

Čj.: 002212/2022/KUSK
SpZn: SZ_076718/2021/KUSK

Stejnopis 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KONÁROVICE

IČ: 00235458
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Konárovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.03.2022
- 18.11.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Konárovice
Na rynku 11
281 25 Konárovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová (dne 25.3.2022)
Bc. Jana Jechová (dne 18.11.2021)
Bc. Jaroslav Petrák (dne 25.3.2022)
Bc. Petr Venclovský (dne 25.3.2022)

Zástupci obce:

Dana Jechová - starostka
Štěpánka Jurčíková - účetní
Renáta Kedrštová - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 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,
- 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 25.03.2022 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 rok 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2016, zveřejněn 28.11.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněno v termínu 24.11.2020 až 8.12.2020

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 8.12.2020 jako schodkový, schodek bude hrazen zapojením zůstatku běžného účtu z minulých let, závazné ukazatele - ve výdajích
- v odvětvovém členění (paragrafy), zveřejněn dne 11.12.2020
-

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 9.12.2020

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
- č. 1 dne 9.2.2021, zveřejněno dne 10.2.2021
- č. 2 dne 9.3.2021, zveřejněno dne 10.3.2021
- č. 3 dne 13.4.2021, zveřejněno dne 14.4.2021
- č. 4 dne 11.5.2021, zveřejněno dne 12.5.2021
- č. 5 dne 8.6.2021, zveřejněno dne 9.6.2021
- č. 6 dne 9.8.2021, zveřejněno dne 9.8.2021
- č. 7 dne 14.9.201, zveřejněno dne 15.9.2021
- č. 8 dne 12.10.2021, zveřejněno dne 13.10.2021
- č. 10 dne 14.12.2021, zveřejněné dne 15.12.2021

Závěrečný účet

- projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen zastupitelstvem obce dne 13.4.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14.4.2021
- návrh zveřejněn od 26.3.2021 do 13.4.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 odeslán dne 19.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán dne 25.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 odesláno dne 19.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán dne 25.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 odeslána dne 19.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána dne 25.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 odeslána dne 19.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána dne 25.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2021 a 12/2021

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 1 do č. 793 (kontrolované období 9/2021 a 12/2021)

Kniha odeslaných faktur

- č. 2021001 - č. 2021103 (fekál, nájem)

- č. 30210000 - č. 30211581 (stočné občané)
- č. 40210000 - č. 40210027 (stočné firmy)

Faktura

- č. 529 až č. 585, č. 733 až č. 793

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2510151/0710, Česká národní banka, č. 20 ze dne 6.9.2021 až č. 22 ze dne 30.9.2021, č. 29 ze dne 1.12.2021 až č. 32 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 3017094/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 191 ze dne 1.9.2021 až č. 205 ze dne 16.9.2021 č. 273 ze dne 8.12.2021 až č.291 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně: č. 501007 až č. 501162, č. 501393 až č.501468
- předpisy faktur došlých: č. 800534 až č. 800546, č. 800570 až č. 800617
- k účtu č. 3017094/0300: č. 012192 až č. 012205, č. 12273 až č. 12291
- k účtu č. 94-2510151/0710: č. 100020 až č. 100022, č. 100029 až č. 100032
- vnitřní doklady: č. 900004, č. 900005

Pokladní kniha (deník)

- za období 9/2021 a 12/2021
- kontrola pokladní hotovosti ke dni 18.11.2021 činí Kč 9.472,00 (doklad č.1293 ze dne 18.11.2021 v 10:02 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 1007 ze dne 1.9.2021 až č. 1162 ze dne 30.9.2021, č. 1393 ze dne 7.12.2021 až č. 1468 ze dne 29.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v programu Gordic (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Gordic (poplatek ze psů, komunální odpad)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků" za rok 2021

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 7-8/2021 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 13.4.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 3.8.2021 uzavřená se zhotovitelem – Václav Horák, Praha – Křeslice, na realizaci díla „Udržovací práce a oprava ohradních zdí v obci Konárovice“ v ceně díla Kč 299.205,17 bez DPH (tj. Kč 362.038,26 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.7.2021.
- ze dne 15.4.2021 uzavřená se zhotovitelem – Václav Horák, stavební systémy, Křeslice, na realizaci veřejné zakázky a malého rozsahu „Stavební úpravy a rekonstrukce elektroinstalace MŠ Konárovice“ v ceně díla Kč 4.852.079,12 bez DPH (tj. Kč 5.871.015,74 vč. DPH). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 16.4.2021.

Darovací smlouvy

- ze dne 15.10.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 100 000,00, dar je určený ve prospěch obcí a regionů zasažených vichřicí v červnu 2021 (obec Konárovice jako "Dárce", zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 2021 a přesné znění a podepsání smlouvy dne 12.10.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 14.6.2021, id.č. 129D662003223, neinvestiční dotace ve výši Kč 197.799,00 na realizaci akce "Oprava hřbitovní zdi v obci Konárovice" - Ministerstvo zemědělství jako "Poskytovatel", žádost o poskytnutí dotace schválena zastupitelstvem obce dne 9.2.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Informace starostky o zaslání výzvy k podání cenových nabídek (e-mailem, osloveny 3 firmy), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 13.7.2021 (zhodnocení nabídek, výběr zhotovitele), objednávka ze dne 15.7.2021. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 3.8.2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8.12.2020, ze dne 9.2., 9.3., 22.3., 13.4., 11.5., 8.6., 25.6., 13.7., 9.8., 14.9., 23.9., 29.9., 12.10., 9.11. a 14.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Mateřské škole Konárovice - č. 1/2021 ze dne 15.4.2021, č. 2/2021 ze dne 21.10.2021, č. 3/2021 ze dne 19.1.2022

V kontrolovaném období obec Konárovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 přijetí 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Konárovice:

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Konárovice za rok 2021 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	2,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,06 %

Komentář:

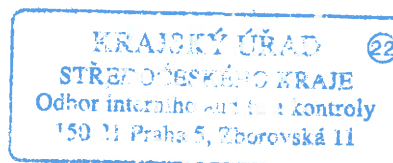
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 973 850,49 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.

Konárovice 25.03.2022



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka (nepřítomna dne 25.3.2022)

Bc. Jaroslav Petrák


.....
kontrolor

Bc. Petr Venclovský

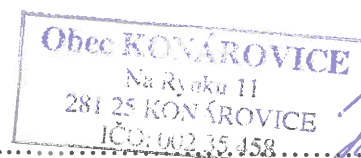

.....
kontrolor

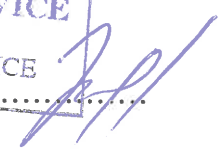
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala ,pí Dana Jechová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Konárovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Dana Jechová
starostka obce Konárovice



.....
dne 25.03.2022 

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Konárovice	Dana Jechová