

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_029266/2024/KUSK

Čj.: 002378/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KONĚPRUSY

IČ: 00233391

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 23.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 30.05.2025
- 27.11.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Koněprusy

Koněprusy 63

266 01 Beroun 1

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Marcela Závorová

Členové kontrolní skupiny:

Kateřina Lukešová

Nikola Lukešová, DiS.

Zástupci územního celku:

Lukáš Trögler - starosta

Jana Melicharová - správce rozpočtu, účetní

Eliška Lommer - administrativní pracovnice

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č.j. 089254/2024/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 hospodaření 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 30.05.2025 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

- sestaven na období 2023 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2022, zveřejněn dne 28.12.2022, návrh zveřejněn od 30.11.2022 do 28.12.2022
- sestaven na období 2024 – 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2023, zveřejněn dne 21.12.2023, návrh zveřejněn od 04.12.2023 do 21.12.2023
- sestaven na období 2025 - 2028, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2024, zveřejněn dne 15.12.2024, návrh zveřejněn od 27.11.2024 do 15.12.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 04.12.2023 do 21.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen dne 19.12.2023 zastupitelstvem obce jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli jsou třídy, zveřejněn dne 21.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno dne 05.01.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 05.01.2024
- č. 2/2024 schváleno dne 29.02.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 29.02.2024
- č. 3/2024 schváleno dne 31.03.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 31.03.2024
- č. 4/2024 schváleno dne 30.04.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 03.05.2024
- č. 5/2024 schváleno dne 31.05.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 03.06.2024
- č. 6/2024 schváleno dne 30.06.2025 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 04.07.2024
- č. 7/2024 schváleno dne 20.08.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 20.08.2024
- č. 8/2024 schváleno dne 31.08.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 02.09.2024
- č. 9/2024 schváleno dne 30.09.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 04.10.2024
- č. 10/2024 schváleno dne 31.10.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 05.11.2024
- č. 11/2024 schváleno dne 30.11.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 05.12.2024
- č. 12/2024 schváleno dne 31.12.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 06.01.2025

rozpočtové opatření č. 12/2024 kontrolováno na výkaz FIN 2-12 M

rozpočtová opatření kontrolovaná dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.06.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 20.06.2024, návrh zveřejněn od 28.05.2024 do 20.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 28.02.2024 odeslaný dne 14.03.2024, k 31.03.2024 odeslaný dne 12.04.2024, k 30.04.2024 odeslaný dne 15.05.2024, k 31.05.2024 odeslaný dne 15.06.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 12.07.2024, k 31.07.2024, k 31.08.2024 odeslaný dne 12.09.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 17.10.2024, k 31.10.2024 odeslaný dne 14.11.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 19.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2024 odeslaný dne 18.04.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 24.07.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 17.10.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 13.02.2025

Rozvaha

- k 31.03.2024 odeslaná dne 18.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 24.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 17.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 13.02.2025

Příloha rozvahy

- k 31.03.2024 odeslaná dne 18.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 24.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 17.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 13.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- za období 3/2024, 6/2024, 9/2024, 12/2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO4 od č. 24-230-00001 ze dne 04.01.2024 do č. 24-230-00305 ze dne 31.12.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO4 od č. 24-240-00001 ze dne 18.01.2024 do č. 24-240-00041 ze dne 23.11.2024
- vedena v programu KEO4 č. 24-244-00001
- vedena v programu KEO4 od č. 24-182-00001 do č. 24-182-00085

