

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_037982/2024/KUSK

Čj.: 008407/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SENOHRABY

IČ: 00240737

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 30.07.2024 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:

- 17.02.2025
- 13.09.2024

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:

Senohraby

Příčná 61

251 66 Senohraby

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jiřina Šamanová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková (nepřítomna dne 13.09.2024 a 17.02.2025)

Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci územního celku:

Ing. Helena Pechlátová - starostka

Šárka Sovová - hlavní účetní

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. 089244/2024/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 právními 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 17.02.2025 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

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 09.03.2020 (úprava, resp. aktualizace roků 2021 -2024), zveřejněn dne 11.03.2020.
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2029, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2024, zveřejněn dne 20.12.2024, návrh zveřejněn ve dnech 29.11.2024 - dosud (ke dni konečného přezkoumání dne 17.02.2025)

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn ve dnech od 01.12.2023 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 13.09.2024, zveřejněn ve složce archiv).

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2023. Rozpočet schválen jako schodkový, příjmy ve výši 31.572.656,00 Kč a výdaji ve výši 42.634.561,00 Kč. Schodek rozpočtu je hrazen z přebytku minulých let a poskytnutých dotací. Závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy dle rozpočtové skladby. Schválený zveřejněn dne 28.12.2023.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní a Mateřské školy Senohraby sděleno dopisem ze dne 21.12.2023.

Rozpočtová opatření

- č. 01/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 06.05.2024, zveřejněno dne 10.05.2024
- č. 02/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.06.2024, zveřejněno dne 01.07.2024
- č. 07/2024 schváleno starostkou obce dne 31.12.2024, zveřejněno dne 13.01.2025

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2023, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023, zastupitelstvem obce schválen dne 06.05.2024 a vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením, a to bez "výhrad". Schválený zveřejněn dne 20.05.2024, návrh zveřejněn ve dnech od 08.04.2024 do 30.06.2024 (dosud - ke dni dílčího přezkoumání dne 13.09.2024 zveřejněno ve složce archiv)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2024 ze dne 04.07.2024, k 31.07.2024 ze dne 12.09.2024, k 31.12.2024 ze dne 03.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 ze dne 19.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 17.02.2025

Rozvaha

- k 30.06.2024 ze dne 19.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 17.02.2025

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 ze dne 19.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Účtový rozvrh

- Platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.06.2024, k 31.12.2024

Účetní deník

- k 30.06.2024, k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.08.2024 do faktury č. 20240252, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 20240416

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 25.07.2024 do faktury č. 20240017, ke dni 18.12.2024 do faktury č. 20240026

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 20240140 ze dne 31.05.2024 - č. 20240143 ze dne 31.05.2024, č. 20240148 ze dne 03.06.2024 - č. 20240152 ze dne 09.06.2024, č. 20240155 ze dne 10.06.2024 - č. 20240159 ze dne 24.06.2024, č. 20240355 ze dne 22.11.2024 - č. 20240368 ze dne 28.11.2024, č. 20240373 ze dne 30.11.2024, č. 20240387 ze dne 10.12.2024 - č. 20240399 ze dne 17.12.2024, č. 20240416 ze dne 31.12.2024
- dle knihy vydaných faktur - č. 20240010 ze dne 08.04.2024, č. 20240011 ze dne 08.04.2024, č. 20240014 ze dne 31.05.2024, č. 20240021 ze dne 29.11.2024, č. 20240022 ze dne 29.11.2024, č. 20240024 ze dne 12.12.2024, č. 20240025 ze dne 18.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 4629201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 102 ze dne 01.06.2024 - č. 121 ze dne 30.06.2024, č. 215 ze dne 25.11.2024, č. 218 ze dne 02.12.2024 – č. 234 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 43-6897170297 /0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 13 ze dne 05.06.2024 - č. 15 ze dne 28.06.2024, č. 28 ze dne 04.12.2024 - č. 32 ze dne 31.12.2024
- ze dne 31.12.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8233080677/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 21.03.2024, č. 2 ze dne 21.06.2023, č. 3 ze dne 21.06.2024
- k termínovanému účtu č. 94-82331130697/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 21.03.2024 - č. 3 ze dne 24.06.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8233160677/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 21.03.2024
- k termínovanému účtu č. 94-9075760697/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 04.11.2024
- k termínovanému účtu č. 94-9075780647/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 04.11.2024
- k termínovanému účtu č. 94-9075790677/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 04.11.2024

