočtových pravidel poskytuje Ministerstvo financí klientovi peněžní plnění nahrazující úrok. - sazby stanoveny oznámením na webových stránkách MF. ČNB informuje klienta o platebních transakcích na účtu pro termínované vklady výpisy z účtu, pokud došlo k pohybu na tomto účtu. Zřízení termínovaného vkladu bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10Z/5/2024 ze dne 12. 9. 2024.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla 3. 11. 2013 uzavřena s účetní obce, předmětem je stanovení hmotné odpovědnosti za pokladní hotovost, ceniny a zboží, které účetní převzala 1. 11. 2013, a které v době trvání této dohody kdykoliv dále převezme. Zaměstnankyně převzala hmotnou odpovědnost za schodek, který bude zjištěn inventarizací a porovnáním s účetním stavem. Dohoda nabyla účinnosti dnem jejího podpisu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti byla uzavřena s referentkou společné státní správy a samosprávy, se kterou je spojena hmotná odpovědnost za hodnoty svěřené k vyúčtování, a to za pokladní hotovost, ceniny a zboží, které převzala dne 24. 2. 2023, a které v době trvání této dohody kdykoliv dále převezme. Zaměstnankyně přejímá hmotnou odpovědnost za schodek, který bude zjištěn inventarizací a porovnáním s účetním stavem. Dohoda byla uzavřena a nabyla účinnosti dne 24. 2. 2023.

Dohody zanikají dnem odstoupení od ní nebo skončením pracovního poměru.

Evidence majetku

Vedena programem GORDIC EMA na kartách (k dispozici v PC) včetně dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, finančního majetku, kulturních předmětů a pozemků

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 909.833,69 Kč na účtech:

018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 253.734,99 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2024 ve výši 215.128,99 Kč **přírůstek ve výši 38.606,- Kč** – nákup ESET PROTEC Advanced 5 licencí (inv. č. 11093) v hodnotě 8.900,- Kč, ESET HOMESECURITY Premium 2 lic. (inv. č. 11097) v hodnotě 2.481,- Kč, LIBERIS CODEXIS Green – servisní smlouva, vzory smluv, monitor. obce (inv. č. 11098) v hodnotě 9.075,- Kč, CODEXIS GREEN -m spory, obecní samospráva (inv. č. 11099) v hodnotě 18.150,- Kč.

019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 656.098,70 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2024 ve výši 539.070,- Kč - vykázána hodnota ÚP (inv. č. 10028), **přírůstek ve výši 117.028,70 Kč** – pořízení digitálního povodňového plánu v hodnotě 58.985,- Kč (inv. č. 100366) a webových stránek obce v hodnotě 58.043,- Kč – ověřeno na tisk přírůstků za období 1 – 12/2024, doložen inventurní soupis č. 6.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 98.143.362,26 Kč na účtech:

031 - Pozemky ve výši 6.510.195,87 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2024 činil 6.044.545,27 Kč, **přírůstek ve výši 477.057,- Kč** – výkup pozemků na obchvat, dražební jistota a doplatek, **úbytek 11.406,40 Kč** – prodej pozemků – více viz. Smlouvy o převodu majetku. Inventurní soupis č. 10.

032 - Kulturní předměty - vykázány ve výši 120.002,- Kč, v kontrolovaném období bez pohybu na účtu.

021 - Stavby v hodnotě 77.009.640,25 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2024 ve výši 76.247.535,50 Kč, **přírůstek ve výši 762.104,75 Kč** – skladovací kontejnery (inv. č. 100370, 100371 a 100372) v celkové hodnotě 526.694,40 Kč a studny na pozemku parc. č. 22410 (inv. č. 11136) – ověřeno na tisk přírůstků za období 1 – 12/2024 a inventurní soupis č. 7.

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí ve výši 5.770.505,39 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2024 ve výši 5.604.884,39 Kč, **přírůstek celkem 299.813,- Kč** – zařazení do užívání serveru Fujitsu v hodnotě 147.548,- Kč (inv. č. 11089), plovoucího čerpadla včetně příslušenství v hodnotě 67.807,- Kč (inv. č. 11147) a vysavače HYDRA 2700W v hodnotě 84.458,- Kč (inv. č. 11151), **úbytek ve výši 134.192,- Kč** – vyřazení plovoucího čerpadla NIAGARA v hodnotě 44.030,- Kč (inv. č. 10094), brusky na parkety v hodnotě 48.312,- Kč (inv. č. 10101) – doloženo vyřazovacím protokolem č. 2/2024 schváleným usnesením likvidační komise jmenované radou obce č. 1 dne 24. 10. 2022 a sběrače trávy v hodnotě 41.850,- Kč (inv. č. 10433) - vyřazovací protokol č. 1 – prodej schválen usnesením rady obce č. 61R//3/2024 ze dne 2. 12. 2024. Ověřeno na tisk přírůstků a úbytků za období 1 – 12/2024 a a inventurní soupis č. 8.

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 5.084.584,71 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2024 ve výši 4.550.343,71 Kč, **přírůstky v celkové výši 668.327,10 Kč, úbytky 134.086,10 Kč** – ověřeno na tisk přírůstků a úbytků za období 1 – 12/2024, doloženo usnesením likvidační komise o vyřazení ze dne 16. 12. 2024 – Inventarizace účtu doložena inventurním soupisem č. 8.

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 3.648.434,04 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2024 ve výši 985.120,- Kč, **přírůstek v celkové výši 4.201.936,40 Kč, úbytky v celkové výši 1.538.622,75 Kč**. Kontrola provedena na sestavy Tisk přírůstků a úbytků majetkových účtů v analytickém členění za období 1 – 12/2024, na sestavu Hlavní kniha a celkové zápisy za období 12/2024. Inventurní soupis č. 13.

**Evidence
pohledávek**

Vedena programem Gordic za poplatky za svoz KO, poplatky ze psů, nájmy z bytových a nebytových prostor a pozemků, neuhrazené odběratelské faktury jsou evidovány v knize odeslaných faktur zpracované v programu EXEL.

K 31. 12. 2024 byly vykázány dlouhodobé pohledávky v nulové výši**K 31. 12. 2024 byly vykázány krátkodobé pohledávky v celkové výši 1.250.978,33 Kč na účtech:**

311 - Odběratelé ve výši 25.500,- Kč, z toho:
neuhrazený nájem z nebytových prostor (311 0310)

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 786.270,- Kč -
vykázány zálohy uhrazené na:

- el. energii ve výši 415.020,- Kč (314 0110)
- plyn ve výši 352.450,- Kč (314 0200)
- vodné a stočné SVK ve výši 18.800,- Kč (314 0300)

385 – Příjmy příštích období ve výši 371.208,33 Kč, z toho:

- úroky termínovaného vkladu u ČSOB ve výši 287.958,33 Kč (385 0662)
- úroky termínovaného vkladu u KB a. s. ve výši 83.250,- Kč (385 0662)

doloženo denním výpisem při pohybu na účtu č. 1 ze dne 1. 1. 2025 a potvrzením o provedení převodu úroků z ČSOB ze dne 18. 1. 2025

388 – Dohadné účty aktivní ve výši 68.000,- Kč – peněžní plnění – termínované vklady.

Evidence poplatků Zastupitelstvo obce Kněžpole schválilo:**usnesením ZO č. 5Z/5a/2023 ze dne 26. 10. 2023:**

- Obecně závaznou vyhlášku č. 1/2024 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství. Sazba poplatku činí 380,- Kč

usnesením ZO č. 5Z/5b/2023 ze dne 26. 10. 2023:

- Obecně závaznou vyhlášku č. 2/2024 o místním poplatku ze psů, sazba poplatku za kalendářní rok činí za 1 psa 100,- Kč, za druhého a každého dalšího psa držitele 100,- Kč, za psa, jehož držitelem je osoba starší 65 let 50,- Kč

usnesením ZO č. 5Z/5c/2023 z 26. 10. 2023

- Obecně závaznou vyhlášku č. 3/2024 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, sazba poplatku stanovena v čl. 5 OZV.
Evidence poplatků je vedena programem Gordic.

Poplatky za odstraňování kom. odpadů (účet 3150100)

Nedoplatek k 1. 1. 20242.280,- Kč

Předpis proveden ve výši..... 380.426,- Kč

úhrada poplatků zaúčtována ve výši..... 382.706,- Kč

rozdíl.....0,- Kč

Příjmy ve výkazu Fin 2 – 12 M za období 12/2024 na pol. 1345 – příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství byly rovny příjmům vykázaným na účtu 315 0100.

