

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_078939/2015/KUSK  
Čj.: 007904/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## KONĚTOPY

IČ: 00510564

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2015 bylo zahájeno dne 11. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 9. 6. 2016

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. 2015 - 31. 12. 2015.

#### 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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:  
9. 6. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2015 - 2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný od 14. 11. - 1. 12. 2014

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2014 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 1. 2015
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2015
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2015
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2015
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 8. 2015
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2015
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 10. 2015
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2015
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2015
- č. 10 k 31. 12. 2015 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, projednán a schválen dne 16. 6. 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 28. 5. - 16. 6. 2015

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31. 12. 2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 15. 2. 2015)

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2014 (okamžik sestavení ke dni 12. 2. 2015), k 30. 6. 2015 (okamžik sestavení ke dni 15. 7. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 15. 2. 2016)

### **Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 15. 2. 2016)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- za měsíc prosinec 2015

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2015

### **Bankovní výpis**

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

### **Účetní doklad**

- č. 1512-000011, 1512-000014, 1512-000016, 1512-000018 - 1512-000022, 1512-000025, 1512-000046 - 1512-000050 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen a prosinec 2015

### **Pokladní doklad**

- č. 15-701-00208 - 15-701-234, 15-701-00426 - 15-701-477

## **Evidence poplatků**

- vedena v excellových tabulkách

## **Evidence majetku**

- vedena v počítači v modulu KEO - karty majetku

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2015 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Konětopy k 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 15. 12. 2015 s platností od 21. 12. 2015 do 25. 1. 2016
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 17. 12. 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 25. 1. 2016

## **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2015

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listiny za měsíc listopad a prosinec 2015 - předseda kontrolního výboru a předseda finančního výboru

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 (schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2015), odeslán do centrálního systému účetních informací dne 17. 6. 2015)

## **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Zřizovací listina Mateřské školy Konětopy ze dne 30. 9. 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2015 s účinností od 1. 9. 2016

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 30. 10. 2015 uzavřena se zhotovitelem FABREALSTAV Všetaty na zhotovení díla venkovní úpravy při MŠ Konětopy - 1. etapa v celkové výši Kč 870 048,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 11. 2015
- Dodatek č. 1 ze dne 25. 11. 2015 ke Smlouvě o dílo ze dne 30. 10. 2015 - navýšení celkové ceny díla o vícepráce na Kč 1 043 606,00 bez DPH

## **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o zemědělské pachtu ze dne 26. 8. 2015 o propachtování části pozemku p. č. 64/2 k. ú. Konětopy
- Nájemní smlouva ze dne 30. 10. 2015 o pronájmu nemovitosti obce čp. 42 k. ú. Konětopy k provozování pohostinství

## **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Propachtování části pozemku p. č. 64/2 k. ú. Konětopy - záměr zveřejněn od 7. 7. - 25. 7. 2015
- Pronájem nemovitosti obce čp. 42 k. ú. Konětopy - záměr zveřejněn od 12. 8. - 16. 9. 2015

## **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 23. 10. 2015 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. st. 65, p. č. 35, 246/1, 246/4, 246/6, 246/7, 326/7, 342, 410 a 432/2 k. ú. Konětopy za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 10. 2015

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva č. 14207143 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 29. 4. 2015 o poskytnutí dotace ve výši Kč 146 814,00 na akci "Rekonstrukce a zateplení obecní hospody Konětopy" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 30. 3. 2015 uzavřeno s poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace ve výši Kč 2 495 845,00

na akci "Rekonstrukce a zateplení obecní hospody Konětopy" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2015 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Program obnovy venkova Oblast podpory Mateřské školy ze dne 1. 12. 2015 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 2 360 000,00 na projekt Přestavba obecního zařízení na prostory mateřské školy Konětopy (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmana a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmana" ze dne 3. 9. 2015 o poskytnutí dotace v maximální výši Kč 30 000,00 na projekt Vydání publikace "Konětopy a okolí ve stínu válečných let" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Dohody o provedení práce**

- č. 13/2015 ze dne 3. 3. 2015 uzavřena s p. J. J. za zpracování a vydání publikace "Konětopy a okolí ve stínu válečných let" (rozsah 270 hodin)
- č. 12/2015 ze dne 5. 1. 2015 uzavřena s p. P. H. za rekonstrukci elektroinstalace v hasičské zbrojnici (rozsah 25 hodin)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Venkovní úpravy při MŠ Konětopy - 1. etapa", zejména písemná výzva zveřejněna na úřední desce, nabídka 1 dodavatele, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, Oznámení o přidělení zakázky, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce firma FABREALSTAV, s. r. o. ve výši Kč 870 048,00 - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 17/2015 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 2. 1. 2015

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2015
- Směrnice č. 17/2015 Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu s účinností od 2. 1. 2015
- Směrnice č. 18/2015 Směrnice k veřejným zakázkám s účinností od 2. 1. 2015

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 19. 12. 2014, 14. 1. 2015, 3. 2. 2015, 5. 3. 2015, 31. 3. 2015, 28. 4. 2015, 26. 5. 2015, 16. 6. 2015, 30. 6. 2015, 28. 7. 2015, 25. 8. 2015, 29. 9. 2015, 22. 10. 2015, 24. 11. 2015, 15. 12. 2015 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Konětopy, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Konětopy:

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

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1,2 písm. a, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000,00 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 30. 10. 2015 uzavřenou se zhotovitelem FABREALSTAV Všetaty na zhotovení díla venkovní úpravy při MŠ Konětopy - 1. etapa v celkové výši Kč 870 048,00 bez DPH, která byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 27. 11. 2015 a Dodatek č. 1 ze dne 25. 11. 2015 ke Smlouvě o dílo ze dne 30. 10. 2015 nebyl ke dni přezkoumání hospodaření zveřejněn na profilu zadavatele.

## **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 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele Smlouvu o dílo ze dne 30. 10. 2015 uzavřenou se zhotovitelem FABREALSTAV Všetaty a Dodatek č. 1 ze dne 25. 11. 2015 ke Smlouvě o dílo ze dne 30. 10. 2015 do 15 dnů od jejího uzavření.

**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	10,67 %
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 9. 6. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
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 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 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 9. 6. 2016

#### 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	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Konětopy	Alena Šeligová

*Nyřeno: 9. 6. 2016*

Obecní úřad Konětopy 8  
277 14 Dřísy  
Tel.: 326 971 017 *ku!*