

SpZn: SZ_056914/2013/KUSK
Čj.: 000431/2014/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SENICE
IČ: 00876038
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.10.2013
- 18.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hlavní 25
290 01 Poděbrady

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Marie Koudelná
Bc. Simona Marková
Bc. Jaroslav Petrák
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 18.2.2014)

Zástupci obce:

Václav Novák - starosta
Věra Drozdová - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 - 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 30.11.2012 - 17.12.2012

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2012 jako schodkový, v členění na položky, krytí schodku z finančních prostředků let minulých.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2013
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2013 (ve výkazu FIN 2 - 12 M provedeno již za období 8/2013)
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2014 (provedl starosta obce do konce roku 2013 na základě zmocnění zastupitelstva)

Závěrečný účet

- roku 2012, schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2013 s vyjádřením "s výhradami", návrh zveřejněn ve dnech 7.5.2013 - 27.5.2013.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 8/2013, 12/2013

Výkaz zisku a ztráty

- za období 8/2013, 12/2013

Rozvaha

- za období 8/2013, 12/2013

Příloha rozvahy

- za období 6/2013, 12/2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- za období 8/2013, 12/2013 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady za rok 2013, poř. č. 1 - 123

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2013, poř. č. 01/2013 - 05/2013

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-1613191/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 1 ze dne 28.2.2013 do výpisu č. 19 ze dne 18.9.2013 a dále od výpisu č. 24 ze dne 20.11.2013 do výpisu č. 29 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 36525191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 64 ze dne 3.6.2013 do výpisu č. 106 ze dne 31.8.2013 a dále od výpisu č. 133 ze dne 7.11.2013 do výpisu č. 159 ze dne 31.12.2013

Účetní doklad

- k pokladně - účetní doklady od č. 606080 ze dne 4.6.2013 do č. 608125 ze dne 30.8.2013 a dále od č. 611155 ze dne 4.11.2013 do č. 612183 ze dne 30.12.2013
- k účtu č. 94-1613191/0710 - účetní doklady od č. 2/01/001 ze dne 6.3.2013 do č. 2/19/031 ze dne 19.9.2013 a dále od č. 224692 ze dne 20.11.2013 do č. 229052 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 36525191/0100 - účetní doklady od č. 64196 ze dne 3.6.2013 do č. 106321 ze dne 31.8.2013 a dále od č. 133412 ze dne 7.11.2013 do č. 159493 ze dne 31.12.2013

Pokladní kniha (deník)

- za období červen - srpen, listopad - prosinec 2013

- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 18.101,- souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 193/3 ze dne 30.9.2013)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady od č. P106/13 ze dne 5.6.2013 do č. P126/13 ze dne 22.8.2013 a dále od č. P136/13 ze dne 4.11.2013 do č. P142/13 ze dne 18.12.2013
- výdajové pokladní doklady od č. V110/13 ze dne 4.6.2013 do č. V176/13 ze dne 30.8.2013 a dále od č. V214/13 ze dne 6.11.2013 do č. V268/13 ze dne 30.12.2013

Evidence poplatků

- za psy, likvidaci domovního odpadu - vedena ručně v pomocném sešitě dle jednotlivých druhů

Evidence majetku

- vedena ručně v knihách majetku podle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- spis inventarizace majetku a závazků obce za rok 2013 (Plán inventur ze dne 27.11.2013, Metodika pro členy inventarizační komise, Prezenční listina z proškolení komise ze dne 12.12.2013, inventurní soupisy dle jednotlivých syntetických účtů ze dne 24.1.2014, Inventurní evidence, Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2014)
- Výpisy z katastru nemovitostí k 19.12.2013

Odměňování členů zastupitelstva

- Potvrzení o převzetí výplatní pásky za období leden - červenec 2013, včetně podpisů