Poplatky za psy (účet 315 0110)

Nedoplatek k 1. 1. 20240,- Kč.

Předpis proveden ve výši 12.250,- Kč

úhrada poplatků zaúčtována v HK ve výši.....12.250,- Kč

rozdíl.....0,- Kč byl

Příjmy ve výkazu Fin 2 – 12 M za období 12/2024 na pol. 1341 – poplatek ze psů byly rovny příjmům vykázaným na účtu 315 0110.

Evidence závazků K 31. 12. 2024 vykazovala obec dlouhodobé závazky v nulové výši.**K 31. 12. 2024 byly vykázány krátkodobé závazky obce v celkové výši 1.242.473,62 Kč na účtech:**

321 – Dodavatelé ve výši 131.421,74 Kč – neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované v KDF pod č. 224777 až 224794 – ověřeno na knihu došlých faktur, inventarizace doložena inv. soupisem č. 29.

324 - Krátkodobé přijaté zálohy vykázány ve výši 128.878,- Kč- jednalo se o nevyúčtované zálohy na nájemné a služby:

- na garsonce (10.854,-), na bytě č. 2 (42.452,-), tj. celkem 53.306,- Kč (účet 324 0300),
- na nájem a služby – středisko (29.344,-), hospoda na hřišti (15.625,-) a hospoda s kavárnou (30.603,-), tj. celkem 75.572,- Kč (účet 324 0310)

– ověřeno na HK za 12/2024, doložen inventurní soupis č. 30.

331 – Zaměstnanci ve výši 248.201,- Kč – předpisy mezd za prosinec 2024:

- 46.542,- Kč vyplaceno v hotovosti (účet 331 0000)
- 201.659,- Kč vyplaceno převodem na účet (účet 331 0100)

- doloženo předpisem hrubých mezd za 12/2024, inv. soupis č. 31

336 – Sociální zabezpečení ve výši 84.679,- Kč – sociální pojištění z mezd za 12/2024:

- za pracovníka ve výši 19.157,- Kč (336 0200)
- za organizaci ve výši 65.522,- Kč (336 0400)

- doloženo předpisem hrubých mezd za 12/2024, inv. soupis č. 33

337 – Zdravotní pojištění ve výši 43.464,- Kč – zúčtování se ZP z mezd za 12/2024, z toho:

- pracovník 14.557,- Kč (účet 337 0041 až 337 004)
- organizace 28.907,- Kč (účet 337 0441 až 337 0444)

- doloženo předpisem hrubých mezd za 12/2024, inv. soupis č. 34

342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění ve výši 37.224,- Kč – z toho:

- daň srážková ve výši 6.017,- Kč (342 0100)
- daň zálohová ve výši 20.821,- Kč (342 0110)

- doloženo předpisem hrubých mezd za 12/2024, inv. soupis č. 36

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 20.401,88 Kč - nedočerpané neinvestiční dotace na:

- volby do EP ve výši 10.138,44 Kč
- do zastupitelstev krajů ve výši 10.263,44

- více viz. Smlouvy k přijatým dotacím.

389 – Dohadné účty pasivní ve výši 521.300,- Kč – dohad:

- dohad elektrické energie 311.200,- Kč (389 0110)
- dohad plynu ve výši 182.000,- Kč (389 0120)
- dohad vodné, stočné ve výši 28.100,- Kč (0140)

Inventurní soupis č. 47.

378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši 37.290,- Kč – byly zde zaúčtovány: srážky ze mzdy na penzijní pojištění (378 0030)

Inventurní soupis č. 44.

Faktura

Předmětem kontroly byly **dodavatelské faktury přijaté v únoru 2024, zaevidované v KDF pod č. 224033 – 224092**, jejich náležitosti a úhrady v návaznosti na bankovní výpisy ZBÚ u KB, a. s. č. 9726721/0100. Účetní případy zaúčtovány na příslušné položky rozpočtové skladby, byly doloženy návrhy zúčtování faktury a účtovací přepisy opatřeny podpisy pracovníka odpovědného za objednávku, příkazce operace a správce rozpočtu – provedení předběžné kontroly, účetní doklad s potvrzením o provedené řídicí kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole s popisy příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní a osob odpovědné za účetní případ.

Inventurní soupis majetku a závazků

Plán inventur č. 1/2024 na rok 2024 schválila Rada obce Kněžpole usnesením č. 58R/2/2024 dne 28. 10. 2024 dle přílohy č. 1 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Kněžpole, součástí Plánu inventur bylo jmenování ÚIK a inventarizační komise.

Prvotní inventura majetkových účtů 021, 022, 028 a 902 byla provedena 29. 11. 2024, rozdílová inventura byla provedena k 31. 12. 2024, zahájena 2. 1. 2025, ukončena 12. 2. 2025 s výjimkou inventury pokladni hotovosti, cenin a materiálu na skladě, která byla provedena a ukončena dne 2. 1. 2025.

Doložen **zápis o proškolení členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2024 ze dne 29. 11. 2024**, absolvování instruktáže stvrzeno podpisy členů IK.

Majetek dlouhodobě svěřený příspěvkové organizaci do užívání v souladu s ust. § 6 odst. 3 inventarizační vyhlášky byl doložen soupisy majetku v členění podle syntetických účtů.

Inventarizace majetkových účtů se stavem k 31. 12. 2024 byla doložena očíslovanými **inventurními soupisy zpracovanými v tabulkách programem EXCELL** a doloženými **inventarizačními položkami** zpracovanými programem Ginis express - EMA. Soupisy majetku s uvedením inventárních čísel obsahovaly datum zahájení a ukončení inventury a byly opatřeny podpisy členů inventarizačních komisí, doloženy číslovanými inventurními soupisy za jednotlivé druhy majetku, které navazovaly na výsledek inventarizační zprávy.

Dodatečná inventarizace byla provedena u účtů 021, 022, 028, na základě přírůstkových inventárních soupisů zpracovaných v EXCELLU. Dokladová inventarizace byla provedena se stavem k 31. 12. 2024 – doložena inventurními soupisy za jednotlivé účty zpracované programem Gordic a doloženo tabulkovým soupisem vyhotoveným v EXCELLU, který obsahoval předepsané náležitosti. Předmětem inventarizace byly všechny rozvahové a podrozvahové účty.

Vyřazení majetku bylo provedeno na základě usnesení likvidační komise rady obce č. 1/2024 ze dne 16. 12. 2024, doloženo vyřazovacími protokoly č. 1/2024 – 4/2024 ze dne 20. 12. 2024, protokoly obsahovaly soupisy vyřazeného majetku dle účtů včetně inv. č., názvu, roku pořízení, ceny, umístění a **důvodu vyřazení a způsobu likvidace**, podpisy členů likvidační komise.

Inventarizační zpráva byla zpracována dne 11. 2. 2025, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob jejího provedení, přehled obsahující inventurní položky, související inventurní položky, druh majetku, DIK, která inventuru daného majetku provedla, číslo inventurního soupisu. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly – nebyly zjištěny. Zpráva byla opatřena vyjádřením hmotně odpovědného pracovníka a podpisy členů ústřední inventarizační komise.

Přílohou byl seznam inventarizačních soupisů s uvedením účtu, názvu inventarizační položky, čísla inv. soupisu, účetního stavu k 29. 11. 2024, inventurního stavu k 31. 12. 2024 a přírůstky a úbytky do 31. 12. 2024 (u účtů 021, 022, 028 a účtu 902), u ostatních inventarizovaných účtů účetní a inventurní stav k 31. 12. 2024, celkový stav a rozdíl.

Kniha došlých faktur Zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 2240001 – 224794, **k 31. 12. 2024 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury v celkové výši 131.421,74 Kč** zaevidované v KDF pod č. 224777 až 224794.

Kniha odeslaných faktur V kontrolovaném období byly evidovány v knize vydaných faktur zpracované v programu EXCEL vystavené faktury pod č. 202401 – 202465, kniha obsahovala předepsané náležitosti. **K 31. 12. 2024 byly uhrazeny všechny faktury faktury.**

Odměňování členů zastupitelstva **Pro volební období 2022 – 2026 bylo zvoleno patnáct členů zastupitelstva obce, z toho 1 uvolněn pro výkon funkce - starosta.**
Při určení výše odměny člena zastupitelstva se dle § 73 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění vychází z počtu obyvatel obce, kteří byli hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce.
K 1. 1. 2022 bylo v obci hlášeno 1.090 obyvatel.

