

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_083256/2014/KUSK
Čj.: 005928/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KONĚTOPY

IČ: 00510564

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2014 bylo zahájeno dne 16. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 28.5.2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Konětopy
Konětopy 14
277 14 Dřísy

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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.

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:
28. 5. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 26. 11. - 13. 12. 2013

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2013 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 1. 2014
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2014
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2014
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2014
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2014
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 9. 2014
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2014
- č. 8 k 31. 12. 2014 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2014

Závěrečný účet

- za rok 2013, projednán a schválen dne 24. 6. 2014 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 29. 5. - 24. 6. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 12. 2. 2015

Rozvaha

- k 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 12. 2. 2015

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 12. 2. 2015

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2014

Kniha došlých faktur

- za rok 2014

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2014

Bankovní výpis

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

Účetní doklad

- č. 1410-00007 - 1410-000009, 1410-000020, 1410-000034, 1410-000036, 1410-000038, 1410-000042, 1410-000045, 1410-000062, 1410-000064, 1410-000065, 1410-000070, 1410-000072, 1410-000074, 1410-000078, 1412-000080, 1412-000081, 1412-000087, 1412-000100 - 1412-000103, 1412-000111, 1412-000113 - 1412-000115 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedený u Komerční banky, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen a listopad 2014

Pokladní doklad

- č. 14-701-00276 - 14-701-00316, 14-701-00575 - 14-701-00612

Evidence poplatků

- vedena v počítači - excelové tabulky

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku (dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek)
- vedena v počítači - excelové tabulky (ostatní majetek)

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2014 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Konětopy k 31. 12. 2014
- Plán inventur na rok 2014 s platností od 22. 12. 2014 do 20. 1. 2015
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 19. 12. 2014
- Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 20. 1. 2015
- Odpisový plán na rok 2014

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2014

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc listopad a prosinec 2014 - předseda finančního výboru, předseda kulturního výboru

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2014

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

- Směnná smlouva ze dne 7. 5. 2014 - obec pozbyla díl "g" parcely č. 416 k. ú. Konětopy a nabyla díl "a" pozemku st. č. 17 a díl "b" a "c" pozemku st. č. 18 k. ú. Konětopy (začleněny do pozemku p. č. 416), zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 1. 2014
- Směnná smlouva ze dne 12. 5. 2014 - obec pozbyla pozemky p. č. 4/2, 4/3 a 418/10 k. ú. Konětopy a nabyla pozemek p. č. 175/4 k. ú. Konětopy, zastupitelstvo obce schválilo dne 3. 9. 2014

Smlouvy nájemní

- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 1. 9. 2014 na propachtování pozemků p. č. 489/1, 489/4 a 489/7 k. ú. Sudovo Hlavno

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Propachtování pozemků p. č. 489/1, 489/4 a 489/7 k. ú. Sudovo Hlavno - záměr zveřejněn dne 28. 3. - 29. 4. 2014
- Směna dílu "g" parcely č. 416 k. ú. Konětopy - záměr zveřejněn dne 30. 1. - 20. 2. 2014
- Směna pozemků p. č. 4/2, 4/3 a 418/10 k. ú. Konětopy - záměr zveřejněn dne 10. 9. - 1. 10. 2013

Dohody o provedení práce

- ze dne 27. 1. 2014 uzavřena s pí M. H. za fotodokumentaci kulturních a společenských akcí v obci Konětopy v roce 2014 (rozsah 30 hodin)
- ze dne 3. 1. 2014 uzavřena s p. P. H. za opravu a údržbu veřejného osvětlení v obci Konětopy (rozsah 50 hodin)

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2014 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13. 12. 2013, 28. 1. 2014, 13. 2. 2014, 25. 3. 2014, 29. 4. 2014, 27. 5. 2014, 24. 6. 2014, 29. 7. 2014, 2. 9. 2014, 30. 9. 2014, 4. 11. 2014 (ustavující), 1. 12. 2014, 19. 12. 2014 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Konětopy, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, darovací, nájemní, smlouvu o výpůjčce, 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 (§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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2014 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	13,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

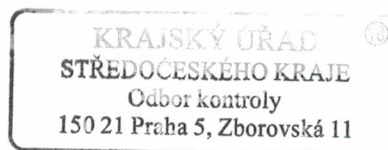
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 565 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Konětopy 28. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

- ke zjištění 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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem 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.

Alena Šeligová
starostka obce Konětopy



.....
dne 28. 5. 2015

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 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 správního deliktu 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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Konětopy	Alena Šeligová

Vyřízeno: 28. 5. 2015

Obecní úřad Konětopy
277 14 Dřísy
Tel.: 326 971 017