

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086795/2016/KUSK
Čj.: 006174/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KONĚTOPY

IČ: 00510564

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2016 bylo zahájeno dne 08.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 11. 2016
- 8. 6. 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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Konětopy
Konětopy 14
277 14 Dřisy

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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právnickými 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 právnických 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:
08.06.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 25. 11. 2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2015 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 2. 8. 2016 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Konětopy, příspěvková organizace

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 1. 2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2016
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2016
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 7. 2016
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2016
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2016
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2016
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen dne 29. 6. 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 9. 6. - 28. 6. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2016, k 31. 10. 2016, k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2016 (okamžik sestavení ke dni 18. 10. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 9. 2. 2017)

Rozvaha

- k 30. 9. 2016 (okamžik sestavení ke dni 18. 10. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 9. 2. 2017)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2016 (okamžik sestavení ke dni 18. 10. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 9. 2. 2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- za rok 2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2016

Bankovní výpis

- č. 9, 12 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 1609-000003 - 1609-000008, 1609-000010 - 1609-000014, 1609-000016 - 1609-000019, 1609-000073 - 1609-000077, 1611-000135, 1612-000001, 1612-000002, 1612-000004 - 1612-000006, 1612-000009 - 1612-000011, 1612-000047 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2016
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 9. 11. 2016 - zůstatek činil Kč 74 402,00 (k pokladnímu dokladu č. 16-701-00378) a souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 16-701-000290 - 16-701-000324, 16-701-00414 - 16-701-00457

Evidence poplatků

- vedena v excellových tabulkách

Evidence majetku

- vedena v počítači v programu KEO - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Konětopy k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016 s platností od 19. 12. 2016 do 30. 1. 2017
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 19. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 30. 1. 2017
- Odpisový plán na rok 2016

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc leden a únor 2016 - uvolněná starostka, předseda finančního výboru a předseda kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 (schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 30. 6. 2016

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina Mateřské školy Konětopy, příspěvkové organizace ze dne 29. 3. 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2016 s účinností od 1. 4. 2016 (nahrazuje Zřizovací listinu ze dne 30. 9. 2016)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 27. 4. 2016 uzavřena se zhotovitelem Kenast s. r. o. Pečky na zhotovení díla "Vybavení Mateřské školy Konětopy II. etapa" v celkové výši Kč 146 669,00 bez DPH

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

- Směnná smlouva ze dne 22. 9. 2016 - obec pozbyla pozemek p. č. 418/3 k. ú. Konětopy a nabývá pozemek p. č. 11/6 k. ú. Konětopy, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 9. 2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10. 6. 2016 uzavřena s obdarovaným Základní škola a Mateřská škola Dřísy o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1 000,00 na vstup do termálních lázní Kováčová na Slovensku pro žáky 5. třídy ZŠ Dřísy

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 9. 8. 2016 uzavřena s vypůjčitelem Mateřská škola Konětopy, příspěvková organizace o výpůjčce nebytových prostor v budově obce

čp. 42 na pozemku stp. č. 65 k. ú. Konětopy k provozu mateřské školy, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 7. 2016

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 10. 2. 2016 o pronájmu části štítu budovy obce čp. 42 k umístění stožáru pro komunikační antény

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem části štítu budovy obce čp. 42 - záměr zveřejněn od 30. 7. - 18. 8. 2015
- Směna pozemku p. č. 418/3 k. ú. Konětopy - záměr zveřejněn od 7. 7. 2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 7. 9. 2016 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. st. 11 a p. č. 23/1, 35, 40/6, 398, 404, 405, 410, 431, 1071, 171/23, 171/34, 245/1, 245/5, 246/1, 246/5, 401/1, 401/2, 403/1, 417/3, 418/1 k. ú. Konětopy za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 9. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána" ze dne 8. 7. 2016 o poskytnutí dotace v maximální výši Kč 100 000,00 na projekt Vybavení Mateřské školy Konětopy (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 5. 1. 2016 uzavřena s p. P. H. za elektroinstalaci - požární příspěvek (rozsah 20 hodin)
- ze dne 1. 4. 2016 uzavřena s pí K. V. Ž. za práce spojené se zařízením a vybavením Mateřské školy Konětopy (rozsah do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Vybavení Mateřské školy Konětopy - II. etapa", mailem osloveno 11 firem, jako nejvhodnější byla vybrána Kenast s. r. o. ve výši Kč 146 669,00 - 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 2016 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 7. 7. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15. 12. 2015, 26. 1. 2016, 23. 2. 2016, 29. 3. 2016, 26. 4. 2016, 31. 5. 2016, 29. 6. 2016, 26. 7. 2016, 6. 9. 2016, 27. 9. 2016, 26. 10. 2016, 29. 11. 2016, 14. 12. 2016 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 2 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 7. 2. 2017 u příspěvkové organizace Mateřská škola Konětopy (kontrolované období rok 2016)

V kontrolovaném období obec Konětopy, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, pachtovní, 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, nezrušila příspěvkovou organizaci, nezřídila ani nezrušila 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce přijalo systémové nápravné opatření tak, že bude dbát na to, aby na profilu zadavatele byly smlouvy o dílo včetně všech dodatků zveřejňovány dle zákona (Dodatek č. 1 ze dne 25. 11. 2015 ke Smlouvě o dílo ze dne 30. 10. 2015 byl dodatečně zveřejněn na profilu zadavatele dne 9. 6. 2016).

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2016 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	0,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,20 %
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 17 000,00 Kč.

Konětopy 08. 06. 2017



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 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

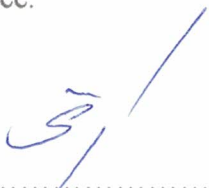
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 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




dne 08. 06. 2017

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 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.

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 územního 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