

SpZn: SZ_075890/2017/KUSK
Čj.: 000536/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KONOJEDY

IČ: 00665134
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Konojedy za rok 2017 bylo zahájeno dne 18. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 3. 2018
- 3.11.2017

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:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Konojedy
Konojedy 7
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Marie Milanovičová (dne 3.11.2017)
Bc. Petr Venclovský (dne 9.3.2018)
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 9.3.2018)

Zástupci obce:

Ing. Jitka Neužilová - starostka
Vlasta Kopecká – administrativní
pracovnice

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 právníky 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 9. 3. 2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 - 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2013, zveřejněn dne 22.8.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2016 - 16.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.6.2017 jako "schodkový", krytí schodku rozpočtu z přebytku minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 27.3.2017

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 14.2.2017, datum zveřejnění nezjištěno z důvodu rekonstrukce webových stránek obce
- č. 3 dne 11.4.2017, datum zveřejnění nezjištěno z důvodu rekonstrukce webových stránek obce
- č. 4 dne 2.5.2017, datum zveřejnění nezjištěno z důvodu rekonstrukce webových stránek obce
- č. 6 dne 20.6.2017, datum zveřejnění nezjištěno z důvodu rekonstrukce webových stránek obce
- č. 8 dne 5.9.2017, zveřejněno dne 19.9.2017
- č. 9 dne 4.10.2017, zveřejněno dne 17.10.2017
- č. 10 dne 7.11.2017, zveřejněno dne 15.11.2017
- č. 11 dne 30.11.2017, zveřejněno dne 13.12.2017
- č. 12 dne 9.12.2017, zveřejněno dne 10.1.2018
- č. 13 dne 23.1.2018, zveřejněno dne 29.1.2018

Závěrečný účet

- roku 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.6.2017, návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 30.5.2017 - 22.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2017 (datum odeslání 9.10.2017), 31.12.2017 ze dne 29.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 16.10.2017), 31.12.2017 ze dne 21.2.2018

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 16.10.2017), 31.12.2017 ze dne 22.2.2018

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 16.10.2017), 31.12.2017 ze dne 21.2.2018

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Kniha došlých faktur

- č. 17-001-00001 až č. 17-001-00207 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- č. 17-002-00001 až č. 17-002-00004 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé - č. 17-001-00114 až č. 17-001-00141
- faktura vydaná - č. 17-002-00003

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-9315201/0710, Česká národní banka - č. 15 ze dne 16.8.2017 až č. 18 ze dne 29.9.2017, č. 22 ze dne 10.11.2017 až č. 27 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 12727151/0100, Komerční banka, a.s. - č. 8 ze dne 7.8.2017 až č. 9 ze dne 7.9.2017, č. 12 ze dne 7.12.2017 až č. 1 ze dne 5.1.2018 (se stavem k 31.12.2017)
- k účtu č. 427789389/0800, Česká spořitelna, a.s. - č. 008 za období 1.8.2017 až č. 009 za období 1.9.2017 - 30.9.2017, č. 011 za období 1.11.2017 - 30.11.2017 až č. 012 za období 1.12.2017 - 31.12.2017
- k účtu č. 42012499/0800, Česká spořitelna, a.s., (úvěr) - č. 021 za období 1.11.2017 - 15.11.2017 až č. 024 za období 16.12.2017 - 31.12.2017

Účetní doklad

- k pokladně - č. 17-701-00369 až č. 17-701-00457, č. 17-701-00637 až č. 17-701-00665
- k účtu č. 94-9315201/0710 - č. 17-812-00022 až č. 17-812-00027, č. 17-812-00032 až č. 17-812-00039
- k účtu č. 12727151/0100 - č. 17-801-00036 až č. 17-801-00052, č. 17-801-00057 až č. 17-801-00065
- k účtu č. 427789389/0800 - č. 17-805-00453 až č. 17-805-00576, č. 17-805-00648 až č. 17-805-00786
- k účtu č. 42012499/0800 - č. 17-806-00011 až č. 17-806-00012
- předpisy faktur došlých - č. 17-001-00114 až č. 17-001-00141, č. 17-001-00159 až č. 17-001-00207
- předpisy faktur vydaných - č. 17-002-00003

Pokladní kniha (deník)

- za období červen - červenec, prosinec 2017
- skonto pokladní hotovosti dne 3.11.2017 v 10 hodin 36 minut činilo Kč 59.915,-, shodně se zůstatkem uvedeným v pokladní knize - k dokladu č. 17-701-00600 ze dne 1.11.2017

