


Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_064222/2011/KUSK  
Čj.: 003212/2012/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **SENOHRABY**

IČ: 00240737

za rok 2011

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 13. 3. 2012
- 9. 11. 2011

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Příčná 61  
251 66 Senohraby

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jana Hurtíková**

#### **Zástupci obce:**

**Ing. Pavel Pangrác** - starosta obce  
**Šárka Sovová** - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2011.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- pravidla rozpočtového provizoria na rok 2011 schválená na jednání zastupitelstva obce dne 8.12.2010

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2009 - 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 10.12.2009

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

- stanovení základních ukazatelů pro Základní školu a Mateřskou školu ze dne 1.2.2011

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 31.1.2011 jako vyrovnaný

### **Závěrečný účet**

- závěrečný účet obce Senohraby za rok 2010 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 23.5.2011 "s výhradou" nápravná opatření byla přijata
- zveřejněno od 18.4.2011 do 4.5.2011

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.2.2011
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 11.4.2011
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 23.5.2011
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 28.6.2011
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 16.11.2011
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2011
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 23.1.2011

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněno od 14.1.2011 do 31.1.2011

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2011

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2011

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 4629201 vedenému u KB a.s. - výpis č. 100 ze dne 7.7.2011 - výpis č. 142 ze dne 30.9.2011, výpis č. 176 ze dne 7.12.2011 až výpis č. 188 ze dne 31.12.2011

### **Mzdová agenda**

- výplatnice za období 08-09/2011

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

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2011
- plán inventarizace ze dne 30.9.2011
- směrnice k provedení inventarizace majetku ze dne 30.9.2011
- proškolení inventarizační komise ze dne 21.10.2011
- inventarizační zpráva ze dne 2.2.2012

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená

### **Hlavní kniha**

- za období 09/2011 a 12/2011 - dle potřeby

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

- sestavený ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

### **Faktura**

- faktury došlé č. 320110334 až č. 320110354 (dle knihy došlých faktur)

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

#### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

#### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2011

#### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. P 11000432 ze dne 1.9.2011 až č.P 11000473 ze dne 26.9.2011, doklad č. P 11000547 ze dne 1.12.2011 až doklad č. P 11000571 ze dne 21.12.2011
- výdajové pokladní doklady č. V 11000187 ze dne 1.9.2011 až č. V 11000206 ze dne 26.9.2011, doklad č. V 11000244 ze dne 1.12.2011 až doklad č. V 11000274

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice - uvolněného starosty a neuvolněných zastupitelů (srpen, září)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2011
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 9.11.2011 činí Kč 23.094,00 (doklad č. 11000519) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

#### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30.9.2011 a ke dni 31.12.2011

#### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 110100 až č. 110142, 4.110176 až č. 110188

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- J.W. ze dne 1.4.2011 - údržbářské práce v rámci obce

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

- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 598/6 uzavřená dne 10.1.2011

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

- Smlouva č. 1321/OŽP/2010 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Středočeského kraje uzavřená dne 29.6.2010, finanční prostředky ve výši Kč 1.996.000,00 na zajištění realizace projektu "Senohraby - kanalizace - III. etapa 3.stavby" (do 31.12.2011)

#### **Dohody o provedení práce**

- J.V. ze dne 4.1.2011, práce spojené se zimní údržbou komunikací a chodníků

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

- záměr obce prodat pozemek p.č. 598/6

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2011

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

- ze dne 31.1.2011, 21.2.2011, 11.4.2011, 23.5.2011, 28.6.2011, 5.9.2011, 16.11.2011, 12.12.2011, ze dne 8.12.2010 (rozpočtové provizorium), 10.12.2009 (schválení rozpočtového výhledu)- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- protokol č.1/2011 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Senohraby ze dne 13.5.2011

V kontrolovaném období Obec Senohraby, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, 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 Senohraby

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů  
§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

#### **NAPRAVENO**

*přijato systémové opatření, bude postupováno v souladu se zákonem (nápravná opatření zaslána dodatečně dne 10.11.2011)*

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

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

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky  
§ 8, neboť:

příloha rozvahy - písm. D 6, D7 V příloze rozvahy sestavené k 31.12.2010 není v částech D 6 a D 7 uvedena výměra lesních pozemků a výše ocenění lesních porostů průměrnou cenou Kč 57,00/m<sup>2</sup> (obec vlastní 87, 8 ha lesních pozemků).

#### **NAPRAVENO**

*V příloze rozvahy sestavené k 30.9.2011 je v částech D 6 a D 7 uvedena výměra lesních pozemků a výše ocenění lesních porostů průměrnou cenou Kč 57,00/m<sup>2</sup>*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Senohraby za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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	0,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,10 %
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.

Senohraby 13.3.2012

Podpisy kontrolorů:



Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....  
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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Senohraby o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Pavel Pangrác, starosta obce .

Ing. Pavel Pangrác  
starosta obce obce Senohraby



  
dne 13.7.2012

### **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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

### **Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Senohraby	Ing. Pavel Pangrác