

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### SENOHRABY

IČ: 00240737

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Senohraby za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.03.2023
- 21.10.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Senohraby  
Příčná 61  
251 66 Senohraby

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Jarmila Štětinová  
Irena Kovářiková  
Jiřina Šamanová (31.03.2023)

#### Zástupci obce:

Ing. Helena Pechlátová – starostka (31.03.2023)  
Ing. Jana Svašková - starostka (21.10.2022)  
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 31.03.2023 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 09.03.2020 (úprava, resp. aktualizace roků 2021 -2024), zveřejněn dne 11.03.2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 26.11. - 12.12.2022

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy, vyvěšen dne 16.12.2021

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem dne 16.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.03.2022, zveřejněno dne 21.03.2022
- č. 2/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 07.06.2022, zveřejněno dne 09.06.2022
- č. 5/2022 schválené starostkou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 06.01.2023

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.03.2022 bez výhrad včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce a vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením, zveřejněn dne 21.03.2022, návrh zveřejněn ve dnech 15.02.2022 - 03.03.2022

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 28.02.2022, k 31.03.2022 ze dne 06.04.2022, k 30.05.200 z 06.06.2022, k 30.06.2022 ze dne 04.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 01.02.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.03.2022 ze dne 06.04.2022, k 30.06.2022 ze dne 04.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 31.01.2023

### **Rozvaha**

- k 31.03.2022 ze dne 06.04.2022, k 30.06.2022 ze dne 04.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 31.01.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 31.03.2022 ze dne 06.04.2022, k 30.06.2022 ze dne 04.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 31.01.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- k 30.06.2022, k 31.12.2022

### **Účetní deník**

- k 31.03.2022, k 30.06.2022, k 31.12.2022

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 30.09.2022 do faktury č. 20220271

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 31.08.2022 do faktury č. 20220008

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 20220050 ze dne 02.03.2022 - č. 20220067 ze dne 25.03.2022, č. 20220133 ze dne 02.06.2022 - č. 20220137 ze dne 01.06.2022, č. 20220147 ze dne 14.06.2022 - č. 20220157 ze dne 24.06.2022, č. 20220343 ze dne 01.12.2022 - č. 20220368 ze dne 23.12.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 20220001 ze dne 01.03.2022 - č. 20220004 ze dne 30.06.2022, č. 20220005 ze dne 10.08.2022, č. 20220006 ze dne 31.08.2022, č. 20220007 ze dne 31.08.2022, č. 20220008 ze dne 31.08.2022

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 4629201/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 41 ze dne 01.03.2022 - č. 60 ze dne 31.03.2022, č. 63 ze dne 05.04.2022, č. 78 ze dne 27.04.2022 č. 104 ze dne 01.06.2022 - č. 124 ze dne 30.06.2022, č. 126 ze dne 04.07.2022, č. 146 ze dne 09.08.2022, č. 169 ze dne 19.09.2022, č. 170 ze dne 20.09.2022, č. 180 ze dne 03.10.2022, č. 211 ze dne 02.12.2022 - č. 227 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu (hasiči) č. 43-6897170297 /0100 vedenému u KB, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 13 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 04.03.2022 - č. 7 ze dne 31.03.2022, č. 13 ze dne 03.06.2022 - č. 15 ze dne 30.06.2022, č. 30 ze dne 05.12.2022, č. 34 ze dne 30.12.2022

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 4629201/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 110041 - č. 110060, č. 110063, č. 110104 - č. 110124, č. 110126, č. 110169, č. 110180, č. 110188, č. 110211 - č. 110227
- k běžnému účtu (hasiči) č. 43-6897170297 /0100 vedenému u KB, a.s. - č. 111003, č. 111007, č. 111013
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 170006 - č. 170007, č. 170013 - č. 170015, č. 170030 - č. 170034
- k převodu hospodářského výsledku - č. 940002
- k předpisu mezd - č. 610006, č. 610012
- k majetku - č. 930005, č. 930004, č. 930009, č. 930011, č. 910010, č. 110131, č. 110223

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, červen a prosinec 2022
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 21.10.2022 v 7:10 hod. činí Kč 27682,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 000000537 ze dne 19.10.2022

### **Pokladní doklad**

- za měsíc březen, červen a prosinec 2022
- č. 000000116 ze dne 1.3.2022 - č. 000000185 ze dne 31.3.2022, č. 000000311 ze dne 1.6.2022 - č. 000000367 ze dne 30.6.2022, č. 000000593 ze dne 01.12.2022 - č. 000000624 ze dne 29.12.2022

### **Evidence poplatků**

- za komunální odpad vedena v programu Triada dle jednotlivých poplatníků

### **Evidence pohledávek**

- vedena v programu Triada dle jednotlivých poplatníků

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022. Plán inventarizace na rok 2022 ze dne 28.11.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 27.01.2023.