Faktura

- odběratelská č. 24-240-00025 ze dne 02.09.2024, č. 24-240-00026 ze dne 26.09.2024, č. 24-240-00027 – č. 24-240-00031 ze dne 30.09.2024, č. 24-240-00032 ze dne 01.10.2024, č. 24-240-00033 ze dne 17.10.2024, č. 24-240-00034 ze dne 31.10.2024, č. 24-240-00035 ze dne 07.11.2024, č. 24-240-00030 ze dne 30.09.2024, č. 24-240-00036 ze dne 30.11.2024 - č. 24-240-00039 ze dne 20.12.2024
- odběratelská č. 24-244-00001 ze dne 18.07.2024
- odběratelská č. 24-182-0085 ze dne 30.09.2024
- dodavatelská č. 24-230-00185 ze dne 04.09.2024, č. 24-230-00190 ze dne 11.09.2024, č. 24-230-00197 ze dne 18.09.2024, č. 24-230-00211 ze dne 30.09.2024, č. 24-230-00246 ze dne 06.11.2024, č. 24-230-00254 ze dne 15.11.2024 - č. 24-230-00257 ze dne 22.11.2024, č. 24-230-00259 ze dne 30.11.2024 - č. 24-230-00260 ze dne 30.11.2024, č. 24-230-00263 ze dne 30.11.2024 - č. 24-230-00274 ze dne 09.12.2024, č. 24-230-00276 ze dne 12.12.2024 - č. 24-230-00279 ze dne 16.12.2024, č. 24-230-00282 ze dne 19.12.2024

- č. 24-230-00283 ze dne 23.12.2024, č. 24-230-00288 ze dne 31.12.2024
- č. 24-230-00291 ze dne 30.12.2024, č. 24-230-00302 ze dne 31.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 107-8703720297/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 155 ze dne 06.09.2024 do č. 169 ze dne 30.09.2024, č. 207 ze dne 02.12.2024 - č. 223 ze dne 31.12.2024
- k účtu dotace č. 94-7114131/0710 vedenému u Česká národní banka, č. 1 ze dne 09.01.2024 do č. 29 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 123-7720480227/0100 vedenému u Komerční banka a. s., od č. 91 ze dne 05.09.2024 do č. 101 ze dne 23.09.2024, č. 123 ze dne 05.12.2024 - č. 133 ze dne 23.12.2024
- k běžnému účtu č. 115-7603730207/0100 vedenému u Komerční banka a. s., od č. 1 za období 11.01.2024 do č. 9 za období 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 115-9685630267/100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 za období 31.01.2024 do č. 12 za období 31.12.2024 (účet investic)
- k běžnému účtu č. 123-8407360207/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 25 za období 30.06.2024 do č. 41 za období 30.09.2024, č. 50 ze dne 27.12.2024 - č. 51 ze dne 31.12.2024

Účetní doklad

- č. 24-250-00001 ze dne 01.01.2024 – předpis dotace na výkon státní správy
- č. 24-299-00010 ze dne 31.03.2024 – předpis mezd 3/2024
- č. 24-299-00021 ze dne 13.06.2024 – převod hospodářského výsledku
- č. 24-299-00023 ze dne 30.06.2024 – předpis mezd 6/2024
- č. 24-299-00036 ze dne 30.09.2024 – předpis mezd 9/2024
- č. 24-299-00027 - ke Kupní smlouvě č. 26/2024 ze dne 10.07.2024
- č. 24-299-00005 - ke Smlouvě o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 46/2023 ze dne 29.11.2023
- č. 24-260-00030 ze dne 31.10.2024 - k Veřejnoprávní smlouvě č. 50/2024 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 31.10.2024
- č. 24-260-00015 ze dne 21.03.2024 - k Veřejnoprávní smlouvě č. 8/2024 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 21.03.2024
- č. 24-250-00006 ze dne 06.03.2024 - k Darovací smlouvě ze dne 06.03.2024
- č. 24-810-00155 ze dne 06.09.2024 - č. 24-810-00169 ze dne 30.09.2024, č. 24-810-00207 ze dne 02.12.2024 - č. 24-810-00223 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 107-8703720297/0100
- č. 24-820-00001 ze dne 09.01.2024 - č. 24-820-00029 ze dne 31.12.2024 - k účtu dotace č. 94-7114131/0710
- č. 24-860-00091 ze dne 05.09.2024 - č. 24-860-00101 ze dne 23.09.2024, č. 24-860-00123 ze dne 05.12.2024 - č. 24-860-00133 ze dne 23.12.2024 - k běžnému účtu č. 123-7720480227/0100
- č. 24-840-00001 ze dne 11.01.2024 - č. 24-840-00009 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 115-7603730207/0100
- č. 24-850-00001 ze dne 31.01.2024 - č. 24-850-00012 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 115-9685630267/100