Dne 15. 12. 2022 schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 1/10/2023 v souladu s nařízením vlády č. 415/2022, kterým se mění nařízení č 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 338/2019 Sb., a č. 202/2018 Sb., **odměny pro členy zastupitelstva s účinností od 1. 1. 2023:**

- neuvolněnému místostarosta 17.880,- Kč
- člen rady obce 3.980,- Kč
- předseda výboru/komise 1.990,- Kč
- člen výboru/komise 1.660,- Kč
- neuvolněný člen zastupitelstva bez dalších funkcí 1.000,- Kč.

V případě budoucích změn v obsazování jednotlivých funkcí bude odměna poskytována ode dne zvolení do příslušné funkce

V případě náhradníka na uprázdněný mandát člena ZO bude odměna poskytována od 1. dne následujícího měsíce od složení slibu. Při souběhu výkonu několika funkcí se odměna neuvolněnému členu zastupitelstva obce poskytne pouze za výkon funkce, za níž náleží nejvyšší odměna.

Usnesením zastupitelstva obce č. 6Z/8/2023 ze dne 14. 12. 2023 byly schváleny odměny ve stejné výši, tj. dle usnesení zastupitelstva obce č. 1/10/2022 ze dne 15. 12. 2022.

Byla provedena kontrola odměn neuvolněných členů ZO os. č. 6, 15, 17, 212, 255, 276, 277, 302, 326, 332, 610, 611, 612 a 613 na mzdové listy za 1 – 12/2023 - odměny byly vyplaceny ve správné výši a nepřekročily výši stanovenou v Příloze č. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Neuvolněnému zastupiteli os. č. 611 byla na základě usnesení zastupitelstva obce č. 9Z/1/2024 ze dne 20. 6. 2024 schválena mimořádná finanční odměna ve výši 10.000,- Kč, neuvolněnému zastupiteli os. č. 610 byla na základě usnesení zastupitelstva obce č. 12Z/2/2024 ze dne 7. 11. 2024 schválena mimořádná finanční odměna ve výši dvou měsíčních odměn

a neuvolněnému zastupiteli os. č. 326 byla na základě usnesení zastupitelstva obce č. 13Z/11/2024 ze dne 12. 12. 2024 schválena mimořádná finanční oděna ve výši dvou měsíčních odměn - ověřeno na mzdové listy za 1 - 12/2024.

Návrhy na poskytnutí mimořádných odměn členům zastupitelstva obce **byly uvedeny jako samostatný bod navrženého programu** připravovaného zasedání zastupitelstva obce **v souladu s bodem 4) § 76 zákona 128/2000 Sb., o obcích v platném znění**, návrhy na poskytnutí mimořádných odměn členům zastupitelstva obce byly odůvodněny a projednány jako samostatný bod programu jednání zastupitelstva obce.

Důvod poskytnutí mimořádné odměny byl uveden v usnesení zastupitelstva obce, kterým byla mimořádná odměna poskytnuta **v souladu s bodem 5) § 76 výše uvedeného zákona**

Uvolněnému členovi zastupitelstva obce os. č. 247 byla stanovena v souladu s § 73 odst.1 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a Přílohy č. 1. V odměně za měsíc únor 2024 byl starostovi vyplacen příspěvek na odívání ve výši 1.500,- Kč.

Pokladní doklad Příjmové i výdajové pokladní doklady byly zpracovány programem Gordic, obsahovaly předepsané náležitosti.

Příjmy v hotovosti ze sběrného dvoru byly vybírány prostřednictvím **jednoduchých příjmových dokladů** číslovaných ručně, bloky jsou zapsány v evidenční knize stvrzenek a vydávány proti podpisu příjemce bloků. Odvody příjmů do pokladny OÚ jsou prováděny souhrnnými příjmovými pokladními doklady.

Kontrola pokladních dokladů byla provedena **za měsíc červen 2024 (d. č. 600455 - 600531)** v návaznosti na náležitosti účetních dokladů, jejich doložení prvotními účetními doklady a na zápisy v pokladním deníku. **Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.** Byly doloženy vnitřními účetními doklady, opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní **v souladu s §§ 26 a 27 zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění.**

Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků, nevhodné výdaje ani časový nesoulad.

Pokladní deník Příjmy i výdaje v hotovosti byly zapisovány do **pokladního deníku zpracovaného programem GORDIC.** Pokladní deník obsahoval předepsané náležitosti. **Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2024 byl 65.297,- Kč - vykázán na rozvahovém účtu 261.** Poslední zápis v pokladním deníku ze dne 31. 12. 2024 – VPD 601025 – cestovné ve výši 672,- Kč. **Všechny účetní případy byly zaznamenány.**

Příloha rozvahy Zpracována a do CSÚIS zaslána dne 13. 2. 2025, předložena za období 12/2024. **Příloha obsahuje** vysvětlení a doplnění, informace obsažené v částech uvedených pod písmeny a) a b), zejména naplněním § 7 odst. 3 až 5, § 18 odst. 1 písm. c) a § 19 odst. 5; příloha obsahuje též informace o transferech na pořízení dlouhodobého majetku, k fondům účetní jednotky, položce Stavby a Pozemky. Předložená příloha obsahovala náležitosti stanovené § 18 odst. 1 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Na podrozvahovém účtu 902 vykázán DDHM ve výši 1.188.000,13 Kč - majetek v

pořizovací ceně od 1.500,- Kč do 2.999,99 Kč, na účtu 909 ve výši 5.703.638,30 Kč - majetek ve správě příspěvkové organizace.

Rozvaha

Předložena za období 12/2024, zpracována programem Gordic a do CSÚIS zaslána dne 13. 2. 2025. Počáteční stavy rozvahových účtů k 1. 1. 2024 byly rovny konečným zůstatkům rozvahových účtů k 31. 12. 2023, byly ověřeny na zůstatky účtů hlavní knihy za období 12/2024 – nebyly zjištěny rozdíly.

Aktiva vykázána v celkové výši 121.510.980,87 Kč se rovnala pasívům celkem.

Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 108.473.805,92 Kč, stálá aktiva netto ve výši 72.712.859,72 Kč, korekce stálých aktiv vykázány ve výši 35.760.946,20 Kč, z toho:

- ✓ korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázány v celkové výši 661.462,99 Kč na účtech 018 ve výši 253.734,99 Kč a 019 ve výši 407.728,- Kč,
- ✓ korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázána v celkové výši 35.099.483,21 Kč na účtech 021 ve výši 27.299.693,- Kč, 022 ve výši 2.715.205,50 Kč a 028 ve výši 5.084.584,71 Kč.

Vykázané korekce byly rovny zůstatkům vykázaným v hlavní knize za období 12/2024 na účtech oprávek 078, 079, 081, 082 a 088.

Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 48.798.121,15 Kč.

Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 9.420.609,97 Kč na účtu:

069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek - jednalo se o:

- 8.375 ks kmenových neobchodovatelných akcií SVK ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč, tj. celkem 8.375.000,- Kč – doloženo hromadnou akcií č. 90597-98185 na 7.589 ks ze dne 6. 10. 2003 a hromadnou akcií č. 467519-468304 na 786 ks akcií ze dne 20. 6. 2005 pro obec Kněžpole
- 597.389 ks podílových listů za jednotkovou cenu 1,7503 Kč, tj. celkem 1.045.609,97 Kč – doloženo výpisem z majetkového účtu vlastníka ze dne 31. 12. 2024 vystaveného KB a. s.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 46.582.790,90 Kč na účtech:

244 – Termínované vklady krátkodobé ve výši 38.000.000,- Kč:

- KB, a. s. č. 94-5884290607/0100 - jedná se o zůstatek termínovaného vkladu ve výši 15.000.000,- Kč – ověřen na výpis č. 12 z 31. 12. 2024
- ČSOB č.318526635/0300 - jedná se o zůstatek termínovaného vkladu ve výši 15.000.000,- Kč – doložen potvrzením o zůstatku k 31. 12. 2024
- ČNB č. 588-9515721/0710 u ČNB - bez výpisu, stálý vklad beze změny dle smlouvy ve výši 8.000.000,- Kč.