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 4629201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 110102 - č. 110121, č. 11215, č. 110218 - č. 110234
- k běžnému účtu č. 43-6897170297 /0100 vedenému u KB, a. s. - č. 111006, č. 111012
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 170013 - č. 170015, č. 170028 - č. 170032
- k termínovanému účtu č. 94-8233080677/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 130001, č. 130002 - č. 130003
- k termínovanému účtu č. 94-82331130697/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 120001 - č. 120003
- k termínovanému účtu č. 94-8233160677/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 100001

- k termínovanému účtu č. 94-9075790677/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 140001
- k termínovanému účtu č. 94-9075780647/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 150001
- k termínovanému účtu č. 94-9075760697/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 160001
- k převodu hospodářského výsledku - č. 910003
- k předpisu mezd - č. 610006, č. 610012
- k majetku - č. 930019, č. 930032, č. 920047, č. 920047
- opravný doklad - č. 920001

Pokladní kniha (deník)

- za červen 2024, září 2024 a prosinec 2024
- fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 13.09.2024 v 08:30 hod. činí 54.423,00 Kč a je shodná s vykázanou evidencí v pokladní knize k dokladu č. 000000486 ze dne 12.09.2024

Pokladní doklad

- za červen 2024 a prosinec 2024
- č. 000000306 ze dne 03.06.2024 - č. 000 000358 ze dne 28.06.2024, č. 000000611 ze dne 05.12.2024 - č. 000 000649 ze dne 31.12.2024

Evidence poplatků

- za psy a komunální odpad vedena v programu IS MUNIS společnosti Triada, spol. s r. o., dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu IS MUNIS společnosti Triada, spol. s r. o.

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za červen 2024 a prosinec 2024
- výplatní lístky k vybraným dohodám o provedení práce za 05/2024, 06/2024 a 07/2024

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list uvolněného zastupitele - os. č. 147 za období od 01/2024 do 06/2024
- mzdový list uvolněného zastupitele - os. č. 147 za období od 01/2024 do 12/2024

Účetnictví ostatní

- schválení účetní závěrky obce Senohraby za rok 2023 dne 06.05.2024.
- schválení účetní závěrky Základní a Mateřské školy Senohraby za rok 2023 dne 06.05.2024.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 staženo z <https://monitor.statnipokladna.gov.cz/>
IČO: 75033593 Základní škola a Mateřská škola Senohraby, okres Praha - východ

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 staženo z <https://monitor.statnipokladna.gov.cz/>
IČO: 75033593 Základní škola a Mateřská škola Senohraby, okres Praha - východ

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 25.06.2024. Obec Senohraby (objednavatel), Vodohospodářská společnost Benešov a. s. se sídlem Černoleská 1600, 256 01 Benešov, IČ: 47535865 (zhotovitel). Předmětem smlouvy je realizace plnění veřejné zakázky s názvem "Senohraby - rekonstrukce vodovodních řadů a uzlů". Cena díla činí celkem 3.998.468.89 Kč (bez DPH). Uvedená cena souhlasí s fakturou evidenční č. 20240339 a č. 20240371. Zveřejněna dne 25.06.2024 na <https://e-zakazky.cz/profil-zadavatele>.

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

- Kupní smlouva ze dne 14.08.2024. Obec Senohraby (prodávající), fyzické osoby (kupující). Předmětem kupní smlouvy je pozemek p. č. st. 1139 o výměře 9 m2, druh pozemku: zastavěná plocha a nádvoří v obci Senohraby, katastrální území Senohraby, zapsaný na listu vlastnictví č. 10001, vedeném Katastrálním úřadem pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Praha - východ. Sjednaná kupní cena činí 11.250,00 Kč. Kupní smlouvu zastupitelstvo obce schválilo dne 06.05.2024. Právní účinky nastaly dne 24.09.2024 (doklad č. 930023).
- Kupní smlouva ze dne 28.08.2024. Obec Senohraby (kupující), Tělovýchovná jednota Bohemians Praha se sídlem Izraelská 3160/6, Praha 10 - Strašnice, IČ: 15887456 (prodávající). Předmětem kupní smlouvy je pozemek par. č. 454/5 o výměře 4200 m2 v obci Senohraby. Kupní cena činí 3.000.000,00 Kč. Kupní smlouvu zastupitelstvo obce schválilo dne 24.06.2024. Právní účinky nastaly dne 03.09.2024 (doklad č. 930021).

