

Čj.: 000460/2021/KUSK
SpZn: SZ_089870/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KONĚTOPY

IČ: 00510564

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.05.2021
- 17.12.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Konětopy
Konětopy 14
277 14 Dřísy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová
Ing. Daniela Jeřábková

Zástupci obce:

Alena Šeligová - starostka
Eva Klášterková - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 27.05.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období roku 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, zveřejněn dne 7. 1. 2020, návrh zveřejněn dle doložky dne 22. 11. - 12. 12. 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 22. 11. - 12. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 7. 1. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19. 12. 2019 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Konětopy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2020, zveřejněno dne 28. 2. 2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2020, zveřejněno dne 27. 5. 2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2020, zveřejněno dne 14. 7. 2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 8. 2020, zveřejněno dne 14. 9. 2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 9. 2020, zveřejněno dne 19. 10. 2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 11. 2020, zveřejněno dne 7. 12. 2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, zveřejněno dne 4. 1. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 17. 6. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14. 7. 2020, návrh zveřejněn dle doložky od 29. 5. do 18. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2020 ze dne 14. 10. 2020, k 30. 11. 2020 ze dne 13. 12. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 24. 1. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2020 ze dne 22. 10. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 15. 2. 2021

Rozvaha

- k 30. 9. 2020 ze dne 22. 10. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 15. 2. 2021

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2020 ze dne 22. 10. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 15. 2. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020 (dle potřeby)

Hlavní kniha

- za měsíc listopad a prosinec 2020

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 5, 10, 11, 12 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 20-001-00052, 20-001-00053, 20-001-00112, 20-001-00115 - 20-001-00123, 20-001-00125 - 20-001-00130, 20-001-00132 - 20-001-00140, 20-001-00151 - 20-001-00160 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc říjen a prosinec 2020

- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 17. 12. 2020 činil Kč 84 324,00 (k pokladnímu dokladu č. 20-701-00348), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 20-701-00264 - 20-701-00301, 20-701-00333 - 20-701-00359

Evidence poplatků

- vedena v excellových tabulkách - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Konětopy za rok 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září 2020 - uvolněná starostka obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2020)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 15. 4. 2020 uzavřena se zhotovitelem M. H. Hořín na výsadbu keřového pásu a solitérního stromu v celkové výši Kč 20 405,00
- Smlouva o dílo č. 03/2020 ze dne 6. 5. 2020 uzavřena se zhotovitelem PIK Vítek, s. r. o. Mníšek pod Brdy na zpracování projektové dokumentace pro stavbu "Konětopy - rekonstrukce a doplnění technologie ČOV" v celkové výši Kč 150 000,00 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 6. 4. 2020 o koupi 1/4 pozemku p. č. 430/3 o výměře 343 m² k. ú. Konětopy
- Kupní smlouva ze dne 14. 5. 2020 o koupi pozemku p. č. 1089 o výměře 9 m² k. ú. Konětopy

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 2. 12. 2020 uzavřena s obdarovaným Maltézská pomoc, o. p. s. Praha 1 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 3 000,00 na sociální služby
- Darovací smlouva a smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 23. 11. 2020 uzavřena s fyzickou osobou jako dárcem o darování stavby kanalizačního řadu s názvem "lokality Z 5 - V okrouhlíku" v celkové hodnotě Kč 166 907,61 včetně DPH

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru podnikání ze dne 19. 11. 2020 o pronájmu nebytových prostor nemovitosti obce č. p. 128, která je součástí pozemku stp. č. 171 v k. ú. Konětopy, k provozování prodejny potravin a smíšeného zboží
- Nájemní smlouva č. 1/2020 ze dne 13. 2. 2020 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 42 k. ú. Konětopy za účelem provozování pohostinství a ke kulturním účelům

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu nebytových prostor nemovitosti obce v č. p. 128, která je součástí pozemku stp. č. 171 v k. ú. Konětopy zveřejněn dne 20. 10. - 7. 11. 2020
- Záměr pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 42 k. ú. Konětopy zveřejněn dne 13. 1. - 30. 1. 2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 1. 7. 2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 245/5 k. ú. Konětopy za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 6. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Technická infrastruktura ze dne 21. 9. 2020 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 229 000,00 na projekt Obnova veřejného osvětlení v obci Konětopy (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 ze dne 25. 9. 2020 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek Čečelice-Konětopy o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 10 000,00 na činnost

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 7. 2020 uzavřena s p. J. Š. za údržbu veřejné zeleně vlastní technikou
- ze dne 1. 10. 2020 uzavřena s p. P. H. za opravu a údržbu veřejného osvětlení v obci Konětopy

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na zpracování projektové dokumentace pro stavbu "Konětopy - rekonstrukce a doplnění technologie ČOV": cenová nabídka, návrh smlouvy o dílo, byla vybrána nabídka firmy PIK Vítek, s. r. o. Mníšek pod Brdy ve výši Kč 150 000,00 bez DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11. 12. 2019, 9. 1. 2020, 30. 1. 2020, 4. 3. 2020, 6. 5. 2020, 17. 6. 2020, 22. 7. 2020, 19. 8. 2020, 23. 9. 2020, 12. 11. 2010, 9. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Konětopy, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Konětopy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.**

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Konětopy 27. 05. 2021

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Konětopy o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Alena Šeligová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Konětopy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Alena Šeligová
starostka obce Konětopy

.....
dne 27. 05. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Konětopy	Alena Šeligová