Inventurní soupis č. 21

231 – Běžný účet ve výši 9.469.943,52 Kč - vykázány zůstatky účtů k 31. 12. 2024:

- č. 9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 7.555.341,05 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu č. 220 ze dne 31. 12. 2024

- **č. 94-5514721/0710 u ČNB ve výši 551.644,14Kč** - ověřeno bankovní výpis č. a výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2024
- **běžného účtu u ČSOB č. 318353009/0300 ve výši 1.362.958,33 Kč** – potvrzení o zůstatku na účtu k 31. 12. 2024.

inventurní soupis č. 20

261 – Pokladna ve výši 65.297,- Kč, ověřeno na pokladní deník, více viz. pokladní deník., inventurní soupis č. 22

263 – Ceniny ve výši 466,- Kč – zaúčtována hodnota poštovních známek (1 ks x 34,- Kč, 16 ks x 27,- Kč) – ověřeno na přehled nákupu a spotřeby od 1. 12. 2024 do 31. 12. 2024, inventurní soupis č. 24

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví v programu GORDIC o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění. Předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2024.

Účetní případy byly doloženy účetními doklady v souladu s § 6 a obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. V souladu s §§ 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Dodatkem č. 2 Směrnice č. 2/2004 o pravidlech a postupech kontrolní činnosti Obce Kněžpole ze dne 1. 11. 2013 a Dodatků č. 5 a 6 ze dne 18. 10. 2022 byly rozděleny pravomoci starosty obce jako příkazcem operace a účetní jako správce rozpočtu, hlavní účetní, osobu odpovědnou za účetní případ a osobu odpovědnou za zaúčtování.

Účtový rozvrh

Zpracován programem Gordic na účetní období roku 2024 na základě směrné účtové osnovy podle § 76, uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77, v němž uvedla syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů, k sestavení účetní závěrky a k přenosu účetních záznamů podle technické vyhlášky o účetních záznamech a podle jiných právních předpisů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Zpracován programem Gordic dne 12. 2. 2024 předložen za období 12/2024, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 333/2023 Sb. platnou od 1. 1. 2024, kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2024:

Daňové příjmy	21.743.488,53
Nedaňové příjmy	2.812.439,36
Kapitálové příjmy.....	32.180,-
Přijaté dotace	7.638.240,-
Příjmy celkem	32.226.347,89
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	7.253.540,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	24.972.807,89

Běžné výdaje	23.313.842,98
Kapitálové výdaje	4.258.357,72
Výdaje celkem.....	27.572.200,70

Konsolidace výdajů (pol. 5348).....7.253.540,-
Výdaje po konsolidaci celkem.....20.318.660,70

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....4.654.147,19
 Počáteční stav účtů k 1. 1. 2024.....12.843.212,33
 Aktivní krátkodob. oper. řízení likvidity V (8118)....-8.000.000,-
 -změna stavu pokladny k 31. 12. 2024.....-27.416,-
konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2024.....9.469.943,52 Kč byl
souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2024 u: č.
9726721/0100 u ZBÚ u KB, a. s. ve výši 7.555.341,05 Kč – ověřeno na denní
bankovní výpis při pohybu č. 220 ze dne 31. 12. 2024, č. 94-5514721/0710 u
ČNB ve výši 551.644,14Kč - ověřeno bankovní výpis č. a výpis č. 12 ze dne 31.
12. 2024 a běžného účtu u ČSOB č. 318353009/0300 ve výši 1.362.958,33 Kč
 – potvrzení o zůstatku na účtu k 31. 12. 2024.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen za hlavní činnost za období 12/2024, hospodářskou činnost obec Kněžpole v kontrolovaném období neprovozovala. Výkaz byl zpracován programem Gordic dne 13. 2. 2025, obsahoval předepsané náležitosti, v souladu s odst. 3 § 3 zákona 563/1991 Sb., v platném znění jsou ve výkazu zisku a ztrát uspořádány položky nákladů a výnosů a výsledku hospodaření.

Náklady celkem byly vykázány ve výši17.748.029,06 Kč
Výnosy byly vykázány v celkové výši.....25.005.703,62Kč
Výsledek hospodaření po zdanění (zisk).....7.257.674,56 Kč
 Daň z příjmů (účet 591).....434.150,- Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním.....7.691.824,56 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 7.257.674,56 Kč byl vykázán v rozvaze předložené za období 12/2024 jako vlastní kapitál pod písm. C odst. III bod 1. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši 52.730.207,82 Kč byl vykázán na rozvahovém účtu 432.

Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost činily mzdové náklady (účet 521) vykázány ve výši 4.397.745,- Kč, tj. 24,78 %, náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (účet 572) ve výši 3.518.878,30 Kč, tj. 19,83 %, náklady na ostatní služby (účet 518) ve výši 2.521.664,59 Kč, tj. 14,21 % a odpisy (účet 551) ve výši 2.225.347,- Kč, tj. 12,54 % celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) - vykázány ve výši 9.709.977,45 Kč, tj. 38,83 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) vykázány ve výši 5.267.551,92 Kč, tj. 21,07 % a výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) vykázány ve výši 4.514.861,94 Kč, tj. 18,06 % a výnosy ze sdílených majetkových daní (účet 686) ve výši 1.630.715,16 Kč, tj. 6,52 % celkových výnosů.

Náklady z drobného dlouhodobého majetku (účet 558) vykázány ve výši 706.933,10 Kč a byly rovny přírůstkům na účtu 018 ve výši 38.606,- Kč a účtu 028 ve výši 668.327,10 Kč.

Zřizovací listina příspěvkových organizací

Obec Kněžpole zřídila na základě **rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 9. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2003** na dobu neurčitou příspěvkovou organizaci:

- ✓ **Základní škola a Mateřská škola Kněžpole, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace, jejíž součástí je i školní družina a školní**

jídlna.

Usnesením ZO č. 17 ze dne 27. 2. 2004 bylo schváleno nové znění Zřizovací listiny příspěvkové organizace.

V souladu s ustanovením § 27 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. d) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, vydala obec Kněžpole **v souladu s usnesením zastupitelstva obce č. 15 ze dne 26. 10. 2009 byl vydán Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině ze dne 27. 2. 2004, kterým byly provedeny změny v souladu s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.** Dodatek č. 1 ke zřizovací listině je v kontrolovaném období beze změn.

Darovací smlouvy Ke kontrole byly předloženy darovací smlouvy:

5 smluv ze dne 24. 1. 2024 na poskytnutí finančních darů v celkové výši 20.000,- Kč, tj. 4.000,- Kč na dítě, dary jsou poskytovány u příležitosti vítání dítěte mezi občany obce Kněžpole. *Dary byly poskytnuty v hotovosti dne 25. 1. 2024 - VPD 600111 na 20.000,- Kč na základě směrnice o poskytování darů z rozpočtu obce.*

ze dne 13. 3. 2024 - dar ve výši 3.000,- Kč na pokrytí provozních nákladů registrované služby Ergo Uherské Hradiště v roce 2024, *poskytnutí schváleno usnesením rady obce č. 33R/7/2024 ze dne 19. 2. 2024, vyplaceno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 15. 3. 2024 - ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 52*

ze dne 7. 6. 2024 - dar ve výši 15.000,- Kč na splátku ceny za pořízení a výcvik asistenčního psa, *poskytnutí schváleno usnesením rady obce č. 47R/1/2024 ze dne 3. 6. 2024, vyplaceno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 12. 6. 2024 - ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 105.*

ze dne 1. 8. 2024 - dar ve výši 50.000,- Kč na zakoupení osobního automobilu pro převozy nezletilého syna, *poskytnutí schváleno usnesením rady obce č. 51R/1/2024 ze dne 3. 6. 2024, vyplaceno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 12. 6. 2024 - ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 105*

37 darovacích smluv z října 2024 na poskytnutí finančních darů v celkové výši 55.500,- Kč, tj. 1.500,- Kč na dítě, dary jsou poskytovány u příležitosti nástupu dítěte do 1. ročníku Základní a Mateřské školy Kněžpole, příspěvkové organizace. *Dary byly poskytnuty na základě směrnice o poskytování darů z rozpočtu obce bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 23. 10. 2024 - ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 181*

ze dne 9. 10. 2024 - dar ve výši 15.000,- Kč na splátku ceny za pořízení a výcvik asistenčního psa, *poskytnutí schváleno usnesením rady obce č. 56R/1/2024 ze dne 30. 9. 2024, vyplaceno bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 11. 10. 2024 - ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 173.*

ze dne 21. 11. 2024 na poskytnutí finančních darů ve výši 4.000,- Kč na dítě, tj. celkem 20.000,- Kč, dary jsou poskytovány u příležitosti vítání dítěte mezi občany

obce Kněžpole. Dary byly poskytnuty v hotovosti dne 29. 11. 2024 - VPD 600910 na 20.000,- Kč na základě směrnice o poskytování darů z rozpočtu obce.

