

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SENICE

IČ: 00876038

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Senice za rok 2022 bylo zahájeno dne 09.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 18.05.2023

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:

Senice
Hlavní 25
290 01 Poděbrady

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

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 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 právníky 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 právníků 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 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 2022 -2023 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, návrh zveřejněn od 21.12.2018 do 31.12.2019, schválený zveřejněn dne 21.12.2018. Úprava střednědobého výhledu na rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněna dle doložky dne 16.12.2021.

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn od 30.11.2021 do 15.12.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, rozpočet sestaven jako vyrovnaný v paragrafovém členění, zveřejněn od 16.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 30.4.2022, zveřejněno dne 17.5.2022
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 9.9.2022
- č. 3 schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 25.10.2022
- č. 4 schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 27.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2022 "bez výhrad", zveřejněn od 30.6.2022, návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 26.5.2022 až 30.6.2023 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 27.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 10.2.2023

Rozvaha

- k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 10.2.2023

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 10.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní rok 2022

Hlavní kniha

- analytických k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2022 (233 faktury)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2022 (4 faktury)

Faktura

- č.: 170, 162, 169, 172, 168, 166, 173, 171, 165, 177, 175, 180, 184, 174, 182, 178, 181, 189, 188, 191, 190, 194, 196, 197, 176, 200, 198, 199, 195, 193, 192, 201, 179, 203, 202, 207, 208, 211, 210, 220, 21, 215, 214, 209, 212, 213, 205, 206, 217, 219, 216, 222, 221, 227, 226, 223, 228, 231, 230, 224, 232, 233
- č.: 6, 5, 7, 8

Bankovní výpis

- od č. 1 do č. 28 k účtu č. 94-1613191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 120 do č. 159 k účtu č. 36525191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s,

Účetní doklad

- č. 22-005-00006 , č. 22-005-00007, č. 22-005-00009, č. 22-005-00017, č. 22-005-00028 od č 22-802-00001 do č. 22-802-00012 k účtu č. 94-1613191/0710 vedenému u České národní banky,

- od č. 22-801-00010 do č. 22-801-00012 k účtu č. 36525191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od

Pokladní kniha (deník)

- vedena ručně - listopad a prosinec

Pokladní doklad

- od č. 22-701-236 do č. 22-701-00276

Evidence poplatků

- k 31.12.2022 - poplatek za komunální odpad a poplatek ze psa

Evidence pohledávek

- k 31.12.2022 - poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněným zastupitelům obce dne 19.10.2022 ode dne 19.10.2022
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021 schválené zastupitelstvem obce dne 15.6.2022.
- Výše převedených finanční prostředků k 31.12.2022.
- Daňové přiznání ze dne 24.3.2022

Smlouvy o dílo

- Příkazní smlouva uzavřená dne 30.3.2022 s příkazníkem AZ Profi tender s.r.o. Trutnov „administrace zadávacího řízení - Stavební práce na zasílávání místní komunikace v rámci výstavby rodinných domů“
- v celkové částce Kč 45.000,00.

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 10.11.2022 s fyzickou osobou (prodávající) na nákup p.č. 258/1 o výměře 462 m², dále prodej p.č.259/27 o výměře 86 m v k.ú. Senice, schválená zastupitelstvem obce dne 19.10.2022.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/SKO/10715/2021-SKOM uzavřená dne 3.2.2022 s Českou republikou – Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce), předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 411/13-16 v k.ú. Senice, včetně doložky o schválení bezúplatného převodu dne 22.9.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 23.6.2022 na finanční dar ve výši Kč 2.000,00 pro Odbor přátel Slave Praha, schválená zastupitelstvem obce dne 15.6.2022.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 18.8.2021 s EKO-KOM, a.s. (půjčitel), předmětem smlouvy jsou sběrné nádoby v počtu 7 ks pro zajištění zpětného odběru v systému odpadového hospodářství.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje p.č.259/27 o výměře 86 m v k.ú. Senice, zveřejněn od 21.7.2022 do 5.8.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 27.7.2022 o poskytnutí individuální účelové dotace podle Pravidel 2022 pro poskytování individuálních účelových dotací a darů z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmanky "Podpora hejtmanky". Dotace

ve výši Kč 70.000,00 je poskytnuta na akci "Vzpomínková akce SILVER A" - nepřezkoumáváno použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2022 o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 18.11.2021 s příjemcem – Honební společnost Jeřábník, dotace ve výši Kč 5.000,00, schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 31.8.2021. Vyúčtování předložil příjemce dne 12.1.2023.
- Veřejnoprávní smlouva č. 6/2022 o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 10.11.2021 s příjemcem – Linka bezpečí, z.s., dotace ve výši Kč 1.000,00, schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 19.10.2022. Vyúčtování předložil příjemce do 31.12.2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka poptávkového řízení s názvem "administrace zadávacího řízení - Stavební práce na zasíťování místní komunikace v rámci výstavby rodinných domů" zejména: doručené 2 nabídky, zápis zastupitelstva obce ze dne 23.2.2022 – „zastupitelstvo obce schvaluje Firmu AZ profi tender, s.r.o. Trutnov“ s nabídkovou cenou Kč 45.000,00 (není plátce DPH). Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou v Příkazní smlouvě uzavřené dne 30.3.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.1.2019
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.11.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 15.12.2021, 23.2.2022, 11.5.2022, 15.6.2022, 31.8.2022, 19.10.2022, 14.12.2022 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Senice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosponařila 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 Senice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2022 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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	90,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,57 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 820 929,00 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.
Senice 18.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
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.

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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan 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 18.5.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Obec Senice	Václav Novák