

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce SENOHRABY
IČ 00240737
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Senohraby za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.7.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 19.11.2020

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Senohraby
Příčná 61
251 66 Senohraby

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kováříková
Jiřina Šamanová

Obec zastupovaly:

Ing. Jana Svašková - starostka
Šárka Sovová - hlavní účetní

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 právníky 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 hospodář 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.

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

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 CSUIS dne 2.7.2020, k 30.9.2020 odeslaný do CSUIS dne 13.10.2020, k 31.10.2020 odeslaný do CSUIS dne 9.11.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 odeslaný do CSUIS dne 3.7.2020, k 30.9.2020 odeslaný do CSUIS dne 12.10.2020

Rozvaha

- k 30.6.2020 odeslána do CSUIS dne 3.7.2020, k 30.9.2020 odeslána do CSUIS dne 12.10.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 odeslána do CSUIS dne 3.7.2020, k 30.9.2020 odeslána do CSUIS dne 12.10.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- předložena k 30.6.2020, k 30.10.2020, k 31.10.2020

Účetní deník

- předložen k 30.6.2020, k 30.10.2020, k 31.10.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2020 do faktury č. 20200325

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2020 do faktury č. 20200009

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
- dle knihy vydaných faktur - č. 20200001 ze dne 14.1.2020 - č. 20200003 ze dne 4.2.2020

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
- 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
- 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

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
- k běžnému účtu č. 43-6897170297 /0100 vedenému u KB a.s. (Hasiči) - č. 111003, 111006, č. 111009
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 170005, č. 170006, č. 170016 - č. 170018, č. 170028
- 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
- k vydaným fakturám - č. 810001 - č. 810003

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a listopad 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 a říjen 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

Mzdová agenda

- rekapitulace mzdových prostředků za 10/2020

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.

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

- 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

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.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Místní komunikace ulice Školní, obec Senohraby obsahuje: Výzvu a zadávající dokumentaci ze dne 2.10.2019, 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.

Záписы 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 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Senohraby:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

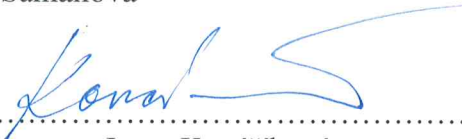
b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 19.11.2020

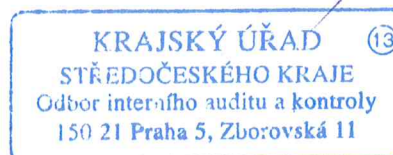
Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....


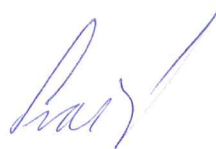
Irena Kovářiková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Senohraby o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela Ing. Jana Svašková

Ing. Jana Svašková
starostka obce

.....


dne 19.11.2020



Rozdělovník:

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