Obec jako obdarovaný

Dne 5. 11. 2024 poskytla nadace AGROFERT Obci Kněžpole finanční dar ve výši 66.000,- Kč na projekt „Hasičský fond – POVODEŇ 2024 – je určen na obnovu a doplnění zařízení využívaného v rámci extrémních povodní v září 2024 a likvidace jejich následků. Dar byl přijat na účet obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 13. 11. 2024 - ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 190.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec uzavřela 18 veřejnoprávních smluv o poskytnutí neinvestičních dotací z rozpočtu obce Kněžpole. Smlouvy byly uzavřeny na základě podaných žádostí o poskytnutí dotace.

Žádosti obsahovaly náležitosti stanovené v § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Finanční prostředky na poskytnutí dotací v celkové výši 894.740,- Kč byly schváleny v rámci rozpočtu na rok 2024 usnesením zastupitelstva obce č. 6Z/6/2023 dne 14. 12. 2023. Navýšení rozpočtu o +50.000,- Kč provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 3/2024 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 7Z/2/2024 dne 7. 3. 2024, navýšení o +22.000,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2024 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 8Z/5/2024 ze dne 17. 4. 2024, rozpočtovým opatřením č. 7/2024 schváleným usnesením ZO č. 10Z/6/2024 ze dne 12. 9. 2024 o 125.000,- Kč a rozpočtovým opatřením č. 10/2024 schváleným usnesením ZO č. 13Z/3/2024 ze dne 12. 12. 2024 o +10.000,- Kč. Celkem schváleny výdaje na dotace ve výši 966.740,- Kč, k 31. 12. 2024 vyplaceny dotace ve výši 1.001.740,- Kč.

Usneseními zastupitelstva obce č. 6Z/7a/2023, 6Z/7b/2023 a 6Z/7c/2023 ze dne 14. 12. 2023

bylo schváleno uzavření veřejnoprávních smluv č.:

VPS 1/2024 – TJ Kněžpole na 420.000,- Kč + Dodatek č. 1 na 22.000,- Kč na účast mladších žáků na mezinárodním turnaji Kraków City Cup
VPS 2/2024 – Kněžpolská chasa na 100.000,- Kč
VPS 3/2024 – ŘKF Bílovice na 80.000,- Kč

Usnesením rady obce č. 30R/6/2024 ze dne 22. 1. 2024 bylo schváleno uzavření:

VPS 4/2024 PAHOP, z. ú. Uherské Hradiště na 20.000,-Kč

Usnesením rady obce č. 39R/1/2024 ze dne 25. 3. 2024 bylo schváleno uzavření:

VPS č. 5/2024 – Děvčice z Kněžpole, z. s. na 50.000,- Kč

Usnesením rady obce č. 29R/5/2024 z 8. 1. 2024

VPS č 6/2024 – Český zahrádkářský svaz Kněžpole 40.000,- Kč
VPS č. 7/2024 – Český svaz včelařů z. s., základní organizace Bílovice 11.000,- Kč
VPS č. 8/2024 - Tenisový klub Kněžpole 30.000,- Kč
VPS č. 9/2024 - MS Kněžpole z. s. na 45.000,- Kč
VPS č. 10/2024 – ZO ČSOP Buchlovice na 2.000,- Kč
VPS č. 11/2024 – Hospic n Svatém Kopečku 25.000,- Kč
VPS č. 12/2024 - Charita Uherské Hradiště 45.000,- Kč

VPS č. 13/2024 – DIAKONIE ČCE – středisko CESTA na 20.000,- Kč
 VPS č. 14/2024 – Charita Kroměříž 14.740,- Kč
 VPS č. 15/2024 – SDH Kněžpole 40.000,- Kč
 VPS č. 16/2024 – Sociální služby Uherské Hradiště 12.000,- Kč

Usnesením rady obce č. 49R/3/2024 ze dne 24. 6. 2024

VPS č. 17/2024 – Juřena Ladislav 10.000,- Kč

Usnesením rady obce č. 55R/1/2024 ze dne 16. 9. 2024

VPS č. 18/2024 – SRPŠ Kněžpole, z. s. 25.000,- Kč

K 31. 12. 2024 byly výdaje na neinvestiční dotace zaúčtovány na pol. 5221 ve výši 20.000,- Kč, pol. 5222 – neinvestiční transfery spolkům v celkové výši 785.000,- Kč, na pol. 5223 - neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem 174.740,- Kč ŘKF (Charita, Hospic, Diakonie), 12.000,- Kč na pol. 5339 – neinvestiční transfery cizím PO (Domov pro seniory Buchlovice) 12.000,- Kč, na pol. 5493 - neinvestiční dotace fyzické osobě ve výši 10.000,- Kč . Vykázané výdaje byly rovny dotacím, které byly vyplaceny v souladu s veřejnoprávními smlouvami. Finanční vypořádání poskytnutých dotací bylo do 15. 12. 2024.

Dotace byly poskytnuty bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. – ověřeno na bankovní výpisy č. 12, 34, 79, 83, 92, 98, 101, 105, 108, 124, 14 a 176.

Předložené veřejnoprávní smlouvy obsahovaly náležitosti stanovené v § 10a odst. 5 výše citovaného zákona.

S TJ Kněžpole byla uzavřena veřejnoprávní smlouva na dotaci ve výši 420.000,- Kč a s Kněžpolskou chasou uzavřena veřejnoprávní smlouva na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 100.000,- Kč. Poskytovatel zveřejnil veřejnoprávní smlouvy na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy v souladu s § 10d odst. 1 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec dotace:

- ✓ **neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do EP ve výši 32.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98348 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-13020/2024/2201-14. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 dne 16. 5. 2024 - výpis č. 5. Schválena v rámci rozpočtu na pol. 4111 ve výši 32.000,- Kč, v rámci rozpočtového opatření č. 5/2024 schváleného usnesením rady obce č. 46R/2/2024 ze dne 20. 5. 2024 přeúčtována pod UZ 98348*

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98348 na OdPa 6117 v celkové výši 21.861,56 Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **nákup kancelářských potřeb ve výši 626,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 24K518506 vystaveným dne 30. 5. 2024 společností REMA UH Papír – hračky, úhrada v hotovosti, doložen VPD č. 600453 ze dne 30. 5. 2024
- ✓ **výdaje na občerstvení 6 členů volební komise ve výši 3.096,- Kč** –

doloženo dodavatelskou fakturou č. 08-2024 vystavenou dne 17. 6. 2024 dodavatelem Martina Žmolová, Vinárna pod kopcem, Jarošov za občerstvení pro členy OVK (koláčky, chlebičky, kanapky) ve dne 7. 6. a 8. 6. 2024 na 1.080,- Kč – úhrada provedena z účtu obce u KB, a. s. č. 9726721/0100 dne 20. 6. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 110a účtenkami společnosti Kaufland na 538,- Kč za nákup kávy, hroznů a sušenek a účtenkou Cukrárny m&m, Uherské Hradiště za nákup větrníků v hodnotě 324,- Kč – úhrada částky ve výši 871,- Kč provedena v hotovosti – doložen VPD č. 600485 ze dne 6. 6. 2024

- ✓ **z dotace provedena úhrada ve výši 600,- Kč - zajištění podmínek pro výkon práce členů OVK ve smyslu § 6 odst. 7 písm. e) zákona o daních z příjmů**
- ✓ **výdaje na odměny 6 členů OVK v celkové výši 11.800,- Kč – 1 x předseda 2.200,- Kč, 1 x místopředseda 2.100,- Kč, 1 x zapisovatelka 2.100,- Kč a 3 x člen volební komise 1.800,- Kč,**
- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 7.755,56 Kč, tj. 842 x 1,- Kč a 868 x 8,18 Kč, provedeno a vyplaceno na základě 2 Dohod o provedení práce uzavřených dne 15. 5. 2024**
- ✓ **vrátka nedočerpané dotace volby prezidenta z prosince 2022 ve výši 7.447,- Kč, vrátka provedena z účtu obce u ČSOB č. 1565412273/0300 na účet kraje č. 20095-718661/0710 dne 23. 1. 2023.**

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb z 30. 8. 2018, směrnicí MF č. j. MF-27047/2018/1203 ze dne 22. 2. 2019 a Směrnicí č. j. MF-1034/2022/1203-34 z 6. 9. 2022.

