

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 118281/2013/KUSK  
Spisová značka: SZ\_062364/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření  
obce SENOHRABY  
IČ 00240737  
za rok 2013**

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 24.9.2013**

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Senohraby**  
Příčná 61  
251 66 Senohraby

**Dílčí přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Marie Koudelná**  
**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková**

**Obec zastupovali:**

**Ing. Pavel Pangrác** - starosta  
**Milan Kraut** - místostarosta obce  
**Šárka Sovová** - hlavní účetní

**Předmětem dílčího přezkoumání je ve smyslu ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zejména:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, 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 přezkoumávaný subjekt hospodaří
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek
- 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
- hospodaření a nakládání s majetkem a s příspěvky poskytnutými zřízeným příspěvkovým organizacím z rozpočtu územního celku

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období od 1.1.2013 do 24.9.2013.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2009 - 2013 - přijat zastupitelstvem obce dne 10.12.2009

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena zastupitelstvem obce dne 19.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 7.3.2013 - 25.3.2013

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.3.2013 jako vyrovnaný, v paragrafovém znění

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

- dopisem ze dne 28.3.2013 pro Základní a Mateřskou školu Senohraby

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - 2 schválena zastupitelstvem obce dne 29.5.2013
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2013

### **Závěrečný účet**

- roku 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 29.5.2013 s vyjádřením "s výhradou".  
Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 30.4.2013 - 16.5.2013.

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

- za období 8/2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 8/2013

### **Rozvaha**

- za období 8/2013

### **Příloha rozvahy**

- za období 8/2013

### **Účtový rozvrh**

- roku 2013

### **Hlavní kniha**

- za období 8/2013

### **Účetní deník**

- za období leden - srpen 2013

### **Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky v PC, evidence a úhrady za rok 2013, poř. č. 20130001 - 20130163

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky v PC, evidence a úhrady za rok 2013, poř. č. 130001 - 130006

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 1 ze dne 29.3.2013 do výpisu č. 15 ze dne 30.8.2013
- k účtu č. 215971875/0300 vedenému u Poštovní Spořitelny, od výpisu č. 2013/5 za měsíc květen do výpisu č. 2013/8 za měsíc srpen 2013
- k účtu č. 43-6897170297/0100 vedenému u Komerční banky, od výpisu č. 3 ze dne 31.3.2013 do výpisu č. 8 ze dne 31.8.2013
- k účtu č. 43-7239090/0100 vedenému u Komerční banky, od výpisu č. 3 ze dne 31.3.2013 do výpisu č. 8 ze dne 31.8.2013

- k účtu č. 43-8465470257/0100 vedenému u Komerční banky, od výpisu č. 3 ze dne 31.3.2013 do výpisu č. 8 ze dne 31.8.2013
- k účtu č. 4629201/0100 vedenému u Komerční banky, od výpisu č. 59 ze dne 3.5.2013 do výpisu č. 93 ze dne 30.6.2013

#### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-9913201/0710 - účetní doklady od č. 170001 ze dne 29.3.2013 do č. 170015 ze dne 30.8.2013
- k účtu č. 215971875/0300 - účetní doklady od č. 120005 ze dne 31.5.2013 do č. 120008 ze dne 31.8.2013
- k účtu č. 43-6897170297/0100 - účetní doklady od č. 111003 ze dne 30.4.2013 do č. 111008 ze dne 31.8.2013
- k účtu č. 43-7239090/0100 - účetní doklady od č. 140003 ze dne 30.4.2013 do č. 140008 ze dne 31.8.2013
- k účtu č. 43-8465470257/0100 - účetní doklady od č. 160003 ze dne 30.4.2013 do č. 160008 ze dne 31.8.2013
- k účtu č. 4629201/0100 - účetní doklady od č. 110059 ze dne 35.2013 do č. 110093 ze dne 30.6.2013
- k pokladně - účetní doklady od č. 480340 ze dne 1.5.2013 do č. 480610 ze dne 30.8.2013

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období květen - srpen 2013
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 23.959,- souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 130000661 ze dne 24.9.2013)

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 130000340 ze dne 1.5.2013 do č. 130000610 ze dne 30.8.2013

#### **Smlouvy o dílo**

- č. Zhotovitele 84/2013 ze dne 30.8.2013 uzavřená s firmou Vialit Soběslav, s.r.o., Soběslav, IČ 14504456 na realizaci projektu "Oprava komunikací v roce 2013" v celkové výši Kč 759.737,50 (bez DPH), tj. celkem Kč 919.282,38 včetně DPH s termínem ukončení prací do 10/2013, včetně spisu veřejné zakázky malého rozsahu.
- Smlouva o zajištění sběru, přepravy a odstranění komunálních, velkoobjemových a nebezpečných odpadů a bioodpadu v obci Senohraby ze dne 31.3.2013 uzavřená s firmou Marius Pedersen, a.s., Hradec Králové, IČ 42194920 na dobu 48 měsíců, včetně spisu k zjednodušenému podlimitnímu řízení na služby

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

- Kupní smlouva č. UZSVM/S/1664/2013-HMSO ze dne 30.1.2013 (obec kupující) na pořízení id. 1/2 pozemkové parcely č. 398 a pozemkové parcely č. 3991/1 v k.ú. Senohraby za pořizovací cenu Kč 45.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2012.
- Kupní smlouva ze dne 6.3.2013 (obec kupující) na pořízení pozemku ppč. st. 233 o výměře 84 m<sup>2</sup> za pořizovací cenu Kč 1,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.11.2012.

