

Čj.: 004586/2021/KUSK
SpZn: SZ_061728/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SENICE

IČ: 00876038

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Senice za rok 2020 bylo zahájeno dne 5. 1. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 17. 3. 2021

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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Senice
Hlavní 25
290 01 Poděbrady

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Václav Novák - starosta
Věra Drozdová - 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 17. 3. 2021 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

- na roky 2020 -2021 schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2017, zveřejněn dne 4.1.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 26.11.2019 do 11.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako schodkový, přičemž schodek je krytý prostředky z let minulých, schválené ukazatele v odvětvovém třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 17.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.2.2020, zveřejněno dne 6.2.2020
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2020, zveřejněno dne 25.5.2020
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.8.2020, zveřejněno dne 17.8.2020
- č. 4 schváleno starostou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 28.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.5.2020 s vyjádřením „bez výhrad“, zveřejněn dne 27.5.2020, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 12.3.2020 do 20.5.2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.5.2020, k 31.8.2020, k 31.12.2020 odeslaný do CSUIS dne 26.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 odeslaný do CSUIS dne 19.2.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 odeslaná do CSUIS dne 19.2.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 odeslaná do CSUIS dne 19.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v knize od č. 1 do č. 170 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v knize od č. 01/2020 do č. 13/2020 - dle potřeb

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-1613191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 9 ze dne 9.1.2020 do č. 32 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 36525191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 122 ze dne 2.11.2020 do č. 142 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 94-1613191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 2/01/001 ze dne 9.1.2020 do č. 2/32/058 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 36525191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 122/455 ze dne 2.11.2020 do č. 146/588 ze dne 31.12.2020
- k pokladně od č. 611097 ze dne 3.11.2020 do č. 612111 ze dne 31.12.2020

Pokladní kniha (deník)

- vedena ručně - listopad a prosinec

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady od č. 118/20 ze dne 3.11.2020 do č. 122/20 ze dne 30.12.2020
- výdajové pokladní doklady od č. 121/20 ze dne 4.11.2020 do č. 151/20 ze dne 31.12.2020

Evidence poplatků

- vedena ručně v knize k 31.12.
- poplatek ze psa - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku a souhrnné částky
- poplatek za komunální odpad - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky

Evidence majetku

- vedena v inventárních knihách majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 – Plán inventur ze dne 3.12.2020, prezenční listina z proškolení inventarizační komise dne 9.12.2020, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2020 včetně seznamu, výpisy z listů vlastnictví pro obec Senice a příslušná katastrální území k 31.12.2020 - namátkově, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- schválení odměn zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 ode dne 1.1.2020
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 20.5.2020.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19.6.2020 uzavřená se zhotovitelem J.S. Předmětem smlouvy jsou stavební práce v hodnotě Kč 517.716,00 bez DPH. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.3.2021.
- Smlouva o dílo ze dne 19.2.2020 uzavřená se zhotovitelem PMS, spol.s.r.o. Předmětem smlouvy " "Demontáž a výstavba nového plotu u obecního úřadu, u dětského hřiště, u pergoly a u koupaliště. Oprava zdi, zhotovení průchodu včetně vrátek a chodníku do Slepé ulice. Zhotovení dlažby u pergoly. Výměna vstupních dveří, oken a 2 výloh v prodejně potravin." v hodnotě Kč 475.373,00 bez DPH.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene (služebnosti) č. 29/2020 ze dne 21.10.2020 uzavřená s VaK a.s. (oprávněná). Věcné břemeno se zřizuje úplatně ve výši Kč 500.00. Zastupitelstvo obce schválilo věcné břemeno dne 20.5.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána" ze dne 17.9.2020. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 40.000,00 na akci Vzpomínková akce SILVER A - použito podpůrně
- Oznámení o rozhodnutí Zastupitelstva Středočeského kraje ze dne 21.12.2020 o schválení poskytnutí dotace ve výši Kč 205.000,00. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 03/2020 o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 10.6.2020 uzavřená s Linkou bezpečí z.s. (příjemce) ve výši Kč 1.000,00. Poskytnutí příspěvku bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 20.5.2020. Vyúčtování předloženo den 28.12.2020.
- Veřejnoprávní smlouva č. 04/2020 o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 17.12.2020 uzavřená s MŠ škola Úmyslovice (příjemce) ve výši Kč 10.000,00. Poskytnutí příspěvku bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2020. Vyúčtování předloženo den 31.12.2020.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zakázka malého rozsahu "Rekonstrukce víceúčelové haly." - výzva k podání nabídek, seznam oslovených 3 firem (Michal Sixta, Martin Hořejš, Josef Spilka), seznam 1 doručené nabídky, jmenovací listina členů a náhradníků komise ze dne 10.6.2020, čestné prohlášení o střetu zájmů členů komise a pověřených osob zastupující zadavatele ze dne 10.6.2020, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 19.6.2020, protokol o posouzení kvalifikace, protokol o průběhu zadávacího řízení ze dne 23.6.2020, rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky ze dne 23.6.2020. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2019 (schválení rozpočtu), 3.2.2020, 20.5.2020 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce), 13.8.2020, 21.10.2020, 16.12.2020 - nepřežkoumáváno, použito podpůrně

Smlouva o upsání akcií

- Smlouva o upsání akcií ze dne 14.7.2020 uzavřená s VAK Nymburk a.s. Předmětem smlouvy je 355 ks akcií. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 20.5.2020.

V kontrolovaném období Obec Senice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, neuhospodařila 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 ručitého 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 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 Senice:

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

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 19.6.2020 uzavřenou se zhotovitelem J.S. Předmětem smlouvy jsou stavební práce v hodnotě Kč 517.716,00 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 10.3.2021, nikoliv do 15 dnů od jejího uzavření.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Senice za rok 2020 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.)

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem.

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	2,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	48,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,09 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 269 761,80 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.

Senice 17. 3. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
kontrolorka

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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 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 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Senice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Novák, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Senice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Václav Novák
starosta obce Senice

.....
dne 17. 3. 2021

Poučení:

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 přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, je nutno uveřejnit nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.