

Čj.: 000540/2022/KUSK
SpZn: SZ_074671/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KONĚTOPY

IČ: 00510564

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.12.2021
- 09.06.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Konětopy
Konětopy 14
277 14 Dřísy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Ing. Daniela Jeřábková (dne 9. 6. 2022)
Bc. Zuzana Svobodová

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právními 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 právnických 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 09.06.2022 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 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, zveřejněn dne 4. 1. 2021, návrh zveřejněn dle doložky dne 20. 11. - 9. 12. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 20. 11. - 9. 12. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 4. 1. 2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 15. 12. 2020 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Konětopy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2021, zveřejněno dne 22. 1. 2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 4. 2021, zveřejněno dne 3. 5. 2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2021, zveřejněno dne 3. 5. 2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 8. 2021, zveřejněno dne 26. 8. 2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 10. 2021, zveřejněno dne 18. 10. 2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 10. 2021, zveřejněno dne 1. 11. 2021
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2021, zveřejněno dne 10. 12. 2021
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněno dne 27. 12. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 23. 6. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn doposud pouze jako návrh závěrečného účtu dne 23. 6. 2021, po schválení zřejmě znovu nezveřejněn, návrh zveřejněn dle doložky od 27. 5. do 24. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2021 (okamžik sestavení dne 14. 10. 2021), k 30. 11. 2021 (okamžik sestavení dne 13. 12. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 3. 2. 2022)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 11. 2021 (okamžik sestavení dne 13. 12. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 18. 2. 2022)

Rozvaha

- k 30. 11. 2021 (okamžik sestavení dne 13. 12. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 18. 2. 2022)

Příloha rozvahy

- k 30. 11. 2021 (okamžik sestavení dne 13. 12. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 18. 2. 2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za měsíc listopad a prosinec 2021

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 k č. 21-001-00190

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 k č. 21-002-00015

Faktura

- č. 21-001-00157 - 21-001-00160, 21-001-00162 - 21-001-00164, 21-001-00167, 21-001-00168, 21-001-00169, 21-001-00179 - 21-001-00190 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Bankovní výpis

- č. 11, 12 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 33 k bankovnímu účtu č. 94-3810201/0710 vedenému u ČNB a. s.

Účetní doklad

- č. 21-801-00011, 21-801-00012 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 21-007-00001 ze dne 23. 6. 2021 (převod výsledku hospodaření za rok 2020)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2021
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 16. 12. 2021 činil Kč 97 680,00 (k pokladnímu dokladu č. 21-701-00330), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 21-701-00218 - 21-701-00258, 21-701-00320 - 21-701-00351

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 2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září 2021 - uvolněná starostka obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2021)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24. 6. 2021 uzavřena se zhotovitelem ROADSTAV, s. r. o. Sokoleč v celkové výši Kč 378 290,00 bez DPH na akci "Oprava místních komunikací v obci Konětopy"

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

- Kupní smlouva na nemovitou věc ze dne 4. 12. 2021 o prodeji sekacího traktůrku Stiga Estate royal E 18/102 za Kč 25 000,00, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4. 5. 2021 uzavřena s obdarovaným Linka bezpečí, z. s. Praha 8 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 3 000,00 na činnost

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 1/2021 ze dne 6. 5. 2021 uzavřena s nájemcem HALDAPE, s. r. o. Praha 9 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 42 k. ú. Konětopy k provozování restaurace

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 42 k. ú. Konětopy zveřejněn dne 10. 3. - 13. 4. 2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 28. 6. 2021 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 410 k. ú. Konětopy za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Životní prostředí - vodní hospodářství Oblast podpory f2) Propojování vodovodních a kanalizačních sítí - Projektová dokumentace stavby ze dne 23. 6. 2021 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 100 000,00 na projekt Vyhotovení projektové dokumentace na Intenzifikaci ČOV s cílem zachování propojení kanalizační soustavy obce Konětopy (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Doprava Oblast podpory a2) Budování bezbariérových komunikací - Projektová dokumentace stavby ze dne 23. 6. 2021 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 80 000,00 na projekt Vyhotovení projektové dokumentace stavby na nový chodník Konětopy - Dřísy a nový chodník Konětopy - Sudovo Hlavno (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021 ze dne 17. 11. 2021 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek Ččelice-Konětopy o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 10 000,00 na činnost včetně vyúčtování dotace ze dne 9. 12. 2021

Dohody o provedení práce

- č. 5/2021 ze dne 1. 10. 2021 za opravu a údržbu veřejného osvětlení v obci Konětopy
- č. 2/2021 ze dne 2. 5. 2021 za údržbu veřejné zeleně v k. ú. Konětopy
- č. 1/2021 ze dne 4. 1. 2021 za údržbu veřejné zeleně vlastní technikou

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava místních komunikací v obci Konětopy": písemné výzvy 4 zájemcům, 4 cenové nabídky, jako nejvýhodnější byla vybrána nabídka firmy ROADSTAV, s. r. o. Sokoleč v celkové výši Kč 378 290,00 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 17/2015 Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu s účinností od 2. 1. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9. 12. 2020, 27. 1. 2021, 7. 4. 2021, 3. 5. 2021, 23. 6. 2021, 10. 8. 2021, 1. 9. 2021, 20. 10. 2021, 15. 11. 2021, 13. 12. 2021 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Konětopy (kontrolované období rok 2021)

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, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o 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 2021 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	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,85%
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 14 000,00 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 09. 06. 2022

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 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 09. 06. 2022

Rozdělovník:

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