- **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 31.500,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-21270/2024/2201-14 ze dne 22. 8. 2024. Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-5514721/0710 dne 29. 8. 2024 - výpis č. 8, schválena v rámci rozpočtového opatření č. 7/2024 schváleného usnesením 10Z/6/2024 dne 12. 9. 2024**

Finanční vypořádání neinvestičních dotací do EP a do zastupitelstev krajů bylo provedeno dne 4. 2. 2025, vrátky nedočerpaných dotací na volby do EP ve výši 10.138,44 Kč a dotace na volby do zastupitelstev krajů ve výši 10.263,44 Kč byly provedeny z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 4. 2. 2025 na účet kraje č. 20095-718661/0710 – ověřeno na výpis č. 25.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 252.200,- Kč (přijetí zaúčtováno na po. 4112), celková výše příspěvku byla vypočtena na základě Přílohy OBCE č. 8 – Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím. Dotace je Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, dotace byla schválena v rámci rozpočtu obec na**

rok 2024 usnesením zastupitelstva obce č. 6Z/6/2023 dne 14. 12. 2023

- **neinvestiční dotaci na „Restaurování kamenného kříže před kaplí sv. Anny v Kněžpoli na parc. č. 2766/1 k. ú. Kněžpole u Uherského Hradiště“ ve výši 69.000,- Kč** (příjem vykázána pod UZ 00090 na pol. 4122, dotace byla poskytnuta na základě smlouvy o poskytnutí dotace z Fondu Zlínského kraje č. D/1769/2024/KUL uzavřené dne 10. 7. 2024, *Dotace byla přijata na účet obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 18. 12. 2024 - výpis č. 214, schválena v rámci rozpočtového opatření č. 11/2024 schváleného usnesením 63R/3/2024 dne 30. 12. 2024*

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)

Obec vykazovala k 31. 12. 2024 kapitálové příjmy ve výši 32.180,- Kč na OdPa 3639 pol. 3111 – Příjmy z prodeje pozemků ve výši 17.180,- Kč a na OdPa 3745 na pol. 3113 – Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku ve výši 15.000,- Kč.

Dne 12. 12. 2023 uzavřela obec Kněžpole Kupní smlouvu na prodej části pozemku parc. č. 1190/15 – ostatní plocha o výměře 266 m2 oddělenou dle GP č. 1462-107/2022 a nově označenou jako pozemek parc. č. 1190/50 o výměře 22 m2 v k. ú. Jarošov u Uherského Hradiště. **Kupní cena ujednána ve výši 12.180,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 25. 7. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 128, záměr k prodeji zveřejněn od 6. 9. 2023 do 22. 9. 2023 , prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5Z/3/2023 ze dne 26. 10. 2024. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 14. 6. 2024 s právními účinky k 23. 5. 2024.**

Dne 10. 1. 2024 uzavřela obec jako prodávající Kupní smlouvu na prodej části pozemku parc. č. 2291/2 a 2750 zastavěná plocha, který vznikl oddělením na základě GP č. 728-47/2020 parc. č. 613 v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena stanovena dohodou ve výši 5.000,- Kč – úhrada provedena v hotovosti do pokladny obce dne 10. 1. 2024 – doloženo PPD č. 600054. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 1. 7. 2021 do 19. 7. 2022 a 16. 11. 2022 do 2. 12. 2022 , prodej schválen usnesením zastupitelstva obce č.4Z/3b/2023. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 6. 2. 2024 s právními účinky k 15. 1. 2024.**

Výdaje na nákup pozemků vykázány ve výši 514.855,- Kč, z toho na OdPa 2212 pol. 6130 Pozemky 315.525,- Kč a na OdPa 3639 na pol. 6130 ve výši 199.330,- Kč.

Dne 29. 1. 2024 uzavřela obec Kněžpole Kupní smlouvu na odkoupení pozemku parc. č. 1593/3 – zahrada o výměře 376 m2, v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena ujednána ve výši 75.200,- Kč – úhrada provedena v hotovosti dne 10. 1. 2024 – doložen VPD č. 600055. Nákup byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 4Z/3b/2023 dne 17. 8. 2023. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 20. 2. 2024 s právními účinky k 29. 1. 2024.**

Dne 18. 4. 2024 vydal Exekutorský úřad Hodonín, Mgr. Kamil Brančík, soudní exekutor **Usnesení o příklepu** vydražiteli Obci Kněžpole, sídlo Kněžpole 125, 687 12 Kněžpole na vydražené nemovité věci: spoluvlastnický podíl1/2 na pozemek parc. č. 1823/45 o výměře 2.035 m2 – orná půda a část **74.000,- Kč - úhrada dražební jistoty ve výši 15.000,- Kč provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 16. 4. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 71, doplatek vydraženého pozemku ve výši 59.000,- Kč proveden dne 13. 5. 2024 z účtu u KB a. s. – denní výpis při pohybu na účtu č. 85. Účast na dražbě byla schválen usnesením zastupitelstva obce č. 8Z/3a/2024**

dne 17. 4. 2024 a pověřilo radu obce ke stanovení maximální výše kupní ceny. Usnesením rady obce č. 43R/1/2024 ze dne 17. 4. 2024 byl pověřen starosta obce účastí na dražbě pozemku parc. č. 1823/45 v k. ú. Kněžpole a jednáním s Exekučním úřadem Hodonín a Katastrálním úřadem v Uherském Hradišti, maximální částka za pozemek je stanovena radou ve výši 348.000,- Kč. Vklad do katastru proveden dne 7. 6. 2024 s právními účinky k 16. 5. 2024.

Dne 17. 12. 2024 uzavřela obec Kněžpole Kupní smlouvu na odkoupení pozemku parc. č. 1823/117 – orná půda o výměře 2.405 m² – orná půda a pozemku parc. č. 1991 orná půda o výměře 4.402 m² v k. ú. Kněžpole. **Kupní cena ujednána ve výši 321.505,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9726721/0100 dne 18. 12. 2024 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 214, nákup byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 13Z/2/2024 ze dne 12. 12. 2024. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 13. 1. 2025 s právními účinky k 18. 12. 2024.**

Dále byly na pol. 6130 vykázány **poplatky za vklad do katastru nemovitostí ve výši 6.000,- Kč – provedeny v hotovosti z pokladny obce, ověřeno na VPD č. 600071 ze dne 12. 1. 2024, VPD č. 600119 ze dne 29. 1. 2024 a VPD č. 601003 ze dne 18. 12. 2024, úhrada faktury za zpracování geometrického plánu na výkup pozemků na obchvat ve výši 38.150,- Kč - úhrada provedena v hotovosti z pokladny obce dne 8. 2. 2024 – doloženo VPD č. 600163.**

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec nepřijala ani nesplácela v kontrolovaném období žádný úvěr, půjčku ani návratnou finanční výpomoc.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 12. 1. 2024 byla uzavřena **Smlouva č. OT-014330079021/001-ADS o zřízení věcného břemene s EG.D, a. s.** jako oprávněným na věcné břemeno k pozemku p. č. 2760/5 a 2766/1, na kterém je umístěna distribuční soustava – kabelové vedení NN, a to za účelem jejího provozování, provádění oprav a za účelem obnovy, výměny, modernizace, zlepšení výkonnosti popř odstranění v k. ú. Kněžpole. Věcné břemeno se zřizuje za úplaty 2.000,- Kč bez DPH, která bude uhrazena jednorázově. *Schváleno usnesením rady obce č. 21R/4/2023 ze dne 28. 8. 2023.*

Dne 22. 1. 2024 byla uzavřena **Smlouva č. OT-014330087064/001-ADS o zřízení věcného břemene s EG.D, a. s.** jako oprávněným na věcné břemeno k pozemku p. č. 2766/1, na kterém je umístěna distribuční soustava – kabelové vedení NN, kabelový pilíř a uzemnění a to za účelem jejího provozování, provádění oprav a za účelem obnovy, výměny, modernizace, zlepšení výkonnosti popř odstranění v k. ú. Kněžpole. Věcné břemeno se zřizuje za úplatu 3.000,- Kč bez DPH, která bude uhrazena jednorázově. *Schváleno usnesením rady obce č. 28R/1/2023 ze dne 18. 12. 2023.*

Dne 21. 3. 2024 byla uzavřena **Smlouva č. 8800104819-2/VB o zřízení věcného břemene s GasNet, s. r. o.** jako oprávněným na věcné břemeno k pozemku p. č. 1782/59, na kterém je umístěna přeložka STL plynovodu pro novostavbu RD č. p. 382 v obci Kněžpole, číslo stavby 8800104819 včetně jeho součástí příslušenství, opěrných a vytyčovacích bodů v k. ú. Kněžpole. Věcné břemeno se zřizuje za úplatu 2.000,- Kč bez DPH, která bude uhrazena jednorázově. *Schváleno usnesením rady obce č. 33R/5/2024 ze dne 19. 2. 2024.*