- č. 24-870-00025 ze dne 30.06.2024 - č. 24-870-00041 ze dne 30.09.2024, č. 24-870-00050 ze dne 27.12.2024 - č. 24-870-00051 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 123-8407360207/0100
- č. 24-810-00151, č. 24-810-00173, č. 24-810-00185, 24-180-00168, č. 24-810-00188, č. 24-810-00178, č. 24-810-00174, č. 24-810-00187, č. 24-810-00180 – k vystaveným fakturám
- č. 24-810-00154, č. 24-810-00157, č. 24-810-00162, č. 24-810-00174, č. 24-810-00179 – k dodavatelským fakturám

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen, září a prosinec 2024
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny ke dni 27.11.2024 činil v 10:00 hod. 11.305,00 Kč, a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 24-700-00195 ze dne 27.11.2024

Pokladní doklad

- č. 24-700-00130 ze dne 03.06.2024 - č. 24-700-00141 ze dne 26.06.2024, č. 24-700-00166 ze dne 11.09.2024 - č. 24-700-00170 ze dne 25.09.2024, č. 24-700-00199 ze dne 02.12.2024 - č. 24-700-00210 ze dne 30.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur 2024 ze dne 31.10.2024, Zpráva o proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 26.01.2024, Soupisy inventurních účtů se stavem k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024 k. ú. Koněprusy LV 10001, k. ú. Počaply LV 1867, k. ú. Bítov u Koněprus LV 10001

Mzdová agenda

- Mzdový list za období 01/2024 - 12/2024 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 41)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za období 01/2024 do 12/2024 - neuvolněný starosta a ostatní neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 2, 19, 27, 40, 43, 44)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Koněprusy dne 13.06.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob obce Koněprusy za rok 2023 ze dne podání 29.02.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 26.08.2024, objednatel: obec Koněprusy, zhotovitel: Beleco z. s., se sídlem Na Zátorce 10, 160 00 Praha, IČ: 02715431, předmětem díla je zpracování "Vodohospodářské studie Koněpruský potok", cena díla: 495.000,00 Kč bez DPH, tj. 598.950,00 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.08.2024; nepřezkoumáváno - použito podpůrně

- Příkazní smlouva ze dne 04.09.2024, příkazce: obec Koněprusy, příkazník: AteresCZ s. r. o., se sídlem Karlovo náměstí 290/16, Nové Město, 120 00 Praha 2, IČ: 01945548, předmětem smlouvy je zajištění výkonu technického dozoru stavebníka od počátku do konce realizace stavebních prací, až do kolaudace, a dále výkon koordinátora BOZP nad dodržováním BOZP při provádění stavebních prací v rámci uvedené akce s názvem "Kanalizace a vodovod Bítov - zajištění výkonu technického dozoru a koordinátora BOZP", cena díla ve výši: 840.000,00 Kč bez DPH, tj. 1.004.300,00 Kč včetně DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.09.2024

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

- Kupní smlouva č. 26/2024 ze dne 10.07.2024, prodávající: obec Koněprusy, kupující: fyzické osoby, předmětem převodu jsou pozemky parc. č. 720/8 - ostatní plocha o výměře 45 m2 v k. ú. Koněprusy, parc. č. 720/7 - ostatní plocha o výměře 177 m2 v k. ú. Koněprusy, parc. č. 720/5 - ostatní plocha o výměře 27 m2 v k. ú. Koněprusy, kupní cena ve výši: 139.440,00 Kč, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 13.06.2024. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4614/2024-202, vklad byl proveden dne 07.08.2024, a to s právními účinky k 15.07.2024

