

Čj.: 004914/2021/KUSK
SpZn: SZ_061604/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SENOHRABY

IČ: 00240737

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Senohraby za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.11.2020
- 18.02.2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Senohraby
Příčná 61
251 66 Senohraby

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová

Zástupci obce:

Ing. Jana Svašková - starostka
Milan Kraut - místostarosta obce
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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 právníckými 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 právníckých 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 18.02.2021 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 dne 10.12.2019, zveřejněn dne 18.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.11. - 11.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 10.12.2019 jako vyrovnaný, schválené ukazatele rozpočtu - paragrafy, vyvěšen dne 18.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 11.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 schválené starostkou obce dne 31.3.2020, zveřejněno dne 7.4.2020
- č. 3/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 10.11.2020, zveřejněno dne 18.11.2020
- č. 4/2020 schválené zastupitelstvem dne 15. 12.2020, zveřejněno dne 17.12.2020
- č. 5/2020 schválené starostkou obce dne 6.1.2021, zveřejněno dne 16.1.2020

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 22.5.2020 bez výhrad včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 28.5.2020, návrh zveřejněn ve dnech 23.4. - 9.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 odeslaný do CSÚIS dne 2.7.2020, k 30.9.2020 odeslaný do CSÚIS dne 13.10.2020, k 31.10.2020 odeslaný do CSÚIS dne 9.11.2020, k 31.12.2020 odeslaný do CSÚIS dne 25.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 odeslaný do CSÚIS dne 3.7.2020, k 30.9.2020 odeslaný do CSÚIS dne 12.10.2020, k 31.12.2020 odeslaný do CSÚIS dne 4.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 odeslána do CSÚIS dne 3.7.2020, k 30.9.2020 odeslána do CSÚIS dne 12.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSÚIS dne 4.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 odeslána do CSÚIS dne 3.7.2020, k 30.9.2020 odeslána do CSÚIS dne 12.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSÚIS dne 18.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.6.2020, k 30.10.2020, k 31.10.2020, k 31.12.2020

Účetní deník

- k 30.6.2020, k 30.10.2020, k 31.10.2020, k 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2020 do faktury č. 20200325, k 31.12.2020 do faktury č. 20200417

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2020 do faktury č. 20200009, k 31.12.2020 do faktury č. 20200013

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 20200045 ze dne 9.3.2020 - č. 20200049 ze dne 13.3.2020, č. 20200135 ze dne 1.6.2020 - č. 20200140 ze dne 8.6.2020, č. 20200364 ze dne 30.11.2020 - č. 20200374 ze dne 8.12.2020
- dle knihy vydaných faktur - č. 20200001 ze dne 14.1.2020 - č. 20200003 ze dne 4.2.2020, č. 20200011 ze dne 11.11.2020 - č. 20200013 ze dne 21.12.2020

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 4629201/0100 vedenému u KB a.s. - č. 50 ze dne 16.3.2020, č. 59 ze dne 30.3.2020 - č. 60 ze dne 31.3.2020, č. 103 ze dne 8.6.2020, č. 107 ze dne 12.6.2020, č. 117 ze dne 30.6.2020, č. 170 ze dne 30.9.2020, č. 210 ze dne 4.12.2020 - č. 212 ze dne 9.12.2020, č. 214 ze dne 14.12.2020, č. 223 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 43-6897170297 /0100 vedenému u KB a.s. (Hasiči) - č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 9 ze dne 30.9.2020, č. 13 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 5 ze dne 5.3.2020 - č. 6 ze dne 31.3.2020, č. 16 ze dne 5.6.2020 - č. 18 ze dne 30.6.2020, č. 28 ze dne 30.9.2020, č. 38 ze dne 1.12.2020 - č. 40 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 4629201/0100 vedenému u KB a.s. - č. 110050, č. 110059 - č. 110060, č. 110103, č. 110107, č. 110117, č. 110170, č. 110210 - č. 110212, č.
- k běžnému účtu č. 43-6897170297 /0100 vedenému u KB a.s. (Hasiči) - č. 111003, 111006, č. 111009, č. 111013
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 170005, č. 170006, č. 170016 - č. 170018, č. 170028, č. 170038 - č. 170040
- k převodu hospodářského výsledku č. 911001 ze dne 22.5.2020
- k vyřazení majetku č. 930014 ze dne 18.9.2020
- k došlým fakturám - č. 710045 - č. 710049, č. 710135 - č. 710140, č. 710364 - č. 710374
- k vydaným fakturám - č. 810001 - č. 810003, 810011 - č. 810013

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, listopad a prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7:10 hod. činí Kč 50 390,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 000000709 ze dne 18.11.2020