Vnitřní předpis a směrnice**Byly předloženy:**

Směrnice č. 1/2017 – Systém zpracování a účetnictví a oběh účetních dokladů, schválena radou obce Kněžpole usnesením č. 45/2016 dne 30. 11. 2016, účinnost od 1. 1. 2017, doplněna Dodatky č.1 s účinností od 1.6.2020 a Dodatkem č.2 s účinností od 1.1.2022. Ve směrnici jsou uvedeny zásady vedení účetnictví, stanovuje systém jeho zpracování, sestavování účetních závěrek, vymezuje položky účetních výkazů, stanovuje některé účetní metody a postupy a současně upravuje způsob a organizaci oběhu účetních dokladů obce. Součástí směrnice je pověření osob k výkonu řídicí kontroly a podpisové vzory, postup tvorby a použití opravných položek, metoda časového rozlišení a dohadné účty. V rámci závěrečných ustanovení byly zrušeny Směrnice k vedení obce Kněžpole č. 1/2001 včetně dodatků, směrnice Opravné položky k pohledávkám, platná do 1. 1. 2011 včetně dodatků a směrnice Časové rozlišení nákladů a výnosů, platná od 1. 1. 2011.

Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji platná od 1. 1. 2011

Směrnice č. 1/2014 o schvalování účetní závěrky, schválena usnesením ZO č. 19/2/2014 ze dne 20. 3. 2014 s platností od 20. 3. 2014

Směrnici pro poskytování cestovních náhrad s účinností od 4. 7. 2014, aktualizovány sazby dle platné vyhlášky.

Směrnice o pravidlech a postupech kontrolní činnosti č. 2/2004 platná od 27. 2. 2004 s dodatky ze dne 10. 11. 2011 a 1. 11. 2013 – rozdělení pravomocí dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, příkazce operace starosta obce, správce rozpočtu a hlavní účetní – účetní obce.

Směrnice dlouhodobý majetek účinná od 1. 1. 2017, upravuje způsob a organizaci pořizování, evidence a odpisování dlouhodobého majetku, dále upravuje ocenění majetku určeného k prodeji, a Dodatek č. 1 ke směrnici, který určuje vedení DDHM od 3.000 Kč a majetek veden v operativní evidenci od 1.500,-Kč do 2.999,99 Kč – s účinností od 1.1.2022.

Spisový a skartační řád s účinností od 1. 2. 2004

Směrnice č. 2/2018 k provádění inventarizace majetku a závazků s účinností od 11. 7. 2018, dodatkem č. 1 se v Plánu inventur mění termín sestavení k 30. 11. běžného roku

Směrnice č. 3/2017 – Poskytování darů z rozpočtu obce, schválena usnesením rady obce č. 46/2017 ze dne 4. 1. 2017, účinná od 4. 1. 2017

Směrnice pro poskytování pracovních oděvů a obuvi účinná od 1. 1. 2016. Účelem směrnice je zabezpečení jednotného postupu při poskytování pracovních ochranných oděvů a obuvi zaměstnancům obce Kněžpole v souladu se zákonem 262/2006 Sb., zákoník práce § 104 odst. 2. Obsahuje vyšší nárok a způsob pořízení pracovních oděvů a obuvi.

Směrnice č. 4/2017 – Pravidla rozpočtového procesu pro příspěvkové organizace zřízené obcí Kněžpole, schválena usnesením rady obce č. 61/2017 ze dne 4. 10. 2017, účinnost od 4. 10. 2017, směrnice byla vydána pro zajištění jednotného postupu při naplňování povinností podle § 28 a 28a zákona 250/2000 Sb., v platném znění a § 4 zákona 24/2017 Sb.

Směrnice č. 1/2018 – Směrnice pro nakládání s osobními údaji, kterou byla stanovena vnitřní pravidla pro zajištění ochrany osobních údajů a plnění povinností podle Obecného nařízení EU č. 2016/679 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů zejména při jejich zpracování obcí, zejména jejím OÚ. Účinnost směrnice od 23. 5. 2018.

Směrnice č. 2/2018 – Inventarizace majetku a závazků s účinností od 11. 7. 2018.

Směrnice č. 1/2019 – Pravidla pro poskytování příspěvku na stravování s účinností od 1. 1. 2020, schválena usnesením zastupitelstva obce č. 6/4/2019 ze dne 12. 12. 2019. Dle směrnice bude stravné poskytováno zaměstnancům obce v pracovním poměru na dobu neurčitou i určitou (sezonní pracovníci) a uvolněným členům zastupitelstva obce prostřednictvím stravenkové karty, hodnota stravenky činí 100,- Kč, příspěvek zaměstnavatele činí 50 % nominální hodnoty příspěvku, příspěvek na stravné zaměstnavatelem bude hrazen z rozpočtu obce Kněžpole (OdPa 6171 pol. 5169).

Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací Obce Kněžpole – vlastníkem vodovodu a kanalizace je Obec Kněžpole, provozovatelem Slovácké vodovody a kanalizace, a. s. Uh. Hradiště. Odpovědnost za obnovu majetku má jeho vlastník. Plán byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 14/2/2021 ze dne 21. 9. 2021. Přílohami Plánu jsou příloha č. 1 – Komentář k plánu financování obnovy vodovodů nebo kanalizací, Příloha č. 2 – tabulky plánu financování obnovy vodovodů nebo kanalizací, Příloha č. 3 – Tabulky, výpočty pořizovací ceny objektů, Příloha č. 4 – Doklad o schválení plánu financování, Příloha č. 5 – doklady k realizaci plánu financování obnovy a tvorba a čerpání prostředků na obnovu infrastrukturního majetku pro roky 2020 – 2025 – v tabulce v Excelu, bez samostatného účtu. Od 1. 1. 2026 bude dle zákona zřízen samostatný účet.

Směrnice č. 1/2023 o poskytování darů z rozpočtu obce – schválena usnesením rady obce č. 7/4/2023 dne 6. 2. 2023. Jedná se o poskytování finančních darů občanům s trvalým bydlištěm v obci Kněžpole, a to novým občánkům (bez rozdílu místa narození) finanční dar v hodnotě 4.000,- Kč na základě darovací smlouvy a věčných darů (pamětní list, kniha, kytice pro maminku, popř. jiný věčný dar), jejichž celková hodnota nepřesáhne 1.000,- Kč, věčných darů při významných životních jubilejních – dosažení věku 80, 85, 90, 95 a 100 let v hodnotě do 1.500,- Kč, po dosažení věku 100 let se poskytuje každoročně. Každý žák, který k 1. září nastoupí do 1. – 5. ročníku ZŠ Kněžpole obdrží finanční dar ve výši 1.500,- Kč formou darovací smlouvy, při nastoupení docházky do 1. ročníku obdrží navíc věčný dar (školní pomůcky, pamětní list a sladkost), jejichž celková hodnota nepřesáhne 500,- Kč. Účinnost směrnice od 6. 2. 2023

**Zápis z jednání
rady včetně
usnesení**

Byly předloženy zápisy a usnesení rady obce za období od 1. 1. do 31. 12. 2024:

č. 29 z 8. 1. 2024, 30 ze dne 22. 1. 2024, 31 ze dne 29. 1. 2024, 32 ze dne 5. 2. 2024, 33 ze dne 19. 2. 2024, 34 ze dne 22. 2. 2024, 35 ze dne 26. 2. 2024, 36 ze dne 4. 3. 2024, 37 ze dne 11. 3. 2024, 38 ze dne 18. 3. 2024, 39 ze dne 25. 3. 2024, 40 ze dne 3. 4. 2024, 41 ze dne 8. 4. 2024, 42 ze dne 15. 4. 2024, 43 ze dne 17. 4. 2024, 44 ze dne 22. 4. 2024, 45 ze dne 6. 5. 2024, 46 ze dne 20. 5. 2024, 47 ze dne 3. 6. 2024, 48 ze dne 10. 6. 2024, č. 49 ze dne 24. 6. 2024, č. 50 ze dne 8. 7. 2024, č. 51 ze dne 15. 7. 2024, č. 52 ze dne 29. 7. 2024, č. 53 ze dne 19. 8. 2024, č. 54 ze dne 2. 9. 2024, č. 55 ze dne 16. 9. 2024, č. 56 ze dne 30. 9. 2024, č. 57 ze dne 14. 10. 2024, č. 58 ze dne 28. 10. 2024, č. 59 ze dne

11. 11. 2024, č. 60 ze dne 25. 11. 2024, č. 61 ze dne 2. 12. 2024, č. 62 ze dne 16. 12. 2024, č. 63 ze dne 30. 12. 2024.