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 06.03.2024, obdarovaný: obec Koněprusy, dárce: Velkolom Čertovy schody, akciová společnost, se sídlem Tmaň č. p. 200, 267 21 Tmaň, IČ: 18600239, dar ve výši: 10.000,00 Kč, dar bude použit na podporu kulturních a sportovních aktivit v obci, využití volného času dětí a mládeže, podporu dobrovolných hasičů nebo na sanaci zdiva stavby – Koněpruská vápenice, ležící na pozemku 117/6 v k.ú. Koněprusy

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce a následném darování ze dne 15.11.2024, půjčitel: Dobrovolný svazek obcí Poberounské odpady, se sídlem Karlštejn 185, 267 18 Karlštejn, IČ: 11945486, vypůjčitel: obec Koněprusy, předmětem smlouvy je výpůjčka odpadových nádob pro separaci odpadu, půjčitel přenechává vypůjčiteli k bezplatnému užívání předmět výpůjčky, vypůjčitel se zavazuje užívat předmět výpůjčky v souladu s účelem a pravidly danými Operačním programem Životní prostředí 2021 - 2027, doba výpůjčky po dobu 5 let ode dne následujícího po vydání závěrečného vyhodnocení akce, schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2024

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor číslo 48/2024 ze dne 29.10.2024, pronajímatel: obec Koněprusy, nájemce: Myslivecký spolek Tetín - Jarov, se sídlem V Rybářích 43, 266 01 Tetín, IČ: 47511800, předmětem nájmu je užívání nebytových prostor skládající se z označených prostor: ze sálu a přísálí, sociálního zařízení, včetně přilehlých chodeb a vstupních prostor k nemovité věci na adrese Koněprusy č. p. 63, uzavřeno na dobu určitou, a to od 02.11.2024 do 03.11.2024, výše nájemného: 3.000,00 Kč
- Nájemní smlouva ze dne 13.06.2024, pronajímatel: obec Koněprusy, nájemce: fyzické osoby, předmětem nájmu je pozemek parc. č. 720/9 - ostatní plocha, v k. ú. Koněprusy, uzavřeno na dobu neurčitou, počínaje od 01.07.2024, nájemné ve výši: 18.960,00 Kč za rok, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.06.2024

- Pachtovní smlouva ze dne 23.12.2024, propachtovatel: obec Koněprusy, pachtýř: fyzická osoba, propachtovatel prohlašuje, že je výlučným vlastníkem nemovitých věcí, a to: pozemku parc. č. 519/20 - vodní plocha o výměře 2207 m² v k. ú. Koněprusy a pozemku parc. č. 53 - vodní plocha o výměře 320 m² v k. ú. Koněprusy, propachtovatel dále prohlašuje, že je výlučným vlastníkem nemovité věci: pozemku parc. č. 8 - vodní plocha o výměře 849 m² v k. ú. Bítov u Koněprus, uzavřeno na dobu neurčitou, počínaje dnem 01.01.2025, výše nájemného - pachtovného byla stanovena rozhodnutím zastupitelstva, a to ve výši: 2,00 Kč/m²/rok, tj. celkem 6.752,00 Kč ročně, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 12.12.2024