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen, září, říjen a prosinec 2020
- č. 000000233 ze dne 18.3.2020 - č. 000000252 ze dne 31.3.2020, č. 000000380 ze dne 1.6.2020 - č. 000000445 ze dne 29.6.2020, č. 000000637 ze dne 30.9.2020, č. 000000682 ze dne 26.10.2020, č. 000000725 ze dne 2.12.2020 - č. 000000764 ze dne 31.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu Excel

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mzdových prostředků za období 10/2020 a 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy (období leden - říjen 2020) uvolněné starostky, uvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 22.5.2020 a Protokol o schválení účetní závěrky Základní a Mateřské školy Senohraby za rok 2019 ze dne 22.5.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 31.3., 30.6. a 30.9.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 31.3., 30.6. a 30.9.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 11.11.2020. Obec Senohraby (objednatel), firma BES s.r.o. (zhotovitel), dílo: Místní komunikace ulice Školní, obec Senohraby, ukončení díla nejpozději do 31.3.2021, cena Kč 2 899 728,96 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2020. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele 19.11.2020.
- Kupní smlouva ze dne 25.5.2020. Obec Senohraby prodává obci Jesenice cisternovou automobilovou stříkačku Tatra T - 148 P-CAS- 32, SPZ:85-61, cena Kč 520 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.5.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 2.1.2020, kdy obec kupuje od Českých drah a.s. pozemky parc.č. 510/18, 510/20 a 510/21 (ostatní plocha) vše v katastrálním území Senohraby. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2019.
- Kupní smlouva ze dne 8.9.2020, kdy obec prodává fyzické osobě pozemek parcelní číslo 598/14 (ostatní plocha). Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 5.8.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 8.9.2020, zveřejněn od 16.6. do 8.7.2020
- ke kupní smlouvě ze dne 25.5.2020, zveřejněn od 15.4.2020 do 1.5.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 19.5.2020. Obec Senohraby (oprávněný), AKCENT Reality, spol. s.r.o. (povinný), dotčený pozemek parc. č. 476/1 (ostatní plocha), v katastrálním území Senohraby.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva zemědělství ze dne 9.6.2020 k úhradě části výdajů na poradenskou činnost v lesním hospodářství na období 2016 - 2020, v celkové výši Kč 40 000,00.
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 10.3.2020, identifikační číslo 117D03G001457, na akci Rozšíření kapacity mateřské školy Senohraby, ve výši Kč 20 970 031,86. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.5.2020.

Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.11.2020, kdy obec poskytuje TJ SOKOL Senohraby, na základě žádosti ze dne 10.11.2020, dotaci na údržbu objektu a úhradu provozních nákladů v tělocvičně TJ Sokol Senohraby, ve výši Kč 210 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2020. Smlouva uveřejněna dne 11.11.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.8.2020, na úklid veřejného prostranství

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Místní komunikace ulice Školní, obec Senohraby obsahuje: Výzvu a zadávací dokumentaci ze dne 2.10.2020, 3 výzvy k podání nabídky, nabídky 3 firem, Ustanovení výběrové komise pro výběr dodavatele, Ustanovení výběrové komise ze dne 2.10.2020, čestná prohlášení o nestrannosti, důvěrnosti a střetu zájmů ze dne 15.10.2020, Protokol o otevírání obálek s nabídkami

ze dne 15.10.2020, Zpráva o hodnocení nabídek, posouzení kvalifikace a úplnosti nabídek ze dne 15.10.2020. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11.11.2020. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 11.11.2020. Obec Senohraby (objednatel), firma BES s.r.o. (zhotovitel), dílo: Místní komunikace ulice Školní, obec Senohraby, ukončení díla nejpozději do 31.3.2021, cena Kč 2 899 728,96 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 01/2020 O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 10.3.2020, schválena zastupitelstvem obce dne 9.3.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 5/2019 ze dne 10.12.2019 (rozpočet), č. 1/2020 ze dne 9.3.2020, č. 2/2020 ze dne 22.5.2020 (závěrečný účet), č. 3/2020 ze dne 4.6.2020, č. 4/2020 ze dne 5.8.2020, č. 5/2020 ze dne 10.11.2020 a č. 6/2020 ze dne 15.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2018 ze dne 11.12.2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkové organizace Základní a Mateřské školy Senohraby na základě pověření ze dne 20.11.2020. Předmětem kontroly byla účelnost a správnost čerpání prostředků z příspěvku zřizovatele za období od 1.1.2020 do 30.10.2020.

V kontrolovaném období obec Senohraby, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospořařila 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 nezruřila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezruřila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

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 2020 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	0,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 51 882,00 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 18.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Irena Kováříková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

.....
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 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 Senohraby o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Jana Svašková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Senohraby ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jana Svašková
starostka obce Senohraby

.....
dne 18.02.2021

Rozdělovník:

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