

**Zápis z dílčího 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.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Senohraby
Příčná 61
251 66 Senohraby

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Helena Lišková

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 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.

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

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., 31.10.2018 ze dne 9.11.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 19.10.2018

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 19.10.2018

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 19.10.2018

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 31.10.2018

Účetní deník

- předložen k 31.10.2018

Kniha došlých faktur

- k 1.11.2018 do faktury č. 20180393

Kniha odeslaných faktur

- k 22.10.2018 do faktury č. 180026

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
- dle knihy vydaných faktur - č. 180001 ze dne 3.1.2018 - č. 180010 ze dne 11.4.2018

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
- 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
- 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

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
- k účtu č. 43-6897170297 /0100 vedenému u KB a.s. (Hasiči) - č. 111005 - č. 111009
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 170006 - č. 170007, č. 170013 - č. 170015

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen a červen 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 a červen 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

Mzdová agenda

- výplatní listky 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 a červen

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 27.6.2018
- Protokol o schválení účetní závěrek 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 (koupě, 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 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.

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) (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Senohraby, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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.

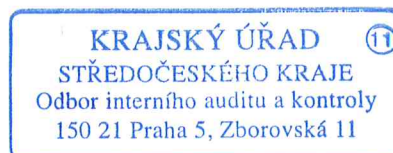
b) při předchozím dílčím přezkoumání:

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 14.11.2018

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková



Jiřina Šamanová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Senohraby o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela Ing. Jana Svašková.



Dne: 14.11.2018

Ing. Jana Svašková
starostka obce

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- Upozorňujeme na nutnost uskutečnit rozpočtové opatření, v případě povinné úpravy rozpočtu v plném rozsahu - příjem dotací.