Pokladní doklad

- č. 17-701-00369 ze dne 5.6.2017 až č. 17-701-00457 ze dne 31.7.2017, č. 17-701-00637 ze dne 4.12.2017 až č. 17-701-00665 ze dne 29.12.2017

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO - za psy, komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku obce r. 2017, zejména: Plán inventur r. 2017 ze dne 11.12.2017 a proškolení členů inventarizační komise ze dne 19.12.2017, včetně podpisů členů inventarizační komise, Inventarizační zpráva obce r. 2017 ze dne 6.2.2018, včetně soupisu inventarizovaných účtů, Inventurní soupisy majetku k 31.12.2017, výpisy z LV pro obec a příslušná katastrální území k 31.12.2017 - namátkově dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 6 - 9 (uvolněná starostka do 5.8.2017, neuvolněná starostka od 5.8.2017)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 17.7.2017 (účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 20.6.2017)

Smlouvy o dílo

- ze dne 7.7.2017 uzavřená se zhotovitelem Ing. O.D., Český Brod v částce Kč 173.112,- bez DPH na "Práce v souvislosti s následnými opravami (etapa II) po přívalových deštích v obci Konojedy" s termínem dokončení prací do 31.10.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 2.10.2017 (obec prodávající) uzavřená s pí V.K. na prodej pozemku p.č. 958/18 (zahrada) o výměře 108 m² v k.ú. Konojedy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.9.2017.
- Kupní smlouva ze dne 25.10.2017 (obec prodávající) uzavřená s p. K.L. na prodej pozemku p.č. 419/5 (ostatní plocha) o výměře 30 m² v k.ú. Konojedy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.4.2017.
- Kupní smlouva ze dne 5.6.2017 (obec prodávající) uzavřená s p. R.M. a pí T.M. na prodej pozemku p.č. 958/37 (ostatní plocha) o výměře 31 m² v k.ú. Konojedy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.4.2017.

Darovací smlouvy

- ze dne 21.9.2017 (obec dárce) uzavřená s obcí Velké Přílepy ve výši Kč 5.000,- "Na rozvoj Základní školy Velké Přílepy, okres Praha západ". Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 5.9.2017.
- ze dne 30.8.2017 (obec obdarovaná) uzavřená s p. P.Š. v částce Kč 5.000,- za účelem pořízení dopravních zrcadel pro obec Konojedy.

Smlouvy o výpůjčce

- ze dne 2.3.2017 (obec půjčitel) uzavřená s obcí Ždánice na nezuživatelnou věc - židle v počtu 25 ks k bezplatnému a dočasnému užívání do 14.3.2017 za účelem rodinné oslavy

