

Čj.: 001918/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_051406/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**SENICE**

**IČ: 00876038**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Senice za rok 2021 bylo zahájeno dne 03.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 16. 5. 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:**

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 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 16.05.2022 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**

- na roky 2020 -2021 schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2017, návrh zveřejněn od 8.12.2017 do 29.12.2017, schválený zveřejněn dne 4.1.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 1.12.2020 do 16.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako vyrovnaný, schválené ukazatele v odpovědném třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.1.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2021, zveřejněno dne 10.5.2021
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2021, zveřejněno dne 8.7.2021
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.9.2021, zveřejněno dne 27.9.2021
- č. 4 schváleno starostou obce dne 15.12.2021, zveřejněno dne 10.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 5.5.2021 s vyjádřením „bez výhrad“, zveřejněn dne 14.5.2021, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 8.4.2021 do 5.5.2021

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

- k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 28.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 11.2.2022

### **Rozvaha**

- k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 11.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 11.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2021 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně v knize od č. 1 do č. 176

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně v knize od č. 01/2021 do č. 10/2021

### **Faktura**

- č.: 140, 141, 143 -176
- č.: 6/2021, 7/2021, 8/2021, 9/2021, 10/2021

### **Bankovní výpis**

- od č. 7 do č. 29 k účtu č. 94-1613191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 131 do č. 155 k účtu č. 36525191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s,

### **Účetní doklad**

- od č. 2/07/013 do č. 2/29/053 k účtu č. 94-1613191/0710 vedenému u České národní banky,
- od č. 1131/497 do č. 155/584 k účtu č. 36525191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 611081 do č. 612096 k pokladně
- č. 009712013

### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena ručně - listopad a prosinec

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady od č. 103/21 do č. 111/21
- výdajové pokladní doklady od č. 125/21 do č. 169/21

### **Evidence poplatků**

- vedena ručně v knize k 31.12.2021
- poplatek ze psa - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku a souhrnné částky
- poplatek za tuhý 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 31.12.2021“

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce dne 5.5.2021.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 1.12.2021 s Ing.arch.Slavíkem jednatelem společnosti sw architekti s.r.o, Praha 5, IČO 07173971 na zpracování návrhu Územního plánu Senice v celkové částce Kč 181.500,00 včetně DPH.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 7.10.2021 na peněžní prostředky poskytnuté ve výši Kč 228.000,00 z rozpočtu Středočeského kraje v rámci Projektu "Dar na údržbu vysázených stromů (aleje u Senic)" ev.č. FST/SFZ/045409/2021.
- Darovací smlouva ze dne 4.8.2021 na finanční dar ve výši Kč 30.000,00 (obec dárce) pro Sdružení místních samospráv, z.s.. Dar je určený ve prospěch obcí a regionů postižených vichřicí v červnu 2021.
- Darovací smlouva ze dne 14.7.2021 na finanční dar ve výši Kč 4.000,00 (obec dárce) pro p. M.P. a to na organizaci akce Kouty Fest. Schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2021.
- Darovací smlouva a smlouva ze dne 25.2.2021 (obec obdarovaná) uzavřená s Farním sborem Českobratrské církve evangelické ve Velenicích na pozemkovou parcelu č. 321/4 ostatní plocha - pohřebiště se zděnou cihlovou ohradní zdí, p.č. 321/5, p.č. 113 jejíž součástí je objekt č.p.66, p.č. 114 zastavěná plocha a nádvoří. Zastupitelstvem obce schválena dne 25.2.2021.

### **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.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IZ-12-6001544/VB/01 uzavřená dne 10.5.2021 s ČEZ Distribuce, a.s (oprávněná) parc.č. 55/4, č. 58/1, č. 58/8, č. 414, č. 102 zastupitelstvem obce schváleno dne 5.5.2021.

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

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 23.7.2021 o poskytnutí individuální účelové dotace podle Pravidel 2021 pro poskytování individuálních účelových dotací a darů z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmanky v rámci Tématického zadání "Podpora hejtmanky". Dotace ve výši Kč 30.000,00 je poskytnuta na akci "Vzpomínková akce SILVER A - nepřezkoumáváno použito podpůrně.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 15.3.2021 o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského

ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tématického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ve výši Kč 205.000,00 . Neinvestiční dotace je poskytnuta na akci "Rekonstrukce víceúčelové haly" - nepřezkoumáváno použito podpůrně.

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

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 7.7.2021 s příjemcem- Městská nemocnice Městec Králové a.s., dotace ve výši Kč 10.000,00 pro účely pořízení přístrojového vybavení pro covidové oddělení, schválena zastupitelstvem obce dne 5.5.2021. Vyúčtování předložil příjemce dne 19.8.2021.
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2021 o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 11.8.2021 s příjemcem- Český svaz včelařů, z.s. dotace ve výši Kč 2.500,00 na činnost spolku, schválena zastupitelstvem obce dne 30.6.2021. Vyúčtování předložil příjemce dne 21.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva č. 04/2021 o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 15.12.2021 uzavřená s MŠ škola Úmyslovice (příjemce) ve výši Kč 10.000,00. Poskytnutí příspěvku bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11.2021. Vyúčtování předloženo.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Zpracování Územního plánu obce Senice" zejména: osloveno 6 zpracovatelů , doručené nabídky 3 na zhotovení ÚP obce, oznámení o výběru dodavatele In.arch. Slavíka - sw architekti s.r.o., Praha 5 , výběr zpracovatele ÚP schválen zastupitelstvem obce dne 22.9.2021.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.1.2019

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- 10.2.2021, 5.5.2021, 30.6.2021, 22.9.2021, 24.11.2021, 15.12.2021 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Senice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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, 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**

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.

#### **NAPRAVENO**

*Zastupitelstvo obce přijalo systémové opatření k nápravě chyb a nedostatků na svém zasedání dne 5.5.2021. S okamžitou platností budou smlouvy uzavřené na veřejnou zakázku, jejíž hodnota dosáhne 500.000,00 Kč bez DPH a výše, zveřejňovány na profilu zadavatele v souladu s §219 zákona č.134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Účinnost tohoto opatření lze ověřit až tato situace nastane.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Senice 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	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>12,64 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>4,07 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 045 345,80 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 16.05.2022

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 interního auditu a 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, 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 16.05.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Senice	Václav Novák



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Senice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,07 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 045 345,80 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

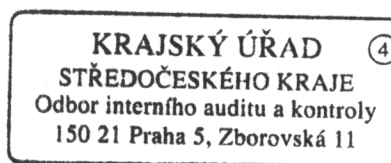
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Senice 16.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolorka