

SpZn: SZ_075475/2018/KUSK
Čj.: 001274/2019/KUSK

Stejnopis č.

2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SENOHRABY

IČ: 00240737

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Senohraby za rok 2018 bylo zahájeno dne 27.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.03.2019
- 14.11.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Senohraby
Příčná 61
251 66 Senohraby

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Helena Lišková

Zástupci obce:

Ing. Jana Svašková - starostka
Šárka Sovová - 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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 07.03.2019 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 roky 2015 - 2019, zveřejněn dne 1.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2017 - 14.12.2017 - na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2017 jako vyrovnaný - závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- společně se schválením rozpočtu obce dne 14.12.2017, příspěvkové organizaci sděleny dopisem dne 15.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5.3.2018, zveřejněno dne 9.3.2018
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5.6.2018, zveřejněno dne 7.6.2018
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2018, zveřejněno dne 1.10.2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněno dne 21.12.2018
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2018, zveřejněno dne 23.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku hospodaření obce - zveřejněn dne 28.6.2018, návrh zveřejněn ve dnech 1.6.2018 - 17.6.2018 na pevné i elektronické úřední desce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 22.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2018 ze dne 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 6.2.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 6.2.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 6.2.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 31.10.2018, k 31.12.2018

Účetní deník

- předložen k 31.10.2018, k 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- k 1.11.2018 do faktury č. 20180393, k 31.12.2018 do faktury č. 20180488

Kniha odeslaných faktur

- k 22.10.2018 do faktury č. 180026, k 14.12.2018 do faktury č. 180031

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 20180060 ze dne 5.3.2018 - č. 20180076 ze dne 26.3.2018, č. 20180172 ze dne 1.6.2018 - č. 20180184 ze dne 1.6.2018, č. 20180438 ze dne 4.12.2018 - č. 20180450 ze dne 7.12.2018
- dle knihy vydaných faktur - č. 180001 ze dne 3.1.2018 - č. 180010 ze dne 11.4.2018, č. 180028 ze dne 6.11.2018 - č. 180031 ze dne 14.12.2018

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 4629201/0100 vedenému u KB a.s. - č. 41 ze dne 1.3.2018 - č. 59 ze dne 31.3.2018, č. 60 ze dne 1.4.2018 - č. 61 ze dne 3.4.2018, č. 97 ze dne 1.6.2018 - č. 117 ze dne 30.6.2018, č. 202 ze dne 3.12.2018 - č. 216 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 43-6897170297 /0100 vedenému u KB a.s. (Hasiči) - č. 5 ze dne 31.3.2018 - č. 9 ze dne 30.6.2018, č. 15 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 12.3.2018 - č. 7 ze dne 29.3.2018, č. 13 ze dne 11.6.2018 - č. 15 ze dne 29.6.2018, č. 30 ze dne 12.12.2018 - č. 33 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 4629202/0100 vedenému u KB a.s. - č. 110041 - č. 110059, č. 110060 - č. 110061, č. 110097 - č. 110117, č. 110202 - č. 110216
- k účtu č. 43-6897170297 /0100 vedenému u KB a.s. (Hasiči) - č. 111005 - č. 111009, č. 111015
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 170006 - č. 170007, č. 170013 - č. 170015, č. 170030 - č. 170033

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.35 hod. činí Kč 30 588,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k zápisu pokladního dokladu č. 000000807 ze dne 13.11.2018

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- č. 000000211 ze dne 1.3.2018 - č. 000000266 ze dne 20.3.2018, č. 000000461 ze dne 1.6.2018 - č. 000000515 ze dne 29.6.2018, č. 000000851 ze dne 3.12.2018 - č. 000000900 ze dne 27.12.2018

Evidence poplatků

- vedena v programu Excel

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2018: Plán inventarizace ze dne 5.11.2018, Proškolení ze dne 17.12.2018, Výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2018 pro obec Senohraby - k.ú. Senohraby, Čtyrkoly, Kaliště, Mirošovice. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 23.1.2019.

Mzdová agenda

- výplatní lístky 2, 5/2018 - pracovníci na Dohodu o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněné starostky, uvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc duben, květen, červen, listopad a prosinec.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 27.6.2018
- Protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2017 - schválena zastupitelstvem obce dne 27.6.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 18.10.2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 18.10.2018

