

SpZn: SZ_073937/2017/KUSK
Čj.: 002057/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KONĚTOPY

IČ: 00510564
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.05.2018
- 21.12.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Konětopy
Konětopy 14
277 14 Dřísy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 vypřádání 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
31.05.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období roku 2016 - 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2016, zveřejněný dne 21. 3. 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 2. 11. - 18. 11. 2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2016 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněn dne 21. 3. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 7. 12. 2016 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Konětopy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2017
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2017
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 8. 2017
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2017
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2017
- č. 7 k 31. 12. 2017 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29. 11. 2016
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen dne 27. 6. 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 8. 6. - 28. 6. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 29. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2017 bez uvedení data, k 30. 11. 2017 bez uvedení data, k 31. 12. 2017 bez uvedení data,

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2017 (okamžik sestavení ke dni 18. 10. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 13. 2. 2018)

Rozvaha

- k 30. 9. 2017 (okamžik sestavení ke dni 18. 10. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 13. 2. 2018)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2017 (okamžik sestavení ke dni 18. 10. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 13. 2. 2018)

Účtový rozvrh

- sestavený pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- za měsíc listopad a prosinec 2017

Kniha došlých faktur

- za rok 2017 (namátkově dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017 (namátkově dle potřeby)

Bankovní výpis

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

Účetní doklad

- č. 1709-000015, 1710-000001, 1710-000002, 1710-000004 - 1710-000010, 1710-000012 - 1710-000019, 1710-000021, 1710-000033, 1710-000072 - 1710-000074, 1710-000089, 1712-000007 - 1712-000011, 1712-000014 - 1712-000016 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc listopad a prosinec 2017
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 21. 12. 2017 činil Kč 37 364,00 (k pokladnímu dokladu č. 17-701-00427), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 17-701-00361 - 17-701-00444

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2017 - zejména: Plán inventur ze dne 22. 12. 2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 22. 12. 2017, inventurní soupisy k 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2018, výpisy z LV k 31. 12. 2017 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc leden a únor 2017 - uvolněná starostka, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 (schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2017) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 29. 6. 2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 4. 9. 2017 uzavřena se zhotovitelem Červenka Bohumil - BČ s. r. o. Neratovice na akci "Venkovní úpravy u čp. 42, Konětopy - 2. etapa" v celkové výši Kč 1 792 191, 03 bez DPH (zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 10. 2017)
- Dodatek č. 1 ze dne 18. 12. 2017 ke smlouvě o dílo ze dne 4. 9. 2017 na akci "Venkovní úpravy u čp. 42, Konětopy - 2. etapa" - navýšení celkové ceny o Kč 60 047,00 bez DPH (zveřejněn na profilu zadavatele dne 18. 12. 2017)

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

- Kupní smlouva, smlouva o zrušení věcného břemena a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 17. 5. 2017 o prodeji pozemku p. č. 1080 k. ú. Konětopy, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 4. 2016

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 11. 8. 2017 uzavřena s půjčitelem EKO-KOM, a. s. Praha 4 o vypůjčení sběrných nádob na odpad, zastupitelstvo obce schválilo dne 8. 8. 2017

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužícího podnikání ze dne 1. 10. 2017 o pronájmu nemovitosti obce čp. 128 pozemku stp. č. 171 k. ú. Konětopy k provozování prodejny potravin a smíšeného zboží
- Nájemní smlouva č. 1/2017/KO ze dne 24. 3. 2017 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce čp. 42 k. ú. Konětopy k provozování hostinské činnosti
- Smlouva o pachtu - zemědělský pacht ze dne 29. 6. 2017 o propachtování pozemku obce p. č. 393/8 k. ú. Sudovo Hlavno
- Smlouva o pachtu - zemědělský pacht ze dne 3. 7. 2017 o propachtování pozemků obce p. č. 128/2, 128/8 k. ú. Konětopy

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem nemovitosti obce čp. 128 pozemku stp. č. 171 k. ú. Konětopy - záměr zveřejněn dne 5. 9. - 22. 9. 2017
- Pronájem nebytových prostor v nemovitosti obce čp. 42 k. ú. Konětopy - záměr zveřejněn dne 1. 2. - 23. 2. 2017
- Propachtování pozemku obce p. č. 393/8 k. ú. Sudovo Hlavno, p. č. 128/2, 128/8 k. ú. Konětopy - záměr zveřejněn 10. 5. - 30. 5. 2017
- Prodej pozemku p. č. 1080 k. ú. Konětopy - záměr zveřejněn dne 11. 4. - 26. 4. 2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 11. 8. 2017 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 246/6, 326/7 a 410 k. ú. Konětopy za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 8. 8. 2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 2. 2017 uzavřena s p. P. H. za opravu a údržbu veřejného osvětlení v obci Konětopy (rozsah 20 hodin)
- ze dne 23. 8. 2017 uzavřena s pí V. R. za malování na obličeje - rozloučení s prázdninami (rozsah 10 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Venkovní úpravy u čp. 42 Konětopy, 2. etapa", zejména: písemná výzva 4 uchazečům, zveřejněna na úřední desce, Seznam oslovených firem, Protokol o otevírání obálek, nabídky 2 zájemců, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy Červenka Bohumil - BČ s. r. o. Neratovice ve výši Kč 1 792 191,03 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 17/2015 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29. 11. 2016, 31. 1. 2017, 28. 2. 2017, 21. 3. 2017, 25. 4. 2017, 9. 5. 2017, 30. 5. 2017, 27. 6. 2017 (schválení účetní závěrky za rok 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Konětopy), 25. 7. 2017, 8. 8. 2017, 31. 8. 2017, 22. 9. 2017, 24. 10. 2017, 12. 12. 2017 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 2 ze dne 7. 2. 2017 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u příspěvkové organizace Mateřská škola Konětopy

V kontrolovaném období obec Konětopy, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, smlouvu o 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 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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek
§ 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem (tj. do 15 dnů od uzavření smlouvy). Jedná se Smlouvu o dílo ze dne 4. 9. 2017 uzavřenou se zhotovitelem Červenka Bohumil - BČ s. r. o. Neratovice na akci "Venkovní úpravy u čp. 42, Konětopy - 2. etapa" v celkové výši Kč 1 792 191, 03 bez DPH, která byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 11. 10. 2017.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že Dodatek č. 1 ze dne 18. 12. 2017 a Dodatek č. 2 ze dne 17. 5. 2018 uzavřené se zhotovitelem Červenka Bohumil - BČ s. r. o. Neratovice na akci "Venkovní úpravy u čp. 42 Konětopy - 2. etapa" byly zveřejněny na profilu zadavatele do 15 dnů od jejich uzavření.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,85 %
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 31. 05. 2018

Podpisy kontrolorů:



Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

.....
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 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Alena Šeligová, starostka obce.

Alena Šeligová
starostka obce Konětopy



SJ
dne 31. 05. 2018

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Konětopy	Alena Šeligová

Vypracováno: 31. 5. 2018



SJ