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě č. 26/2024 ze dne 10.07.2024, záměr zveřejněn dle doložky od 22.03.2024 do 06.04.2024
- k Nájemní smlouvě ze dne 13.06.2024, záměr zveřejněn dle doložky od 22.03.2024 do 06.04.2024
- k Pachtovní smlouvě ze dne 23.12.2024, záměr zveřejněn od 14.11.2024 do 29.11.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 46/2023 ze dne 29.11.2023, povinná osoba: fyzická osoba, oprávněná osoba: obec Koněprusy, k pozemku parc. č. 833 v k. ú. Tmaň, sjednáno na dobu neurčitou, za úplatu ve výši: 13.164,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2023. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-63/2024-202, vklad byl proveden dne 26.01.2024, a to s právními účinky k 04.01.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Drobné vodohospodářské projekty Oblast podpory Výstavba, rozšíření, rekonstrukce ČOV a kanalizačních sítí ze dne 02.10.2024, poskytovatel: Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha 5, IČ: 70891095, příjemce: obec Koněprusy, dotace ve výši: 1.037.046,00 Kč na realizaci projektu "Koněprusy - Bítov - dobudování kanalizace stoky A", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.08.2024
- Smlouva č. 1240700138 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 06.11.2024, fond: Státní fond životního prostředí České republiky, se sídlem Kaplanova 1931/1, 148 00 Praha 11, IČ: 00020729, příjemce: obec Koněprusy, dotace ve výši: 9.207.552,12 Kč na akci „Kanalizace Bítov, Koněprusy“, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2024

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 50/2024 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 31.10.2024, poskytovatel: obec Koněprusy, příjemce: Mateřská škola Sluníčko, se sídlem Vl. Vančury 1154, 266 01 Beroun, IČ: 70974993, dotace ve výši: 8.000,00 Kč na činnost MŠ, vyúčtování předložit do 15.12.2024, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2024
- Veřejnoprávní smlouva č. 8/2024 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 21.03.2024, poskytovatel: obec Koněprusy, příjemce: Linka bezpečí, z. s.,

se sídlem Ústavní 95, 181 00 Praha, IČ: 61383198, dotace ve výši: 2.000,00 Kč na pomoc ohroženým dětem, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 21.03.2024

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.01.2024, sjednaný výkon práce: úklid prostor školy - nebytový prostor a komunitní centrum pro občany, uzavřeno na dobu určitou, a to od 01.01.2024 do 31.12.2024, rozsah práce nepřekročí 20 hodin týdně, v rozsahu max. 300 hodin za rok (os. č. 41)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka s názvem "Kanalizace a vodovod Bítov - zajištění výkonu technického dozoru a koordinátora BOZP" - Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace, kde předmětem zakázky je zajištění výkonu technického dozoru stavebníka od počátku do konce realizace stavebních prací, až do kolaudace, a dále výkon koordinátora BOZP nad dodržováním BOZP při provádění stavebních prací v rámci uvedené akce, hodnotícím kritériem je nabídková cena v Kč bez DPH. Dle Protokolu o jednání hodnotící komise ze dne 01.08.2024 byly doručeny celkem tři cenové nabídky. Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 01.08.2024, kde nejvýhodnější nabídku podala společnost AteresCZ s. r. o., se sídlem Karlovo náměstí 290/16, Nové Město, 120 00 Praha 2, IČ: 01945548 s nabídkovou cenou ve výši: 840.000,00 Kč bez DPH, tj. 1.004.300,00 Kč včetně DPH, hodnotící komise doporučila uzavřít smlouvu s touto společností. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 26.08.2024. Dne 04.09.2024 byla uzavřena Příkazní smlouva s vybranou společností, s cenou díla shodnou, jako byla nabídková cena, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.09.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2023, 21.03.2024, 13.06.2024, 22.08.2024, 19.09.2024, 31.10.2024, 12.12.2024; nepřezkoumáváno - použito podpůrně

Obecně závazná vyhláška

- Obecně závazná vyhláška obce Koněprusy č. 1/2024 o místním poplatku ze psů, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 19.12.2023, datum vyhlášení 18.01.2024
- Obecně závazná vyhláška obce Koněprusy č. 2/2024 o místním poplatku ze psů, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 13.06. 2024, datum vyhlášení 26.06.2024

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), smlouvu o zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,

- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 22.080,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 8.767.280,24 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4
rozpočtové roky **0,00 %**

Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů
za poslední 4 roky v Kč ---

Částka představující 5% snížení dluhu v Kč ---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Marcela Závorová

Kateřina Lukešová

Nikola Lukešová, DiS.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **13** stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.