

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KONĚTOPY

IČ: 00510564

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.12.2022
- 08.06.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Konětopy
Konětopy 14
277 14 Dřísy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová (dne 15. 12. 2022)
Ing. Daniela Jeřábková (dne 15. 12. 2022)

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 08.06.2023 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
- na období roku 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněn dne 10. 1. 2022, návrh zveřejněn dle doložky dne 19. 11. 2021 - 10. 1. 2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 19. 11. 2021 - 10. 1. 2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 10. 1. 2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 21. 12. 2021 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Konětopy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 1. 2022, zveřejněno dne 8. 2. 2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2022, zveřejněno dne 11. 4. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2022, zveřejněno dne 17. 5. 2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2022, zveřejněno dne 11. 7. 2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 8. 2022, zveřejněno dne 16. 8. 2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2022, zveřejněno dne 4. 10. 2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 11. 2022, zveřejněno dne 30. 11. 2022
- č. 8 k 30. 11. 2022 schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 14. 12. 2022
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2022
- č. 10 k 22. 12. 2022 schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 28. 12. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 28. 6. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30. 6. 2022, návrh zveřejněn od 10. 6. - 30. 6. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2022 ze dne 12. 10. 2022, k 30. 11. 2022 ze dne 13. 12. 2022, k 31. 12. 2022 ze dne 29. 1. 2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2022 (okamžik sestavení dne 17. 10. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 14. 2. 2023)

Rozvaha

- k 30. 9. 2022 (okamžik sestavení dne 17. 10. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 14. 2. 2023)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2022 (okamžik sestavení dne 17. 10. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 14. 2. 2023)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- za měsíc září a prosinec 2022

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 (k č. 22-001-00222)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 (k č. 22-002-00014)

Faktura

- č. 22-001-00150 - 22-001-00173, 22-001-00184 - 22-001-00195, 22-001-00197 - 22-001-00199, 22-001-00202, 22-001-00204 - 22-001-00209

Bankovní výpis

- č. 10, 11, 12 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 43, 48 k bankovnímu účtu č. 94-3810201/0710 vedenému u ČNB a. s.

Účetní doklad

- č. 22-007-00001 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), č. 22-801-00003 (zařazení koupených pozemků), č. 22-006-00009 (předpis mezd za měsíc září 2022), č. 22-007-00004 (zařazení darované kanalizační stoky)
- č. 22-001-00219 k bankovnímu účtu č. 94-3810201/0710 vedenému u ČNB a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2022
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 15. 12. 2022 činil Kč 76 837,00 (k pokladnímu dokladu č. 21-701-00350), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize
-

Pokladní doklad

- č. 22-701-00228 - 22-701-00261, 22-701-00326 - 22-701-00372

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 2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září a říjen 2022 - uvolněná starostka a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2022)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 18. 10. 2022 uzavřena se zhotovitelem Elektroexpres Brandýs v. o. s., IČ: 45149364 na akci "Instalace LED svítidel STREET na stožáry veřejného osvětlení" v celkové výši Kč 137 265,00 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 10. 1. 2022 o koupi pozemku p. č. 273/3 o výměře 500 m2 v k. ú. Konětopy, prodávající fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 3. 2. 2022 uzavřena s prodávajícím AMISTA investiční společnost, a. s. Praha 8 o koupi pozemku p. č. 271/11 o výměře 7 976 m2 a p. č. 344/2 o výměře 1 089 m2 v k. ú. Konětopy

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva a smlouva o zřízení služebnosti inženýrské ze dne 28. 4. 2022 uzavřena s dárci a povinným ze služebnosti fyzickými osobami o darování stavby kanalizační stoky v hodnotě Kč 773 350,45 včetně DPH

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu - zemědělský pacht ze dne 20. 9. 2022 uzavřena s pachtýřem fyzická osoba o propachtování pozemků p. č. 393/8 o výměře 240 700 m² v k. ú. Sudovo Hlavno za účelem provozování rostlinné výroby
- Smlouva o pachtu - zemědělský pacht ze dne 20. 9. 2022 uzavřena s pachtýřem fyzickou osobou o propachtování pozemků p. č. 128/2 a p. č. 128/8, celková výměra pozemků 261 600 m² v k. ú. Konětopy za účelem provozování zemědělské výroby

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměry propachtování pozemků p. č. 393/8 o výměře 240 700 m² v k. ú. Sudovo Hlavno a pozemků p. č. 128/2 a p. č. 128/8 o celkové výměře pozemků 261 600 m² v k. ú. Konětopy, zveřejněn dne 1. 2. - 29. 3. 2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 2. 11. 2022 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
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 27. 1. 2022 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

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21. 10. 2022 vydané poskytovatelem Ministerstvo zemědělství Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 3 591 000,00 na akci "Intenzifikace ČOV Konětopy - I. etapa" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Smlouva č. 1629/B1/22 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2022 ze dne 2. 6. 2022 o poskytnutí dotace ve výši Kč 242 913,54 na akci "Nový chodník podél silnice III/24424 v obci Konětopy" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Smlouva č. 1629/B2/22 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2022 ze dne 3. 6. 2022 o poskytnutí dotace ve výši Kč 217 976,26 na akci "Nový chodník podél silnice III/10158 v obci Konětopy" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 11. 2022 na údržbu a renovaci obecního mobiliáře v obci Konětopy
- ze dne 10. 5. 2022 na údržbu veřejné zeleně vlastní technikou
- ze dne 20. 4. 2022 za zajištění kulturních pořadů pro děti

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Instalace LED svítidel STREET na stožáry veřejného osvětlení": 3 cenové nabídky, jako nejvýhodnější byla vybrána nabídka firmy Elektroexpres Brandýs v. o. s. IČ: 45149364 v celkové výši Kč 137 265,00 bez DPH, nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 18. 10. 2022

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 13. 12. 2021, 26. 1. 2022, 23. 2. 2022, 30. 3. 2022, 4. 5. 2022, 28. 6. 2022, 4. 8. 2022, 2. 9. 2022, 20. 9. 2022, 17. 10. 2022, 9. 11. 2022, 8. 12. 2022 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Konětopy ze dne 25. 5. 2022 (kontrolované období rok 2021)

V kontrolovaném období obec Konětopy, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 2022 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	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,62 %
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 08. 06. 2023

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolorka (dne 8. 6. 2022 nepřítomna)

Ing. Daniela Jeřábková

.....
ontrolorka (dne 8. 6. 2022 nepřítomna)

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 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 paní 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 08. 06. 2023

Rozdělovník:

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