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 055/13 ze dne 2.7.2013 uzavřená se Zhotovitelem VIS - Vodohospodářsko-inženýrské služby, s.r.o., Hradec Králové, IČ 004815362 na služby technického dozoru k projektu "Kanalizace a ČOV Senice" v celkové výši Kč 512.000,- bez DPH (tj. Kč 619.520,- včetně DPH) s termínem ukončení nejpozději ke dni 31.1.2015, cena sjednaná souhlasí s cenou nabídkovou ve výběrovém řízení.
- Smlouva o dílo č. SOD 050/13 ze dne 29.5.2013 uzavřená se Zhotovitelem VIS - Vodohospodářsko-inženýrské služby, s.r.o., Hradec Králové, IČ 48153362 na zpracování dokumentace ve stupni pro stavební povolení včetně zajištění pravomocného stavebního povolení, ve stupni pro provedení stavby včetně soupisu prací, dodávek a služeb s adresným výkazem výměr vč. zajištění autorského dozoru související se stavbou "Kanalizace a ČOV Senice" v celkové výši Kč 710.000,- bez DPH, cena sjednaná souhlasí s cenou nabídkovou ve výběrovém řízení.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí sponzorského daru ve výši Kč 5.000,00 ze dne 3.6.2013, Machek - Potraviny Senice jako darující, Obec Senice jako obdarovaná, dar poskytnutý na proplacení nákladů spojených se vzpomínkovou akcí.

Smlouvy nájemní

- ze dne 29.3.2013 na pronájem pozemku p.č. 258/8 o rozloze 10.409 m² a p.č. 143/1 o rozloze 782 m² v k.ú. Senice za účelem provozování chovu ryb a sportovního rybolovu, nájemce P.S., Rybářský cech Nymburk za roční nájemné v ceně Kč 1,- na dobu neurčitou, minimálně však na 5 let, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2013

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na pronájem pozemků p.č. 258/8 o rozloze 10.409 m² a p.č. 143/1 o rozloze 782 m² v k.ú. Senice (vodní plocha) zveřejněn ve dnech 11.2.2013 - 26.2.2013.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 12131361-SFŽP ze dne 17.8.2013 pod č.j. SFŽP 155076/2012, id. č. EDS 115DI12001370, CZ.1.1.00/1.1.00/12.15517 o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu v rámci Operačního programu Životní prostředí z prostředků Státního fondu životního prostředí ČR na realizaci projektu "Kanalizace a ČOV Senice" v celkové výši

Kč 3.393.394,- (z toho dotace Kč 1.131.131,- a půjčka s ročním úrokem 1% ve výši Kč 2.262.263,-)

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.4.2013 v rozsahu 50 hodin (P.V.) - zajišťování obsluhy při společenských akcích
- ze dne 30.4.2013 v rozsahu 300 hodin (O.M.) - údržba veřejné zeleně, úklid obce, organizační zajištění společenských akcí
- ze dne 2.1.2013 v rozsahu 300 hodin (A.H.) - úklidové práce
- ze dne 2.1.2013 v rozsahu 300 hodin (V.M.) - údržba a úklid veřejného prostranství

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 29.3.2013 (L.M.) na dobu určitou do 30.11.2013 - pracovník na úklid obce, včetně platového výměru ze dne 2.4.2013

Smlouvy ostatní

- Smlouva o běžném účtu č. 103523 ze dne 19.2.2013 uzavřená s Českou národní bankou, Praha 1, IČ 48136450 o zřízení bankovního účtu č. 94-1613191/0710 (účet podřízen státní pokladně).

