

Čj.: 002455/2022/KUSK
SpZn: SZ_027550/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SENOHRABY

IČ: 00240737

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Senohraby za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.12.2021
- 11.02.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Senohraby
Příčná 61
251 66 Senohraby

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková
Ing. Jarmila Štětinová (11.2.2022)
PhDr. Ladislav Tomášek (11.2.2022)

Zástupci obce:

Ing. Jana Svašková - starostka (17.12.2021)
Milan Kraut - místostarosta (11.2.2022)
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 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 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 11.02.2022 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 od 26.11.2020 do 12.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2020 jako schodkový, schodek hrazen z přebytku hospodaření minulých let, závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy, vyvěšen dne 17.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem dne 16.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 2/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 16.6.2021, zveřejněno dne 17.6.2021
- č. 3/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 14.9.2021, zveřejněno dne 15.9.2021
- č. 4/2021 schválené starostkou obce dne 31.10.2021, zveřejněno dne 11.11.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.4.2021 bez výhrad včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 20.4.2021, návrh zveřejněn ve dnech 23.2. - 11.3.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3.2021 ze dne 8.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 7.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 6.10.2021, k 31.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Rozvaha

- k 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021, k 31.12.2021

Účetní deník

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021, k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.11.2021 do faktury č. 20210347, ke dni 31.12.2021 do faktury č. 20210401

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 31.10.2021 do faktury č. 20210015

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 20210143 ze dne 27.5.2021 - č. 20210155 ze dne 31.5.2021, č. 20210255 ze dne 6.9.2021 - č. 20210266 ze dne 10.9.2021, č. 20210346 ze dne 1.12.2021 - č. 20210389 ze dne 22.12.2021
- dle knihy vydaných faktur - č. 20210001 ze dne 31.1.2021 - č. 20210010 ze dne 31.8.2021, č. 20210011 ze dne 31.8.2021 - č. 20210015 ze dne 21.10.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 4629201/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 109 ze dne 2.6.2021, č. 112 ze dne 7.6.2021, č. 113 ze dne 8.6.2021, č. 114 ze dne 9.6.2021, č. 128 ze dne 30.6.2021, č. 168 ze dne 6.9.2021, č. 174 ze dne 14.9.2021, č. 177 ze dne 17.9.2021, č. 182 ze dne 27.9.2021, č. 184 ze dne 30.9.2021, č. 217 ze dne 1.12.2021 - č. 231 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 43-6897170297/0100 (hasiči) vedenému u KB, a.s. - č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 13 ze dne 14.12.2021 - č. 14 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 18 ze dne 14.6.2021 - č. 20 ze dne 30.6.2021, č. 29 ze dne 6.9.2021 - č. 31 ze dne 30.9.2021, č. 41 ze dne 3.12.2021 - č. 45 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 4629201/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 110109, č. 110112, č. 110113, č.110114, č.110128, č. 110168, č. 110174, č. 110177, č. 110182, č. 110184, č. 110217 - č. 110231
- k účtu č. 43-6897170297 /0100 (hasiči) vedenému u KB, a.s. - č. 111006, č. 111009, č. 111013 - č. 111014
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 170018 - č. 170020, č. 170029 - č. 170031, č. 170041 - č. 170045
- k převodu hospodářského výsledku - č. 940002
- k převodu nemovitého majetku - č. 930006, č. 110084, č. 930021, č. 110194, č. 930022, č. 110197
- opravný doklad - č. 920006
- k předpisu mezd - č. 610003, č. 610006, č. 610009

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen, září a prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 17.12.2021 v 07:15 hod. činí Kč 10 732,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 000000602 ze dne 16.12.2021

Pokladní doklad

- za měsíc červen, září a prosinec 2021
- č. 000000291 ze dne 2.6.2021 - č. 000000336 ze dne 30.6.2021, č. 000000422 ze dne 1.9.2021 - č. 000000485 ze dne 29.9.2021, č. 000000569 ze dne 1.12.2021 - č. 000000607 ze dne 22.12.2021

Evidence poplatků

- místní poplatky - vedena v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 03/2021, 06/2021, 09/2021, 12/2021
- mzdové listy (období leden - říjen) související s kontrolovanou dohodou o provedené práci