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd XII/2022, Mzdový list za rok 2022 související s kontrolovanou dohodou o provedené práci

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové listy za rok 2022 uvolněných starostek a uvolněné místostarostky a uvolněného místostarosty
- Čestné prohlášení ze dne 4.11.2022 a čestné prohlášení ze dne 3.11.2022

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 14.03.2022 a schválení účetní závěrky Základní a Mateřské školy Senohraby za rok 2021 dne 14.03.2022

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.03.2022, k 30.06.2022 a k 31.12.2022

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.03.2022, k 30.06.2022 a k 31.12.2022

### **Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí**

- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí Společná voda d.s.o. ze dne 28.07.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 07.06.2022.

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

- Darovací smlouva a smlouva o zřízení služebností ze dne 30.06.2022. Obec Senohraby daruje dobrovolnému svazku obcí Vodovodní přívaděč Javorník - Benešov pozemek parc. č. st. 661 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 22 m<sup>2</sup> a současně Vodojem Pelešku a Vodovodní přívaděč se všemi součástmi a příslušenstvím, právy a povinnostmi, dále dotčené pozemky parc. č. st 865, parc. č. 230/3, ostatní plocha o výměře 2 989 m<sup>2</sup>, parc. č. 230/4, ostatní plocha o výměře 721 m<sup>2</sup>, parc. č. 230/5, ostatní plocha o výměře 1155 m<sup>2</sup>. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.03.2022.
- Směnná smlouva ze dne 26.09.2022, kdy obec Senohraby směňuje s fyzickou osobou pozemky, dotčené pozemky díl "a" pozemku p.č. 338/14 o výměře 50 m<sup>2</sup> (příčleněn k pozemku 338/6) a pozemek díl "b" pozemku p.č. 338/6 (příčleněn k pozemku 338/14), vše katastrální území Senohraby. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.09.2022.
- Souhlasné prohlášení ze dne 08.07.2022. Obec Senohraby (pozbyvatel), fyzické osoby (nabyvatelé), dotčený pozemek p.č. 368/10 v k.ú. Senohraby. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 07.06.2022.
- Smlouva o koupi nemovité věci a smlouva o zákazu zcizení ze dne 10.06.2022, kdy obec Senohraby prodává fyzické osobě pozemek p.č. 340/1 zmenšený o díl "a" o zůstatkové výměře 349 m<sup>2</sup> (ostatní plocha, v katastrálním území Senohraby, kupní cena Kč 436 250,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 07.06.2022.
- Směnná smlouva ze dne 09.06.2022, kdy obec Senohraby směňuje se společností METRENIA, a.s., Praha 2, IČ 28 206096, dotčené pozemky p.č. 334/24 o výměře 26 m<sup>2</sup>, p.č. 334/26 o výměře 19 m<sup>2</sup>, p.č. 334/27 o výměře 81 m<sup>2</sup>, p.č. 334/28 o výměře 5 m<sup>2</sup>, p.č. 338/66 o výměře 573m<sup>2</sup> ( p.č. 334/17, díl B a p.č. 338/1, díl c), p.č. 334/25 o výměře 134 m<sup>2</sup> a p.č. 334/29 o výměře 575 m<sup>2</sup>, vše v katastrálním území Senohraby. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 07.06.2022.
- Kupní smlouva ze dne 22.12.2022, kdy obec Senohraby kupuje od společnosti České dráhy, a.s., IČ 70994226, pozemek parc. č. 1510/31 (ostatní plocha) v k.ú. Senohraby, kupní cena Kč 840 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2022

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 20.09.2022, kdy obec daruje sdružení Kaple Senohraby, z.s., IČ 22845216 Kč 10 000,00.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Směnné smlouvě ze dne 26.09.2022, zveřejněn ve dnech od 24.08.2022 do 09.09.2022
- ke Smlouvě o koupi nemovité věci a smlouva o zákazu zcizení ze dne 10.06.2022, zveřejněn ve dnech od 19.01.2022 do 04.02.2022

- ke Směnné smlouvě ze dne 09.06.2022, zveřejněn ve dnech od 18.05.2022 do 03.06.2022

#### **Smlouvy o vkladu majetku**

- Smlouva o poskytnutí vkladu nad rámec základního vkladu člena dobrovolného svazku obcí ze dne 03.10.2022, kdy obec Senohraby poskytuje organizaci Společná voda d.s.o. IČ: 17408288, Benešov, vklad nad rámec základního vkladu člena, předmětem smlouvy je vklad ve výši Kč 1 798 485,00 (nejpozději do 30.11.2022). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.09.2022.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6019579/1, Senohraby ze dne 13.05.2022. Obec Senohraby (povinná), ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 68/21, v k.ú. Senohraby, předmětem je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.06.2021.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze Středočeského fondu podpory dobrovolných hasičů ze dne 14.09.2022, na akci Pořízení ochranných oděvů pro SDH Senohraby, ev. č. HAS/SDHAK/046357/2022, v maximální výši Kč 93 354,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 07.06.2022. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Senohraby č. 1/2022 ze dne 15.02.2022, kdy obec Senohraby poskytuje TKH Tenisový klub Hrušov z.s., IČ 437 50 966, Senohraby, na základě žádosti ze dne 22.09.2021 dotaci ve výši Kč 50 000,00. Částka je určena na opravu a úpravu stávajícího zázemí areálu tenisových kurtů T.K.H.. Vyúčtování nejpozději do 20.01.2023. Vyúčtování i předloženo dne 20.01.2023.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 08.08.2022 - na údržbu obecního prostranství, evidenční číslo 141, v rozsahu 100 hodin