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis výběrového řízení zakázky malého rozsahu na zajištění činnosti technického dozoru investora pro projekt "Kanalizace a ČOV Senice", předpokládaná cena služeb Kč 550.000,-, Uchazeč VIS - Vodohospodářsko-inženýrské služby, s.r.o., Hradec Králové, Prois a.s., Hradec Králové a VaK Nymburk a.s. (výzva k podání nabídek včetně Zadávací dokumentace a pokyny pro zpracování, Rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky - firmě VIS - Vodohospodářsko-inženýrské služby, s.r.o., Hradec Králové IČ 48153362 (cena Kč 710.000,-) ze dne 2.5.2013, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek 29.4.2013 - kritérium nejnižší ceny).
- spis veřejné zakázky malého rozsahu na zhotovení projektové dokumentace stavby "Kanalizace a ČOV Senice" (výzva k podání nabídek z 9.4.2013, oznámení o jmenování komise z 16.4.2013, potvrzení o osobním převzetí nabídky z 19.4.2013, seznam doručených a přijatých nabídek z 23.4.2013 - firmy VIS, Multiaqua, Vodohospodářské inženýrské služby a.s., čestné prohlášení o nepodjatosti člena hodnotící komise z 23.4.2013, Protokol o otevírání obálek s nabídkami z 23.4.2013, Záznam o jednání komise pro otevírání obálek s nabídkami, žádost o písemné vysvětlení nabídky - firmě Vodohospodářské inženýrské služby a.s. Praha 5, Protokol o posouzení kvalifikace z 23.4.2013, Protokol o jednání hodnotící komise z 23.4.2013 - Vítěz firma VIS, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky - VIS nabídková cena Kč 710.000,-).

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních předpisů platných pro rok 2013 - použito podpůrně

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

- dopisem ze dne 20.6.2013 pod č.j. 139/2013

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

- ze dne 19.12.2012 (schválení rozpočtu), 27.2., 2.5.2013 (schválení účetní závěrky roku 2012), 12.6., 27.8., 27.11.2013

V kontrolovaném období obec Senice, dle prohlášení starosty obce, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Senice:

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 38 odst. 1, neboť:

Majetek obce nebyl využíván účelně a hospodárně v souladu se zájmy obce a úkoly vyplývajícími ze zákonem vymezené působnosti. Zastupitelstvo obce neodůvodnilo ve svém usnesení o souhlasu s uzavřením nájemní smlouvy (na pronájem obecních pozemků p.p.č. 258/8 a p.p.č. 143/1 vedených jako vodní plocha) ze dne 27.2.2013 sjednanou cenu nájmu ve výši Kč 1,00 za rok, která není cenou nájmu obvyklou a může být považována za sjednanou za podmínek pro obec nevýhodných.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 84 odst. 2, 4, neboť:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci, neboť neschválilo rozpočtové opatření č. 2 před jeho provedením, ke kterému došlo dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 -12 M již za období 8/2013. Toto rozpočtové opatření bylo schváleno zastupitelstvem obce až dne 27.11.2013 (při dílčím přezkoumání vykonaném dne 1.10.2013 nebylo doloženo delegování pravomoci zastupitelstva schvalovat rozpočtová opatření starostou obce).

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 701 bod 4.2. písm. b), neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

NAPRAVENO

Účetním dokladem č. 97 05 03 ze dne 20.5.2013.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Senice za rok 2013 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.)

- Zastupitelstvo obce neodůvodnilo ve svém usnesení o souhlasu s uzavřením nájemní smlouvy sjednanou cenu nájmu ve výši Kč 1,00 za rok, která není cenou nájmu obvyklou.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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	0,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

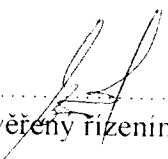
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Senice 18.2.2014

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Koudelná


.....
kontrolorka

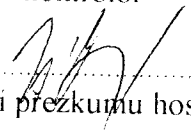
Bc. Simona Marková


.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák


.....
kontrolor

Ing. Zdenka Zavřelová


.....
vedoucí oddělení přezkoumání hospodaření obcí

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

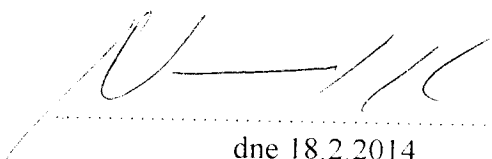
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Senice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Novák, starosta obce.

Václav Novák
starosta obce Senice


.....
dne 18.2.2014

Poznámka:

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 v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu - Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Senice	Václav Novák