

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

ÚŘAD MĚSTYSE SENOMATY	
DOŠLO DNE: 15.2.2017	POČET LISTŮ: 5
Č.J. MS - 100/2017	POČET PŘÍLOH: 0

SpZn: SZ_086683/2016/KUSK
Čj.: 012289/2017/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

SENOMATY

IČ: 00244384

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření městyse Senomaty za rok 2016 bylo zahájeno dne 08.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.02.2017
- 12. 12. 2016

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Senomaty
Senomaty 55
270 31 Senomaty

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Vejražková

Zástupci městyse:

Mgr. Tomáš Valer - starosta
Štěpánka Cafourková - 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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
15.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- platný pro rok 2016

Návrh rozpočtu

- vyvěšen v době od 27.11.2015 do 16.12.2015

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2015 jako přebytkový, závazné ukazatele dle odvětvové třídy - paragrafy

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 4 průběžně schválené zastupitelstvem obce

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválen a projednán zastupitelstvem městyse dne 31.5.2016 s vyjádřením „Bez výhrad“, návrh vyvěšen v době od 16.5.2016 do 31.5.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2016 (ze dne 11.11.2016), k 31.12.2016 (ze dne 2.2.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 (ze dne 17.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 30.1.2017)

Rozvaha

- k 30.9.2016 (ze dne 17.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 30.1.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 (ze dne 17.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 30.1.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- za měsíc říjen a prosinec 2016, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 10.12.2016, k 31.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- k 10.12.2016, k 31.12.2016

Faktura

- došlá č. 118 z 1.6.2016 - č. 144 z 27.6.2016, č. 311 z 6.12.2016 - č. 331 z 12.12.2016

Bankovní výpis

- č. 38 z 31.10.2016, č. 44 z 7.12.2016 - č. 50 z 30.12.2016 k účtu č. 94-4818221/0710 vedeném u České národní banky,
- č. 10 z 14.10.2016, č. 12 z 15.12.2016 - č. 13 z 31.12.2016 k účtu č. 193985503/0600 vedeném u Moneta bank a.s.,
- č. 10 z 14.10.2016, č. 12 z 15.12.2016 - č. 13 z 31.12.2016 k spořicímu účtu č. 193986063/0600 vedeném u Moneta bank a.s.,
- č. 6 z 30.6.2016, č. 12 z 31.12.2016 k běžnému účtu č. 540610379/0800 vedeném u České spořitelny a.s.,
- č. 12 z 31.12.2016 k účtu č. 35-540610379/0800 vedeném u České spořitelny a.s. - podúčet (Vostrý pozemky)
- č. 1 z 31.12.2016 k úvěrovému účtu č. 421234489/0800 vedeném u České spořitelny a.s.
- č. 2 z 31.12.2016 k účtu č. 20036-540610379/0800 vedeném u České spořitelny a.s. - sbírka zvony

Účetní doklad

- č. 16-806-00048 z 31.10.2016, č. 16-806-00054 z 7.12.2016 - č. 16-806-00060 z 30.12.2016 k účtu ČNB,
- č. 16-804-00021 z 1.10.2016 - č. 16-804-00024 z 1.10.2016, č. 16-804-00029 z 1.12.2016 - č. 16-804-00034 z 31.12.2016 k běžnému účtu,
- č. 16-803-00013 z 1.10.2016 - č. 16-803-00016 z 1.10.2016, č. 16-803-00021 z 1.12.2016 - č. 16-803-00025 z 31.12.2016 ke spořicímu účtu,
- č. 16-800-00410 z 1.6.2016 - č. 16-800-00522 z 30.6.2016, č. 16-800-01089 z 1.12.2016 - č. 16-800-01141 z 8.12.2016 k běžnému účtu,
- č. 16-807-00002 z 31.12.2016 k úvěrovému účtu,
- č. 16-802-00002 z 31.12.2016 sbírka zvony,
- č. 16-801-00024 z 8.12.2016 podúčet,

Pokladní kniha (deník)

- pokladna za měsíc červen a prosinec 2016, skonto pokladní hotovosti dne 12.12.2016 v (8:20 hod.) činilo 5 918,00 Kč a bylo shodné se zůstatkem v pokladní knize ke dni 9.12.2016 - doklad č. 1699

Pokladní doklad

- č. 1036 z 24.6.2016 - č. 1075 z 30.6.2016, č. 1729 z 15.12.2016 - č. 1764 z 30.12.2016

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016, včetně plánu inventur ze dne 12.12.2016, proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2016, výpisů listů vlastnictví k 31.12.2016 a závěrečné inventarizační zprávy ze dne 25.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty, dle výplatní listiny za prosinec 2016