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva na výkon pečovatelské služby ze dne 03.01.2022. Obec Senohraby (objednatel), Mnichovice (poskytovatel), roční náklady ve výši Kč 8 000,00 (ve čtvrtletní splátkách, smlouva na dobu určitou od 03.01.2022 do 31.12.2022). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2022.
- Smlouva o spolupráci při dofinancování projektu intenzifikace ČOV Senohraby a rozdělení kapacity nové ČOV Senohraby ze dne 15.06.2022 mezi obcí Senohraby a Hrusice, příspěvek ve třech splátkách (r. 2022, 2023 a 2024). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2022.
- Smlouva o návratné finanční výpomoci ze dne 10.06.2022. Obec Senohraby (poskytovatel), Základní a Mateřská škola Senohraby (příjemce), výše finanční výpomoci Kč 500 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 07.06.2022.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 6/2021 ze dne 14.12.2021, č. 1/2022 ze dne 14.03.2022, č. 2/2022 ze dne 07.06.2022, č. 3/2022 ze dne 12.09.2022, č.4/2022 (ustavující) ze dne 24.10.2022 a č. 5/2022 ze dne 20.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

## **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1/2022 ze dne 06.12.2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkové organizace Základní a Mateřské školy Senohraby na základě Pověření ze dne 19.12.2022. Předmětem kontroly byl o hospodaření s veřejnými prostředky v kontrolovaném období 01.01.2022 - 31.10. 2022, účelnost a správnost čerpání, formální náležitosti dokladů - náležitosti a dodržování splatnosti přijatých faktur, průběžné dodržování schváleného rozpočtu, kontrolované období od 01.01.2021 do 31.10.2022.

V kontrolovaném období obec Senohraby, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Senohraby:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů § 2 odst. 2, neboť:**

Odchodné uvolněné starostky a uvolněného místostarosty bylo ve výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2022 ze dne 01.02.2023 vykázáno nesprávně na položce 5023 - Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů, správně patří na položku 5026 - Odchodné.

- **Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů § 6 odst. 1 písm. d), neboť:**

Ve výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2022 ze dne 01.02.2023 v části VI. Stavby a obraty na bankovních účtech a v pokladně nesouhlasí na řádku 6010 - Základní běžný účet ÚSC s údaji v Rozvaze k 31.12.2022 ze dne 31.01.2023 na účtu 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků a na řádku 6040 Pokladna s údaji v Rozvaze k 31.12.2022 ze dne 31.01.2023 na účtu 261 - Pokladna.

## **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 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### **Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Odchodné uvolněné starostky a uvolněného místostarosty bylo ve výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2022 ze dne 01.02.2023 vykázáno nesprávně na položce 5023 - Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů, správně patří na položku 5026 - Odchodné.
- Ve výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2022 ze dne 01.02.2023 v části VI. Stavby a obraty na bankovních účtech a v pokladně nesouhlasí na řádku 6010 - Základní běžný účet ÚSC s údaji v Rozvaze k 31.12.2022 ze dne 31.01.2023 na účtu 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků a na řádku 6040 Pokladna s údaji v Rozvaze k 31.12.2022 ze dne 31.01.2023 na účtu 261 - Pokladna.

**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	<b>2,10 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,87 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 510 500,00 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 31.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětínová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....  
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....  
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku 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 kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Helena Pechlátová, 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. Helena Pechlátová  
starostka obce Senohraby

.....  
dne 31.03.2023

**Poučení:**

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětinová
2	1 x	Obec Senohraby	Ing. Helena Pechlátová

**Upozornění:**

- **Přesnost a úplnost usnesení zastupitelstva obce při nakládání s majetkem** - Upozorňujeme na nutnost uvádět v usneseních zastupitelstva obce týkajících se zejména nakládání s majetkem veškeré náležitosti schváleného rozhodnutí, tj. přesně (jmenovitě) definovat smluvní strany, specifikovat předmět smlouvy a kupní cenu. (viz též Metodické doporučení k činnosti územních samosprávných celků č. 7.1 publikované v r. 2014 Ministerstvem vnitra na stránkách [www.mvcr.cz/odk](http://www.mvcr.cz/odk)).