Rada obce pořizovala ze svých schůzí zápisy, které byly opatřeny podpisy starosty a místostarosty obce, zápisy obsahovaly počet přítomných členů, program schůze, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení **v souladu s § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.**

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Ke kontrole byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva:

č. 6 ze dne 14. 12. 2023 v návaznosti na schválen rozpočtu obce na rok 2024

č. 7 ze dne 7. 3. 2024

č. 8 ze dne 17. 4. 2024

č. 9 ze dne 20. 6. 2024

č. 10 ze dne 12. 9. 2024

č. 11 ze dne 10. 10. 2024

č. 12 ze dne 7. 11. 2024

č. 13 ze dne 12. 12. 2024

Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny **v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona.**

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořizeny zápisy, které byly podepsány starostou nebo místostarostou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení **v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.**

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí **Zásadami používání sociálního fondu obce Kněžpole, platnými od 1. 1. 2018**, schválené usnesením zastupitelstva obce č. 16/9/2017 ze dne 14. 12. 2017. V čl. 5 – Ostatní ujednání pověřilo zastupitelstvo obce starostu obce stanovit u konkrétních případů příspěvek na společnou akci pořádanou obcí Kněžpole a na starobní důchodce na společenskou akci pořádanou obcí Kněžpole výši čerpání, a to dle zůstatku finančních prostředků sociálního fondu. Změna výše čerpání se mění dodatkem k zásadám.

Dne 1. 11. 2023 byl vydán **Dodatek č. 1/2023 k Zásadám pro tvorbu a používání prostředků sociálního fondu obce**, dne 31. 10. 2024 byl vydán **Dodatek č. 2/2024 k Zásadám pro tvorbu a používání prostředků sociálního fondu obce.**

Příděl do fondu byl stanoven ve výši 4 % z hrubých mezd zaměstnanců v pracovním poměru k obci Kněžpole a uvolněných členů Zastupitelstva obce Kněžpole.

Tvorba fondu: fond je tvořen zůstatkem SF obce Kněžpole k 31. 12. předcházejícího roku, příděl ve výši 4 % HM zaměstnanců – příděl měsíční, ostatní příjmy – dary, dotace, příspěvky od jiných subjektů.

Příděl v kontrolovaném období byl proveden ve výši 132.342,- Kč, zúčtován na účtu 419 040.

Osobní účty zaměstnanců jsou vedeny pro čerpání fondu na rodinnou a dětskou rekreaci, lázeňskou a rehabilitační péči, preventivní péči o zdraví a vzhled, na pořízení dioptrických brýlí, zubních náhrad, vzdělávání a kulturní,

tělovýchovnou a kulturní činnost, vyplacení příspěvku na odívání a při životních výročí dle čl. 4 odst. 1, 2 a 3. Zůstatky předchozích let se převádějí bez omezení.

Prostředky fondu byly v kontrolovaném období čerpány ve výši 95.570,- Kč v souladu se Zásadami na: odívání (4.500,- Kč) – vyplaceno v březnu ve mzdách za měsíc únor 2024, penzijní pojištění (51.200,- Kč), rekreaci (19.200,- Kč), jubileum (3.000,- Kč), dioptrické brýle (2.490,- Kč), vstupné na koncert (2.180,- Kč) a dárkové poukazy do lékárny (13.000,- Kč) - **zaúčtováno na účtu 419 0110.**

Rozpočet sociálního fondu na rok 2024 byl schválen jako součást rozpočtu obce na rok 2024 snesením zastupitelstva obce č. 6Z/6/2023 dne 14. 12. 2022 jako vyrovnaný ve výši 197.000,- Kč v příjmech i ve výdajích, se započtením zůstatku účtu ve výši 80.000,- Kč k 1. 1. 2024 do příjmů.

Pro potřeby soc. fondu **nebyl zřízen samostatný bankovní účet**, příjmy a výdaje byly realizovány prostřednictvím běžného účtu obce u KB a. s. a účtovány přes účet 419. Doklady týkající se sociálního fondu jsou zakládány s účetními doklady obce, kopie zakládány v šanonu SF.

Účet 4190100 - 4190110 v hlavní knize za 12/2024

Počáteční stav SF k 1. 1. 2024.....	117.326,-
Příjmy - přiděl (účet 419 0040).....	132.342,-
Výdaje (účet 419 0110).....	-95.570,-
Konečný zůstatek k 31. 12. 2024.....	121.278,29 Kč

Účetní závěrka

Účetní závěrka obce Kněžpole za rok 2023 zpracovaná k 31. 12. 2023 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 8Z/2/2024 dne 17. 4. 2024. Doložen **Protokol o schválení účetní závěrky za rok3**, který obsahoval identifikaci schvalované účetní závěrky, datum rozhodnutí o schválení účetní závěrky, identifikaci rozhodujících osob, výrok o schválení účetní závěrky, vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení účetní závěrky. Přílohou účetní závěrky je přehled podkladů předložených pro schvalování účetní závěrky (rozvaha, příloha, výkaz zisku a ztráty, inventarizační zpráva a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023.

Výpočet dle zákona 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti

Příjmy po konsolidaci v roce 2024.....	24.972.808,- Kč
Příjmy po konsolidaci v roce 2023.....	24.989.899,- Kč
Příjmy po konsolidaci v roce 2022.....	21.473.991,- Kč
<u>Příjmy po konsolidaci v roce 2021.....</u>	<u>19.721.029,- Kč</u>
Průměr příjmů za 4 roky.....	91.157.727,- Kč : 4 = 22.789.431,75 Kč
Dluh celkem.....	0,- Kč (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457)
Podíl dluhu k průměru příjmů.....	0 %

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) 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.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
 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.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Kněžpole za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Kněžpole za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %
d) fiskální pravidlo	

Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ing. Petr Jakšík, starosta obce Kněžpole prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehosподаřil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Kněžpole dne 2. 4. 2025.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 2.4.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ivana Šebestová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 22.12.2025 15:13 +01:00

podpis

1 x obdrží: Obec Kněžpole

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

Ověřovací doložka změny datového formátu dokumentu podle § 69a zákona č. 499/2004 Sb.

Změnou datového formátu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Jméno a formát souboru: Zprava Kněžpole za rok 2024 (1. 1. 2024 - 31. 12. 2024).pdf
Otisk souboru: 84ee348675b1793efb12238d9460b960dd4e574d0047c224b2b78e6a0d1529cf
Použitý algoritmus: SHA-256 SBB 24.0.8920.0
Pořadové číslo ověření: 0001500D-112A-4DDB-8295-9F94C8FCB8D5

Podpisový certifikát eIDAS: Obsahuje validní certifikát vydaný akreditovaným vydavatelem
Klíč na zabezpečeném úložišti: Privátní klíč certifikátu je uložen na zabezpečeném úložišti
Sériové číslo: 01 67 DA 9E
Jméno certifikátu: /C=CZ/2.5.4.97=#130E4E5452435A2D3730383931333230/O=Zlínský kraj/OU=512/CN=Ivana Šebestová/S=Šebestová/G=Ivana/SN=P894476
Platnost certifikátu: 02.12.2024 15:13:22 - 22.12.2025 15:13:22
Datum a čas validace certifikátů: 02.04.2025 13:32:44
Vydavatel certifikátu: /C=CZ/2.5.4.97=#130E4E5452435A2D3437313134393833/O=Česká pošta, s.p./CN=PostSignum Root QCA 4
Obsahuje časové razítko: Obsahuje validní certifikát vydaný akreditovaným vydavatelem
Datum časového razítka: 02.04.2025 13:32:44
Sériové číslo čas. razítka: 01 40 9B 10
Vydavatel časového razítka: /C=CZ/2.5.4.97=#130E4E5452435A2D3437313134393833/O=Česká pošta, s.p./CN=PostSignum Root QCA 4

Subjekt, který změnu datového formátu dokumentu provedl:

Obec Kněžpole, Č.p. 125 , 687 12 Kněžpole

Datum změny datového formátu a vyhotovení ověřovací doložky:

03.04.2025

Jméno, příjmení a podpis osoby, která změnu datového formátu dokumentu provedla:

Bc. Lucie Foltýnová