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy (období leden - říjen 2020) uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 14.4.2021 a schválení účetní závěrky Základní a Mateřské školy Senohraby za rok 2020 dne 14.4.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 31.3., 30.6. a 30.9.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 31.3., 30.6. a 30.9.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 4.5.2021. Obec Senohraby (objednatel), koncept344 s.r.o., IČ 08966664, Praha 8 (zhotovitel), předmětem smlouvy je realizace akce Vybavení mateřské školy v termínu do 15.8.2021, maximální cena Kč 686 974,48. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.4.2021. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 6.5.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 28.4.2021, kdy obec Senohraby prodává fyzické osobě pozemek p.č. 65/18 (zahradka) o výměře 48 m² v katastrálním území Senohraby. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.4.2021.
- Kupní smlouva ze dne 20.10.2021, kdy obec Senohraby prodává fyzické osobě pozemek parc. č. 340/8 (ostatní plocha) o výměře 99 m² v katastrálním území Senohraby. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2021.
- Kupní smlouva ze dne 15.10.2021, kdy obec Senohraby prodává fyzickým osobám pozemek parc. č. 340/9 (ostatní plocha) o výměře 92 m² v katastrálním území Senohraby. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.11.2021, kdy obec Senohraby daruje Spolku pro senohrabskou plovárnu a přívoz, IČ 65994353, Senohraby, na činnost Kč 10 000,00.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 20.12.2021. Obec Senohraby pronajímá společnosti Istervis, s.r.o. nebytové prostory o výměře 33,81 m² v budově č.p. 48 v Senohrabech. Určeno na provozování pobočky Pošta Partner. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 28.04.2021, zveřejněn od 22.3.2021 do 6.4.2021
- ke Kupní smlouvě ze dne 20.10.2021, zveřejněn od 22.6.2021 do 8.7.2021
- ke Kupní smlouvě ze dne 15.10.2021, zveřejněn od 22.6.2021 do 8.7.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 1.2.2021. Obec Senohraby (oprávněný), obec Ondřejov (povinná), dotčené pozemky parc. č. 2241, č. 1850/8, 2235/2 (ostatní komunikace) v katastrálním území Turkovice u Ondřejova, předmětem je služebnost inženýrských sítí, bezúplatně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1.2.2021.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6027840/1 ze dne 15.11.2021. Obec Senohraby (povinná), ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná), dotčený pozemek parc.č. 412/1 v katastrálním území Senohraby, předmětem je umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy. Smlouva uzavřena na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 30.9.2021, kdy je obci Senohoraby poskytnuta neinvestiční dotace, na zajištění realizace Projektu MK ulice Školní, obec Senohraby, evid. č. FRV/VEI/045252/2021, v maximální výši Kč 1 000 000,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2021. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 5.1.2021, kdy obec Senohraby poskytuje Posázaví o.p.s., IČ: 27129772, Benešov, na poskytování obecně prospěšných služeb na území obce Senohraby na období roku 2021 Kč 116 400,00, termín vyúčtování 15.1.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2020. Smlouva uveřejněna dne 5.1.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 17.12.2021. Obec Senohraby poskytuje TJ Sokolu Senohraby dotaci ve výši Kč 180.000,00. Poskytnuto na údržbu a provoz sokolovny. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2021. Smlouva uveřejněna dne 22.12.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 27.1.2021, evidenční číslo 127, na úklid veřejných prostranství, na období od 1.2.2021 do 31.3.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Vybavení mateřské školy obsahuje: Výzvu a zadávací dokumentaci zakázky ze dne 15.3.2021, Vyhodnocení sociálního a environmentálního odpovědného zadávání a inovací ve veřejné zakázce ze dne 15.3.2021, Ustanovení výběrové komise pro výběr dodavatele ze dne 15.3.2021, Čestná prohlášení členů výběrové komise, Potvrzení o oslovení 3 firem, Nabídky 2 firem, Protokol o otevírání obálek ze dne 29.3.2021, Zprávu a hodnocení nabídek ze dne 29.3.2021. Ze dvou došlých nabídek byla vybrána firma s nejnižší nabídkovou cenou. S vybranou firmou koncept344 s.r.o. byla dne 4.5.2021 uzavřena smlouva o dílo, s maximální cenou Kč 686 974,48, která je shodná s cenou uvedenou v nabídce a s cenou uvedenou ve příslušné faktuře proplacené dne 14.9.2021. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 6.5.2021.

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
- Směrnice k finanční kontrole
- Podpisový řád

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 6/2021 ze dne 15.12.2020, č. 1/2021 ze dne 16.2.2021, č. 2/2021 ze dne 14.4.2021, č. 3/2021 ze dne 16.6.2021, č. 4/2021 ze dne 14.9.2021, č. 5/2021 ze dne 10.11.2021, č. 6/2021 ze dne 14.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2021 ze dne 6.12.2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkové organizace Základní a Mateřské školy Senohraby na základě Pověření ze dne 23.11.2021. Předmětem kontroly byla účelnost a správnost čerpání prostředků z příspěvku zřizovatele za období od 1.1.2021 do 30.10.2021.

V kontrolovaném období obec Senohraby, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 2021 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	0,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 10 500,00 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 11.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětínová

.....
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Milan Kraut, místostarosta obce. Dále místostarosta obce převzal 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.

Milan Kraut
místostarosta obce Senohraby

.....
dne 11.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Senohraby	Milan Kraut