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.11.2024. Obec Senohraby (obdarovaný), fyzická osoba (dárce). Dárce daruje obdarovanému finanční dar ve výši 100.000,00 Kč. Dar je určen jako finanční příspěvek na osázení pozemku u ČOV Senohraby. (Finanční dar převeden dárce dne 21.11.2024)
- Darovací smlouva ze dne 26.11.2024. Obec Senohraby (dárce), Spolek pro senohrabskou plovárnu a přívoz se sídlem Senohraby, Příčná 61, IČ: 65994353 (obdarovaný). Předmětem smlouvy je poskytnutí finanční částky ve výši 20.000,00 Kč na činnost obdarovaného.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání - provozování pobočky Pošta Partner ze dne 01.07.2024. Obec Senohraby (pronajímatel), Alice Kodetová, se sídlem Hlavní 208, 251 66 Senohraby, IČ: 49718894 (nájemce). Předmětem nájmu je pronájem nebytových prostor OP24, OP25, OP26, a OP28 v žst. Senohraby, které jsou součástí budovy č. p. 48 obec Senohraby, ul. Hlavní, na pozemku p. č. st. 63 v k. ú. Senohraby, zapsaného na LV č. 435. Předmětem nájmu je provozování pobočky Pošta Partner ve spolupráci s Českou Poštou s. p. se sídlem Politických vězňů 909/4, 225 99 Praha 1. Nájemné činí 1,00 Kč/měsíc / 12,00 Kč/rok. Smlouva je uzavřena na dobu určitou do 30.06.2029. Zastupitelstvo obce smlouvu schválilo dne 24.06.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Kupní smlouva ze dne 14.08.2024. Záměr zveřejněn ve dnech od 08.04.2024 do 24.04.2024.
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání - provozování pobočky Pošta Partner ze dne 01.07.2024. Záměr zveřejněn ve dnech od 31.05.2024 do 15.06.2024.

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o poskytnutí základního vkladu člena dobrovolného svazku obcí ze dne 12.12.2024. Obec Senohraby (Vkladatel), Společná voda, d. s. o., se sídlem Černoleská 1600, 356 01 Benešov, IČ: 17408288 (Svazek). Vkládaný majetek člena Svazku činí: 16.177.408,62 Kč ve výši pořizovací ceny VODOVOD (místní část) a 84.297.768.50 Kč ve výši pořizovací ceny - KANALIZACE (místní část). Zastupitelstvo obce Smlouvu schválilo 12.11.2024. Účinnost od 01.01.2025.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 177761/IV-12-6033360 ze dne 01.07.2024. Obec Senohraby (povinná), ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035, se sídlem Děčín, Děčín IV-Podmokly, Teplická 874/8, 405 02 (oprávněná), povinnost k parcele č. 355/2, k parcele č. 500/1, právní účinky 12.07.2024. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou úhradu ve výši 6.100,00 Kč (bez DPH).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 28.05.2024. Obec Senohraby (příjemce), Ministerstvo průmyslu a obchodu (poskytovatel dotace). Poskytnutí dotace je z Programu "Národní plán obnovy, komponenta 2.2.2", Předmět podpory "Realizace projektů ke zvýšení energetické účinnosti systémů veřejného osvětlení", číslo dotace kraje 2182000598, Název akce/projektu "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Senohraby", stanovený termín realizace 31.12.2024, typ financování Ex ante. Přiznaná dotace činí 2.262.090,00 Kč (Úhrada dne 24.06.2024, č. d. 170014).
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory Projekty podpořené ze státního rozpočtu (Ministerstvo zemědělství) v rámci programu 129 410 Podpora výstavby a technického zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací III. ze dne 24.10.2024. Středočeský kraj se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha 5 IČ: 70891095 (Poskytovatel), obec Senohraby (Příjemce). Předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace ve výši 925.733,00 Kč (úhrada dne 09.12.2024, č. d. 170030). Zastupitelstvo obce přijetí dotace schválilo dne 17.09.2024. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 01/2024 na poskytování obecně prospěšných služeb na území obec Senohraby v roce 2024 ze dne 29.02.2024. Obec Senohraby (Poskytovatel), Posázaví, o. p. s., IČ: 27129772, se sídlem Jemniště 1, 257 01 Postupice (Příjemce). Dotace je poskytnuta ve výši 131.300,00 Kč. Příjemce je povinen poskytovateli předložit vyúčtování do 15.01.2025. Smlouva zastupitelstvem obce schválena dne 13.02.2024, na stránkách obce zveřejněna dne 01.03.2024. Vyúčtování předloženo dne 20.11.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Senohraby č. 02/2024 ze dne 20.03.2024. Obec Senohraby (Poskytovatel), TJ Sokol Senohraby, z. s., IČ 16554523, se sídlem U Hřiště 272, 251 66 Senohraby (Příjemce). Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 350.000,00 Kč na údržbu a provoz sokolovny a sportovišť TJ Sokol Senohraby. Příjemce je povinen poskytovateli předložit vyúčtování do 17.01.2025. Smlouva zastupitelstvem obce schválena dne 13.02.2024, na stránkách obce zveřejněna 29.03.2024. Vyúčtování předloženo dne 13.01.2025.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční/neinvestiční dotace z rozpočtu obce Senohraby č. 05/2024 ze dne 05.04.2024. Obec Senohraby (Poskytovatel), TŘI, z. ú., IČ: 18623433, se sídlem Sokolská 584, 257 22 Čerčany (Příjemce). Účelem poskytnutí dotace je příspěvek na činnost hospice Dobrého Pastýře v Čerčanech ve výši 15.000,00 Kč. Příjemce dotace po vyčerpání částky dotace, nejpozději však do 30.06.2025, předloží poskytovateli výroční zprávu o hospodaření popř. o činnosti s označením výdajů krytých z poskytnuté dotace. Smlouva zastupitelstvem obce schválena dne 13.02.2024, na stránkách obce zveřejněna 09.04.2024.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 02.04.2024, os. č. 164, na dobu určitou od 02.04.2024 do 31.05.2024 - příprava a provedení grafických návrhů pozvánek a letáků na kulturní akce obce, v celkovém rozsahu max. 40 hod./měs.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- uzavřena dne 29.12.2023 se zaměstnancem os. č. 161, na dobu neurčitou od 01.01.2024, platový výměr ze dne 29.12.2023 - administrativní pracovník agendy obce