Smlouvy o dílo

- ze dne 28.3.2018. Vodohospodářská společnost Benešov s.r.o. jako zhotovitel, obec Senohraby jako objednatel. Předmětem smlouvy veřejná zakázka "Lokalita Hrušov - kanalizační a vodovodní řad". je Cena díla činí Kč 11.708.290,20 bez DPH. Uzavření Smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 5.3.2018 Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.4.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 16.3.2018. pan Ing. P.J. jako prodávající, obec Senohraby jako kupující. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 409/20 o výměře 948 m², p.č. 409/24 o výměře 498 m², p.č. 409/25 o výměře 397 m², p.č. 409/34 o výměře 141 m², p.č. 568 o výměře 8 m² všechny v k.ú. Senohraby. Schválena zastupitelstvem obce dne 5.3.2018.
- Kupní smlouva ze dne 3.1.2018. paní J.J. jako kupující, obec Senohraby jako prodávající. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 338/33 o výměře 35 m² v k.ú. Senohraby. Schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr ke Kupní smlouvě ze dne 3.1.2018 zveřejněn ve dnech 8.11.2017 - 24.11.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 7.6.2018. ČEZ Distribuce a.s. jako strana oprávněná, obec Senohraby jako strana povinná. Předmětem smlouvy je pozemek p. 493/7 v k.ú. Senohraby. Zřízeno za jednorázovou úplatu ve výši Kč 1,000,00. Schváleno zastupitelstvem obce dne 5.6.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmana a zmírnění následků živelných katastrof v rámci Tématického zadání "Podpora hejtmana" ze dne 20.12.2018. Středočeský kraj jako poskytovatel, Obec Senohraby jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 90.000,00 na akci Senohraby- oslavy udělení obecních symbolů, která byla příjemce realizována dne 16.9.2018. Příjemce je povinen předložit do 31.1.2019 vypořádání dotace. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Senohraby č. 2/2018 ze dne 9.8.2018. Obec Senohraby jako poskytovatel, TJ Sokol Senohraby jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace na instalaci zastínění v tělocvičně ve výši Kč 47.204,00. Vyúčtování dotace nejpozději do 31.1.2019. Schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2018. Zveřejněno dne 9.8.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Senohraby č. 3/2018 ze dne 20.10.2018. Obec Senohraby jako poskytovatel, TJ Sokol Senohraby jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace na údržbu a rekonstrukci sokolovny ve výši Kč 300.000,00. Vyúčtování dotace nejpozději do 28.1.2019. Schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2018. Zveřejněno dne 5.11.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Senohraby č. 8/2018 ze dne 21.12.2018. Obec Senohraby jako poskytovatel, Český svaz včelařů o.s. jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace na provoz a rozvoj včelařského spolku v obci ve výši Kč 10.000,00. Vyúčtování dotace nejpozději do 31.12.2018. Schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Senohraby č. 9/2018 ze dne 31.12.2018. Obec Senohraby jako poskytovatel, O.S.MS Kaliště - Turkovice, jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace na rozvoj a propagaci myslivosti v regionu ve výši Kč 5.000,00. Vyúčtování dotace nejpozději do 31.12.2018. Schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018, uzavřená od 1.1.2018 do 31.12.2018 s p. P.N. na úklid a údržbu hasičského domu a zásahové techniky, v rozsahu maximálně 20 hodin za měsíc, za odměnu Kč 115,00 za hod. tj Kč 2.300,00
- ze dne 4.5.2018, uzavřená od 7.5.2018 do 31.10.2018 s p. J.D. na úklid veřejného prostranství, úklid košů, údržba zeleně, v rozsahu maximálně 50 hodin za měsíc, za odměnu Kč 200,00 za hod. tj Kč 10.000,00

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky "Lokalita Hrušov - kanalizační a vodovodní řad". Výzva zadána dne 30.1.2018 s termínem podání nabídek do 20.2.2018 do 9.00 hod. Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek, ze dne 20.2.2018 v 11:26. Hodnoceny dvě nabídky, vybrána firma Vodohospodářská společnost Benešov s.r.o. Dne 28.3.2018 uzavřena Smlouva o dílo. Cena díla činí Kč 11.708.290,20 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou. Uzavření Smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 5.3.2018 Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.4.2018. Nepřezkoumáváno použito podpůrně.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 6/2017 ze dne 14.12.2017(rozpočet), č. 1/2018 ze dne 5.3.2018(rozpočtové opatření č. 1/2018), č. 2/2018 ze dne 5.6.2018 (rozpočtové opatření č. 2/2018), č. 3/2018 ze dne 27.6.2018(účetní závěrka obce, účetní závěrka ZŠ a MŠ Senohraby, závěrečný účet obce), č. 4/2018 ze dne 24.9.2018 (rozpočtové opatření č. 3/2018), č. 5/2018 ze dne 2.11.2018 -(Ustavující), č. 6 ze dne 17.12.2018(rozpočtové opatření č. 4/2018) Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Výsledky kontrol založených organizací

- Protokol č. 1/2018 ze dne 11.12.2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkové organizace Základní a Mateřské školy Senohraby. Předmětem kontroly byla účelnost a správnost čerpání prostředků z příspěvku zřizovatele za období od 1.1.2018 do 30.11.2018.

V kontrolovaném období obec Senohraby, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, 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 Senohraby:

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 Senohraby za rok 2018 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	0,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,11 %
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:

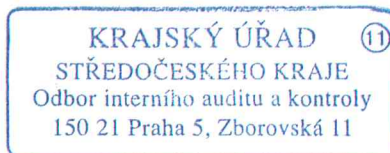
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Senohraby 07.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

Helena Lišková



.....
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 zjištění 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 Senohraby o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Jana Svašková, starostka obce.

Ing. Jana Svašková
starostka obce Senohraby



.....
dne 07.03.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Senohraby	Ing. Jana Svašková