

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KONĚTOPY

IČ: 00510564  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2019 bylo zahájeno dne 01.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.05.2020
- 19.12.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

#### 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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,
- 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 28.05.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období roku 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, zveřejněn dne 8. 1. 2019, návrh zveřejněn dne 22. 11. - 20. 12. 2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 22. 11. - 20. 12. 2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 8. 1. 2019

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 20. 12. 2018 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Konětopy

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2019, zveřejněno dne 26. 2. 2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2019, zveřejněno dne 24. 5. 2019
- č. 3 - schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 11. 6. 2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019, zveřejněno dne 11. 7. 2019
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 10. 2019, zveřejněno dne 31. 10. 2019
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, zveřejněno dne 30. 12. 2019

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen dne 19. 6. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 30. 6. 2019, návrh zveřejněn od 30. 5. do 20. 6. 2019

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

- k 30. 9. 2019 ze dne 10. 10. 2019, k 30. 11. 2019 ze dne 12. 12. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 30. 1. 2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 17. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 13. 2. 2020

### **Rozvaha**

- k 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 17. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 13. 2. 2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 17. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 13. 2. 2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2019

### **Hlavní kniha**

- za rok 2019 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2019 (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- č. 5, 6, 9, 12 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 19-001-00048 - 19-001-00056, 19-001-00059, 19-001-00060, 19-001-00101 - 19-001-00111 k bankovnímu účtu č. 19122171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 1903-000101 ze dne 7. 3. 2019 (vyřazení akcií České spořitelny a. s.), č. 1906-000102 ze dne 20. 6. 2019 (přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2018)

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září a prosinec 2019
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 19. 12. 2019 činil Kč 50 924,00 (k pokladnímu dokladu č. 19-701-00436), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 19-701-00282 - 19-701-00316, 19-701-00412 - 19-701-00459

### **Evidence poplatků**

- vedena v excellových tabulkách - místní poplatky za psy, domovní odpad

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2019 - zejména: Plán inventur ze dne 20. 12. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 20. 12. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2020, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 31. 12. 2019 - namátkově dle potřeby

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2019

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listiny za měsíc září 2019 - uvolněná starostka a neuvolnění zastupitelé

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 25. 6. 2019

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 09/PIK PH/19 ze dne 19. 9. 2019 uzavřena se zhotovitelem PIK Vitek s. r. o. projektová a inženýrská kancelář Rymáně na akci "Konětopy - rozšíření a intenzifikace ČOV" v celkové výši Kč 35 000,00 bez DPH

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 20. 6. 2019 uzavřena s fyzickou osobou o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 za práci pro SDH Konětopy

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o pachtu - zemědělský pacht ze dne 29. 8. 2019 o propachtování pozemků p. č. 489/1, 489/4 a 489/7 k. ú. Sudovo Hlavno k provozování zemědělské rostlinné výroby

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

- Pacht pozemků p. č. 489/1, 489/4 a 489/7 k. ú. Sudovo Hlavno - záměr zveřejněn dne 4. 2. - 30. 5. 2019

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 6. 2. 2019 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 410 k. ú. Konětopy za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 1. 2019

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

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 30. 10. 2019 vydané poskytovatelem Ministerstvo obrany Praha 6 o poskytnutí dotace ve výši Kč 79 956,00 na projekt "Obnova pomníku padlých v Konětopech" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)



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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2019 ze dne 9. 9. 2019 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek Čečelice - Konětopy o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 10 000,00 na činnost, včetně vyúčtování ze dne 30. 10. 2019

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1. 11. 2019 uzavřena s pí H. K. za správce hřiště Konětopy (rozsah do 300 hodin)
- ze dne 23. 8. 2019 uzavřena s pí V. K. za malování na obličej - rozloučení s prázdninami (rozsah 5 hodin)
- ze dne 1. 8. 2019 uzavřena s pí H. K. za údržbu veřejné zeleně (rozsah do 300 hodin)
- ze dne 18. 7. 2019 uzavřena se zastupitelem p. J. K. za drobné práce, údržba - vzhled obce (rozsah 300 hodin), schválena zastupitelstvem obce dne 17. 7. 2019

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Dodávka a montáž závlahy - hřiště Konětopy", zejména: cenové nabídky 2 uchazečů, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce nabídka p. J. K. voda, kanalizace, topení, plyn Konětopy ve výši Kč 118 089,00 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 17/2015 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Konětopy rozšíření a intenzifikace ČOV", zejména: cenové nabídky 2 uchazečů, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce nabídka firmy PIK Vítek s. r. o. projektová a inženýrská kancelář Rymáně ve výši Kč 35 000,00 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 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 20. 6. 2019

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

- ze dne 19. 12. 2018, 30. 1. 2019, 6. 3. 2019, 25. 4. 2019, 19. 6. 2019 (schválení účetní závěrky obce za rok 2018, schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Konětopy), 17. 7. 2019, 28. 8. 2019, 2. 10. 2019, 23. 10. 2019, 20. 11. 2019, 11. 12. 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol ze dne 25. 8. 2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Konětopy (kontrolované období rok 2018)

V kontrolovaném období obec Konětopy, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, smlouvu o výpůjčce, 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 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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 7 odst. 2, neboť:**

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí v případě účtu 069, neboť v inventurním soupisu tohoto účtu i ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2018 je vykázán zůstatek ve výši Kč 20 000,00 (akcie České spořitelny, a. s.), i když ve skutečnosti obec k rozvahovému dni již tyto akcie nevlastnila, neboť byly nuceně vykoupeny většinovým akcionářem (obec písemně informována).

#### **NAPRAVENO**

*Vnitřním dokladem č. 1903-000101 ze dne 7. 3. 2019 (vyřazení akcií České spořitelny a. s.)*

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

#### **§ 119 odst. 1, neboť:**

Finanční a kontrolní výbory nejsou nejméně tříčlenné - byli stanoveni pouze jejich předsedové, další členové nebyli určeni.

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření tak, že zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 19. 6. 2019 zvolilo členy finančního a kontrolního výboru.*



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Konětopy za rok 2019 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	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,95 %
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.

**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 28. 05. 2020

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 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 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Alena Šeligová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Konětopy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Alena Šeligová  
starostka obce Konětopy



.....  
dne 28. 05. 2020

**Rozdělovník:**

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