Smlouvy ostatní

- Smlouva o úschově ze dne 28.08.2024. Tělovýchovná jednota Bohemians Praha se sídlem Izraelská 3160/6, Praha 10 - Strašnice, IČ 15887456 ("oprávněný" na straně jedné), obec Senohraby ("složitel" na straně druhé), JUDr. Jiří Konečný, advokát, se sídlem Praha 2, Jugoslávská 12, číslo osvědčení ČAK 12404, IČ: 71470930 ("advokát" na straně třetí). Advokát za účelem advokátní úschovy podle této smlouvy zřídil účet advokátní úschovy u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s., číslo účtu 2106548591/2700 (v souladu s Kupní smlouvou ze dne 28.08.2024 na pozemek parc. č. 454/5 v obci Senohraby v katastrálním území Senohraby) s tím, že na tento účet advokáta bude složitelem složen celý předmět úschovy ve výši 3.000:000,00 Kč. (Složitelem převedeno dne 29.08.2024, výpis účtu u KB č. 159, č. d. 110159)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zastupitelstvo obce Senohraby stanovuje (Usnesení č. 25/2024): „že veřejné zakázky vztahující se k vodohospodářské infrastruktuře budou zadávány dle ustanovení § 151 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZZVZ“) v souvislosti s výkonem relevantní činnosti v oblasti vodárenství dle ustanovení § 153 odst. 1 písm. d) bod 1. a písm. e) bod 2. ZZVZ spočívající v poskytování vodovodu za účelem jeho provozování provozovatelem dle ustanovení § 8 odst. 2 zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZVaK“) a plnění povinností zadavatele jako vlastníka vodovodu a kanalizace dle ustanovení § 8 odst. 1 ZVaK a postup zadavatele při zadání této veřejné zakázky se tak řídí částí sedmou ZZVZ.“

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2023, ze dne 13.02.2024, ze dne 20.03.2024, ze dne 06.05.2024, ze dne 24.06.2024, ze dne 17.09.2024, ze dne 12.11.2024, ze dne 16.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2024 ze dne 29.02.2024 z veřejnosprávní kontroly provedené dne 29.02.2024 u Základní a Mateřské školy Senohraby, okres Praha-východ, IČ 75033593, pověření starostky obce ze dne 19.02.2024. Předmětem kontroly – hospodaření s veřejnými prostředky, účelnost a správnost čerpání, náležitosti dokladů, nakládání s hotovostí (kontrola pokladny), dodržování schváleného rozpočtu. Kontrolované období 01.01.2023 - 31.12.2023.

Nespecifikován

- Obecně závazná vyhláška obce Senohraby č. 1/2024 o stanovení místního koeficientu daně z nemovitých věcí, schválena zastupitelstvem obce dne 17.09.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 01.10.2024, účinná od 01.01.2025
- Obecně závazná vyhláška obce Senohraby č. 2/2024 o stanovení místního poplatku z pobytu, schválena zastupitelstvem obce dne 16.12.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 18.12.2024, účinná od 01.01.2025

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí směnou 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, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose a (příkazní smlouvu),
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého 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 osobou
- 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	5,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 2 158 938,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 20 000,00 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	0,04 %
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:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková
(nepřítomna dne 13.09.2024 a 17.02.2025)

Ing. Jarmila Štětinová

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 starostkou 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.