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 1 ze dne 3.5.2017 ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 25.9.2015 (Sokolovna), kterou se mění výše měsíčního nájemného Kč 7.300,-. Uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem obce dne 2.5.2017.
- Smlouva o umístění zařízení č. 1506 ze dne 22.12.2017 (obec pronajímatel) uzavřená s provozovatelem zařízení Kostnet v.o.s., Kostelec nad Černými lesy na umístění technologie a anténního zařízení provozovatele v prostorách objektu majitele čp. 7, Konojedy a to na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemky p.č. 127/9, 127/11, 419/4, 419/5, 802/8, 802/9, 802/10, 933/7, 958/15, 958/18, 958/24, 958/26, 958/32, 958/35, 958/38, 958/37, 958/39 o celkové výměře 731 m² v k.ú. Konojedy, zveřejněn dne 15.2.2017 - doposud
- pronajmout nebytové prostory místní sokolovny v obci Konojedy č.p. 100, včetně výčepu a přilehlých prostor, zveřejněn ve dnech 12.4.2017 - 3.5.2017
- pronajmout objekt č.p. 7 Konojedy - anténa, zveřejněn dne 8.11.2017 - 24.11.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti (vedení inženýrských sítí) ze dne 9.8.2017 (obec oprávněná) uzavřená s pí H.K. a pí V.K. k pozemku p.č. 1253 o výměře 1.433 m² v k.ú. Konojedy v hodnotě Kč 10.000,-. Uzavření smlouvy a ocenění věcného břemene stanoveno zastupitelstvem obce dne 11.4.2017.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6004752/1, Konojedy - TS - KO - 0352, uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly jako oprávněným k pozemku p.č. 1231 (ostatní plocha) v k.ú. Konojedy za jednorázovou náhradu v částce Kč 1.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.4.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje podle Pravidel 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Povodňového Fondu v rámci Tematického zadání Odstraňování povodňových škod na obecním majetku ev. č. smlouvy Poskytovatele S-2580/OŽP/2017 ze dne 24.10.2017 v částce Kč 422.750,- UZ 101 (z toho neinvestiční Kč 395.750,-) na realizaci projektu "Oprava majetku obce Konojedy po záplavě 6/2016". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 4.10.2017 - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 4/2017 ze dne 29.6.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s Římskokatolickou farností Kostelec nad Černými lesy v částce Kč 25.000,- na spolufinancování oprav kostela sv. Václava, na základě Dohody o spoluúčasti na financování opravy kostela sv. Václava schválenou zastupitelstvem obce dne 15.12.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.6.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s Mysliveckým spolkem Bor Konojedy v částce Kč 4.000,- za účelem "pořádání Lesních zkoušek všech plemen". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 11.4.2017 na základě žádosti ze dne 9.3.2017.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace (obec poskytovatel) uzavřená s Babybox pro odložené děti - STATIM, z.s., Praha 10 v částce Kč 1.500,- na "provoz babyboxu". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.2.2017 na základě žádosti ze dne 6.2.2017 - použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.8.2017 - pí K.Ch. v rozsahu 20 hodin (údržba veřejné zeleně, veřejné prostranství u hřbitova)
- ze dne 2.8.2017 - p. P.J. v rozsahu 150 hodin (údržba veřejné zeleně, veřejného prostranství u hřbitova, včetně práce svářečskou technikou)
- ze dne 11.8.2017 - p. J.S. v rozsahu 4 hodin (oprava čerpadla vodárny v místní sokolovně)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Konojedy - opravy po záplavě 7/2016", zejména: informace o výzvě k podání nabídky (e-mail ze dne 28.6.2017 - 3 dodavatelé), cenové nabídky, zápis o výběru dodavatele ze dne 4.7.2017 (výběr dodavatele, zhodnocení nabídek), oznámení o výběru dodavatele ze dne 4.7.2017 (e-mail) - kritérium nejnížší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní. Zakázka byla zadána v souladu s vnitřními pravidly obce stanovenými vnitřním předpisem "Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2015" ze dne 4.5.2015.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2016 (rozpočet r. 2017), 10.1., 14.2., 11.4., 2.5., 6.6., 20.6. (účetní závěrka r. 2016, závěrečný účet r. 2016), 29.8., 5.9., 4.10., 7.11., 9.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Konojedy, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 Konojedy:

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, neboť nebyla provedena dokladová inventura podrozvahového účtu 943 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným rozpočtům se stavem k 31.12.2017.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje, neboť rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno zastupitelstvem obce až dne 23.1.2018, tedy po provedení rozpočtových výdajů.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu na účtu 388 - Dohadné účty aktivní, neboť v Rozvaze ke dni 30.9.2017 je na účtu 388 vykázán zůstatek ve výši Kč 600.000,- (pohledávka za dotaci), která byla již vypořádána.

NAPRAVENO

Účetním dokladem č. 17-005-00040 ze dne 30.10.2017.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Konojedy za rok 2017 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.)

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí k účtu 943.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Rozpočtové opatření s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

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	11,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,10 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

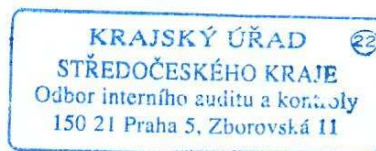
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 130 305,00 Kč.

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.

Konojedy 9. 3. 2018

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

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 Konojedy o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Jitka Neužilová, starostka obce.

Ing. Jitka Neužilová
starostka obce Konojedy



OBEC KONOJEDY
281 63 Konojedy
Tel.: 321 697 801

.....
dne 9. 3. 2018

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 interního auditu a 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 přestupku 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. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Konojedy	Ing. Jitka Neužilová

Upozornění:

- **Vnitřní směrnice** - Upozorňujeme na významnou neaktuálnost vnitřních předpisů obce týkajících se zejména vedení účetnictví, a sice z hlediska věcného i legislativního - nutno uvést do souladu s aktuálně platnou legislativou, skutečně používanými účetními metodami a postupy a s vnitřním uspořádáním obecního úřadu tak, aby bylo možno vždy považovat zejména vedení účetnictví obce za úplné, správné a průkazné.