

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_081643/2013/KUSK
Čj.: 005750/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KONĚTOPY

IČ: 00510564
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 22.5.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

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

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 28. 11. - 14. 12. 2012

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2012 jako schodkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 1. 2013
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2013
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2013
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2013
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2013
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 7. 2013
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2013
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2013
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2013
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2013
- č. 10 č. - k 31. 12. 2013 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 26. 11. 2013

Závěrečný účet

- za rok 2012, projednán a schválen dne 6. 6. 2013 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 20. 5. - 5. 6. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2013

Rozvaha

- k 31. 12. 2013

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2013

Účtový rozvrh

- na rok 2013

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2013

Kniha došlých faktur

- za rok 2013 vedena v počítači

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2013 vedena v počítači

Bankovní výpis

- č. 10, 11 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u KB a. s.

Účetní doklad

- č. 13/103, 13/105, 13/109 - 13/116, 13/118, 13/125 - 13/132, 13/134 - 13/139, 13/2013006 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u KB a. s.
- vnitřní doklad č. 13/406 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u KB a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen a prosinec 2013

Pokladní doklad

- č. 020183 - 020217, 020486 - 020535

Evidence poplatků

- vedena ručně v excellových tabulkách

Evidence majetku

- v majetkovém modulu KEO - dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
- drobný dlouhodobý hmotný majetek, pozemky, nedokončený majetek, akcie, ostatní majetek je veden ručně v excellových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2013 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Konětopy k 31. 12. 2013
- Plán inventur na rok 2013 s platností od 20. 12. 2013 do 27. 1. 2014
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 20. 12. 2013
- Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 27. 1. 2014
- Odpisový plán na rok 2013

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2013

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za rok 2013 - předsedkyně finančního výboru a předseda kontrolního výboru

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24. 10. 2013 uzavřena s obdarovaným Základní škola a Mateřská škola Dřísy o poskytnutí učební pomůcky v hodnotě Kč 5 000,--, zastupitelstvo obce schválilo dne 1. 10. 2013

Smlouvy nájemní

- Smlouva o podnájmu pozemků ze dne 28. 3. 2013 uzavřena s nájemcem p. M. P. Konětopy a podnájemcem JEZERO KONĚTOPY EU s. r. o. Konětopy o podnájmu pozemku p. č. 280/1 a p. č. 280/2 k. ú. Konětopy k relaxačnímu a sportovnímu využití

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Podnájem pozemku p. č. 280/1 a p. č. 280/2 k. ú. Konětopy - záměr zveřejněn 6. 3. - 25. 3. 2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dopis Středočeského kraje ze dne 15. 10. 2013 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v souladu s Rozhodnutím MV-GŘ HZS ČR o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 114 154,-- na vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky pro zabezpečení jejich akceschopnosti (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí Středočeského kraje ze dne 18. 11. 2013 o přidělení prostředků neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR ve výši Kč 2 730,-- na činnost jednotky sboru dobrovolných hasičů obce (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 3. 1. 2013 uzavřena s p. P. H. za opravu a údržbu veřejného osvětlení v obci Konětopy (rozsah 20 hodin)
- ze dne 2. 9. 2013 uzavřena s pí I. B. za zpracování položkového rozpočtu - zateplení obecní hospody (rozsah 8 hodin)
- ze dne 3. 9. 2013 uzavřena s p. R. S. za úklid prostoru dvora za obchodem (rozsah 50 hodin)
- ze dne 23. 10. 2013 uzavřena s pí M. H. za fotodokumentaci kulturních a společenských akcí v obci Konětopy (rozsah 20 hodin)

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2013

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 12. 6. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2012, 22. 1. 2013, 5. 3. 2013, 26. 3. 2013, 7. 5. 2013, 6. 6. 2013 (schválení účetní závěrky obce za rok 2012), 25. 6. 2013, 30. 7. 2013, 3. 9. 2013, 1. 10. 2013, 29. 10. 2013, 26. 11. 2013, 13. 12. 2013 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Finanční vypořádání dotací

- ze dne 4. 2. 2014

V kontrolovaném období obec Konětopy, dle prohlášení starostky obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 41 odst. 1, neboť:

Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona, a sice směnná smlouva ze dne 29. 2. 2012, směnná smlouva ze dne 20. 8. 2012, smlouva o nájmu pozemku ze dne 26. 9. 2012 o pronájmu pozemků st. č. 179, 170, 169 a p. č. 326/12 a 326/13 k. ú. Konětopy, smlouva o nájmu pozemku ze dne 28. 11. 2012 o pronájmu části pozemku p. č. 245/5 k. ú. Konětopy, smlouva o nájmu pozemku ze dne 28. 11. 2012 o pronájmu části pozemku p. č. 245/5 k. ú. Konětopy,

nájemní smlouva o připachtování pozemku ze dne 25. 10. 2012 o pronájmu pozemků p. č. 128/8 a 128/2 k. ú. Konětopy a pozemku p. č. 393/8 k. ú. Sudovo Hlavno.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že obec bude listiny osvědčující právní úkon opatřovat doložkou potvrzující platnost právního úkonu (Smlouva o podnájmu pozemků ze dne 28. 3. 2013 byla opatřena doložkou).

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2013 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:

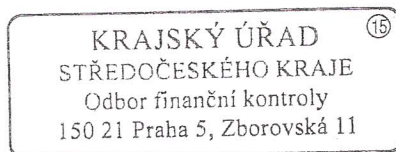
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

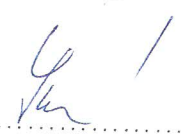
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Konětopy 22. 5. 2014

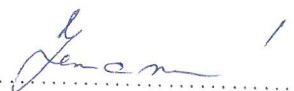
Podpisy kontrolorů:



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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Konětopy o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Alena Šeligová, starostka obce.

Alena Šeligová
starostka obce Konětopy




dne 22. 5. 2014

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 přezkoumávacímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník:

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

Vypisováno: 29.5.2014

Obecní úřad Konětopy

277 14, Dřísy

Tel.: 326 971 017