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2015 ze dne 31.5.2016, protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2015 ze dne 31.5.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.6.2016, městys uzavřel smlouvu s firmou M+J Pavel , v.o.s. na akci „ výstavba chodníků v ulici Na Hradišti", cena díla ve výši 421 174,00 Kč včetně DPH, cena smluvní souhlasí s cenou fakturovanou, včetně dodatku č. 1/2016 smlouvy o dílo, smlouva schválena zastupitelstvem městyse dne 31.5.2016.
- Smlouva o dílo ze dne 23.9.2016, městys uzavřel smlouvu s firmou Jiří Dlouhý - Keramostav na akci „ rekonstrukce komunikace v městysi Senomaty, náves místí část Nouzov I. etapa" cena díla činí 710 219,00 Kč bez DPH, smlouva schválena zastupitelstvem městyse dne 14.9.2016.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.1.2016, městys pronajímá pozemek parcelní č. 561/7 o výměře 4 404 m² za účelem provozování sportovní střelnice, nájem schválen starostou městyse.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k nájemní smlouvě ze dne 1.1.2016, záměr vyvěšen v době od 9.11.2015 do 26.11.2015

Smlouvy o přijetí úvěru

- smlouva o úvěru č. 0421234489 ze dne 30.11.2016 uzavřená s Českou spořitelnou a.s. ve výši 3 000 000,00 Kč na kanalizaci v městysi Senomaty, úvěr schválen městysem dne 25.11.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Program obnovy venkova Oblast podpory Komunikace a chodníky ze dne 8.8.2016, městys obdrželo investiční dotaci od Středočeského kraje na akci „ Výstavba chodníků v lokalitě Na Hradišti v Senomatech" dotace poskytnuta v maximální výši 400 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 31.5.2016, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 15.6.2016, městys poskytl dotaci Sportovnímu klubu Senomaty ve výši 40 000,00 Kč na celoroční činnost klubu, smlouva schválena zastupitelstvem městyse dne 31.5.2016.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 20.6.016, městys poskytl dotaci Sboru dobrovolných hasičů Senomaty ve výši 40 000,00 Kč na celoroční činnost sboru, smlouva schválena zastupitelstvem městyse dne 31.5.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na zhotovení chodníku v ulici Na Hradišti, včetně zálohové faktury ve výši 210 587,00 Kč a faktury č. 24/2016 ve výši 257 535,00 Kč, protokol o otevírání obálek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, usnesení zastupitelstva městyse ze dne 31.5.2016, zakázka byla zadána v souladu se směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu městyse Senomaty ze dne 9.3.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2015 (schválený rozpočet), ze dne 26.1.2016, ze dne 9.3., ze dne 31.5. (schválen závěrečný účet, účetní závěrka městyse a účetní závěrka příspěvkové organizace městyse), ze dne 27.6., ze dne 14.9., ze dne 25.11.,ze dne 16.12., nepřežkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol založených organizací

- zpráva o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě Základní škola a Mateřská škola Senomaty ze dne 25.10.2016

V kontrolovaném období městys Senomaty, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehořpodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o 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 městys společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Senomaty:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1,2, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Městys uzavřel smlouvu o dílo dne 23.9.2016 s firmou Keramostav ve výši 710 219,00 Kč bez DPH, smlouvu zveřejnil na profilu zadavatele až dne 12.12.2016, tj. ke dni dílčího přezkoumání městyse.

NAPRAVENO

Městys přijal systémové opatření a dále bude postupovat v souladu se zákonem.

- **Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů**

§ 6 odst. 1 písm. d), neboť:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky. Kontrolou výkazu FIN 2-12 bylo zjištěno, že schválený přebytek městyse ve výši 1 240 000,00 Kč není rozepsán na položku 8115, ale je rozepsán ve výdajích na položce 5901 - nespecifikované rezervy.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Senomaty za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- 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:

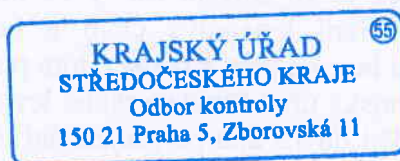
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Senomaty 15.02.2017



Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Vejražková

.....
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 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 přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Senomaty o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Tomáš Valer, starosta městyse.

Mgr. Tomáš Valer
starosta městyse Senomaty




.....
dne 15.02.2017

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 přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor 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 správního deliktu 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	Markéta Vejražková
2	1 x	Městys Senomaty	Mgr. Tomáš Valer