#### **Darovací smlouvy**

- č. 895/KHT/2013 ze dne 2.7.2013 (obec obdarovaná) na finanční prostředky ve výši Kč 160.000,- za účelem úhrady a odstranění škod způsobených letošní povodní na majetku obdarovaného.

- č. 1247/KHT/2013 ze dne 2.7.2013 (obec obdarovaná) na finanční prostředky ve výši Kč 5.000,- za účelem nákupu požárních čerpadel nebo opravu poškozených požárních čerpadel pro jednotku Sboru dobrovolných hasičů obce.
- č. 1568/KHT/2013 ze dne 2.7.2013 (obec obdarovaná) na finanční prostředky ve výši Kč 3.700,- za účelem nákupu požárních hadic Sboru dobrovolných hasičů obce.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- č. 41245/2/2013 ze dne 26.4.2013 uzavřená se společností GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem, IČ 27295567 (obec povinná) na pozemku p.č. 306/5 a 311/4 za účelem zřízení práva vstupu a provozování plynárenského zařízení a oprav distribuční soustavy a plynovodních přípojek za finanční úhradu ve výši Kč 500,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2012.
- č. IE-12-6300091/001 ze dne 1.7.2013 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 (obec povinná) na pozemku č. 338/21 za účelem zřízení a provozování transformační stanice "Senohraby II. Etapa: VN, TS, NN" za finanční náhradu ve výši Kč 500,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2012.

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

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace ev. č. smlouvy Poskytovatele 1606/KHT/2013 ze dne 18.7.2013 ve výši Kč 57.000,- (UZ 98011 - Povodně 2013) na úhradu prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace s termínem předložení závěrečného vyúčtování do 30.11.2013.
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace ev. č. smlouvy Poskytovatele 797/KHT/2013 ze dne 27.6.2013 ve výši Kč 30.000,- (UZ 98011 - Povodně 2013) na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace s termínem předložení závěrečného vyhodnocení do 30.11.2013.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 28.2.2013 v rozsahu 100 hodin (J.B.) - roznos obecního časopisu Senohrabská Hláška
- ze dne 20.5.2013 v rozsahu 12 hodin (J.Š.) - údržba zeleně před budovou ČD

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o běžném účtu č. 109635 ze dne 25.3.2013 uzavřená s Českou národní bankou, Praha 1, IČ 8136450 o zřízení bankovního účtu č. 94-9913201/0710 (účet podřízen státní pokladně)

#### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 16.6.2013

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)**

- ze dne 19.12.2012 (rozpočtové provizorium), 13.2.2013, 27.3.2013, 29.5.2013 (účetní závěrka roku 2012), 28.8.2013

V kontrolovaném období obec Senohraby, dle prohlášení starosty obce, nehosподаřila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, 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, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 15 odst. 1, neboť:**

Rozpočet obce nebyl v závěru roku upravován dostatečným způsobem - dle Výkazu FIN 2-12 pro hodnocení plnění rozpočtu sestaveného k 31.12.2012 a odeslaného do CSUIS dne 25.1.2013 došlo k překročení závazných ukazatelů např.: rozpočtové příjmy - § 2310 Pitná voda - rozpočet po změnách Kč 94.000,00, výsledek od počátku roku Kč 113.500,00. Rozpočtové výdaje byly překročeny v závazných ukazatelích např.: § 2212 - Silnice - rozpočet po změnách Kč 1.100.374,00, výsledek od počátku roku Kč 1.220.116,00, § 2310 - Pitná voda - rozpočet po změnách Kč 115.000,00, výsledek od počátku roku Kč 180.265,00, § 3399 - Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků - rozpočet po změnách Kč 109.363,00, výsledek od počátku roku Kč. 119.172,00, § 3745 - Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň - rozpočet po změnách Kč 679.976,60, výsledek od počátku roku Kč. 1.278.039,60 a pod.

Podotýkáme však, že dne 13.2.2013 zastupitelstvo obce schválilo rozpočtové opatření č. 5 (usnesení č. 08/01/2013) a sice osmi hlasy z devíti zastupitelů, kterým byly příjmy i výdaje schváleny, toto rozpočtové opatření bylo prokazatelně provedeno do výkazu FIN - 2 12 M až po jeho schválení.

### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového opatření usnesením zastupitelstva obce č. 04/03/2013 spočívajícím v „pověření starosty schvalováním rozpočtového opatření č. x s tím, že toto rozpočtové opatření následně schválí zastupitelstvo obce na nejbližším zasedání. Před schválením rozpočtového opatření budou informováni všichni členové zastupitelstva obce e-mailem s tímto opatřením.“*

b) **při předchozím dílčím přezkoumání**

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

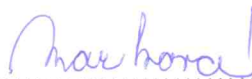
Dne 24.9.2013

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Koudelná



Bc. Simona Marková



Bc. Dana Matějková



Bc. Jaroslav Petrák

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD <sup>(21)</sup>  
STŘEDOČESKÉHO KRAJE  
Odbor finanční kontroly  
150 21 Praha 5, Zborovská 11

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Senohraby o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.



Ing. Pavel Pangrác  
starosta obce

Dne: 24.9.2013



**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.

Za nesplnění této povinnosti lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkovou pokutu až do výše 50.000,00 Kč.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Senohraby	Ing. Pavel Pangrác