

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 76246/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce SENETÁŘOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. dubna 2022. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Senetářov
Senetářov 116, 679 06 Jedovnice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pindřáková**

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Jana Sedláková - starostka

Magda Vargová - účetní

OBCENÍ ÚŘAD SENETÁŘOV	Sk. znak
Došlo dne: 27.04.2022	V10
Č.j.: SEW 599/2022	Podpis:
Počet příloh: 1/2	Mj

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 23. srpna 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Senetářov za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Senetářov k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 70,18 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021 vykázan ve výši 11 086 470,00 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 10,18 %.

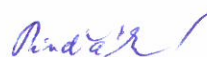
Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Senetářov, dne 27. dubna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Františka Pindřáková

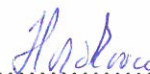
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Miluše Horáková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

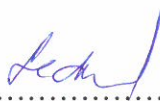
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Senetářov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jana Sedláková


.....
starostka obce

Obec Senetářov
679 06 Senetářov 116
IČ: 00637203


.....
podpis starostky obce

Magda Vargová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Senetářov na rok 2021
- Rozpočtové provizorium pro rok 2021
- Přehled rozpočtových opatření (RO) a přehled rozpisu rozpočtu (RZ) v roce 2021
- Přehled rozpočtových opatření a přehled změn rozpisu rozpočtu v roce 2021
- Rozpočtové opatření č. 1/2021
- Rozpočtové opatření č. 5/2021 ze dne 28. 12. 2021
- Schválený rozpočet obce Senetářov na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Senetářov na roky 2021 - 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Senetářov na roky 2021 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce Senetářov za rok 2020
- Závěrečný účet obce Senetářov za rok 2020
- Bankovní výpis č. 152 ze dne 11. 8. 2021 - Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 7/2021 členové zastupitelstva obce s osobními čísly 42, 43, 44, 128, 145, 155, 156)
- Bankovní výpis č. 226 ze dne 10. 12. 2021 - Komerční banka, a.s., (účetní doklad č. 422605, č. 422613 - č. 422617 ze dne 10. 12. 2021) - vyplacení odměn za měsíc 11/2021 (členové zastupitelstva obce s osobními čísly 43, 44, 128, 145, 155, 156)
- Bankovní výpis Česká národní banka č. 19 ze dne 31. 8. 2021 (kontrola zůstatku k 31. 8. 2021)
- Bankovní výpis Česká spořitelna, a. s. ze Spořicího účtu č. 1 za období 1. 7. 2020- 31. 3. 2021 (č. d. 800101 - převod ze spořicího účtu)
- Bankovní výpis Česká spořitelna, a. s., č. 8 za období 1. 8.- 31. 8. 2021 (kontrola zůstatku k 31. 8. 2021)
- Bankovní výpis Komerční banka, a. s., č. 162 ze dne 31. 8. 2021 (kontrola zůstatku k 31. 8. 2021)
- Bankovní výpis z úvěrového účtu Česká spořitelna, a. s., č. 8 za období 1. 8.- 31. 8. 2021 (kontrola zůstatku k 31. 8. 2021)
- Bankovní výpis za období 12/2021 - Komerční banka, a.s. (od č. 227 ze dne 13. 12. 2021 do č. 237 ze dne 27. 12. 2021, od účetního dokladu č. 422701 ze dne 13. 12. 2021 do účetního dokladu č. 423709 ze dne 27. 12. 2021)
- Faktura č. 210100029 ze dne 30. 11. 2021 (FP172/2021, účetní doklad č. 003267 ze dne 30. 11. 2021 - předpis faktury za opravu stavební buňky na sběrném dvoře Senetářov), Bankovní výpis č. 222 ze dne 3. 12. 2021- Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. 422204 ze dne 3. 12. 2021 - úhrada FP172/2021)
- Mateřská škola Senetářov, okres Blansko, příspěvková organizace-Plán inventur ze dne 9. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2022, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 13. 9. 2021, Zpráva o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2021 ze dne 25. 1. 2022, Inventurní soupis č. 1 - č. 50 inventarizačních položek majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2021 - obec Senetářov
- Došlé faktury za období 12/2021 - faktura č. FP176/2021 ze dne 15. 12. 2021 až č. FP193/2021 ze dne 22. 12. 2021 (od účetního dokladu č. 423208 ze dne 20. 12. 2021 do účetního dokladu č. 423504 ze dne 23. 12. 2021)
- Kniha faktur přijatých za období 1-8/2021
- Rekapitulace mezd po měsících za období 1/2021 - 12/2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1/2021 - 12/2021
- Mzdové listy zastupitelů obce za 1- 8/2021
- Pokladní doklad č. 172 ze dne 10. 12. 2021 (vyplacení odměny za měsíc 11/2021 - členové zastupitelstva obce s osobními čísly 42, 78, 130)
- Pokladní doklad č. 2021/93 ze dne 12. 8. 2021 (vyplacení odměn za měsíc 7/2021 - členové zastupitelstva obce s osobními čísly 78, 130 a zaměstnanec s osobním číslem 171)
- Pokladní deník za období 12/2021 (od pokladního dokladu č. 166 ze dne 3. 12. 2021 do pokladního dokladu č. 183 ze dne 30. 12. 2021)
- Pokladní deník za období 8/2021
- Mateřská škola Senetářov, okres Blansko, příspěvková organizace - Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis Komerční banka a. s., č. 240 (úhrada nájemného za období 7-12/2021 dle smlouvy o nájmu ze dne 30. 4. 2021)
- Účtový rozvrh roku 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021

- Dohoda o provedení práce ze dne 14. 6. 2021 (průvodcovské práce v místním muzeu, úklidové práce v místním muzeu), Výkaz práce za 7/2021, Mzdový list za měsíc 7 -8/2021 zaměstnance s osobním číslem 171
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 10. 11. 2021 (Příjemce: Základní škola a mateřská škola Podomí, účel: na nákup velkoformátového LED panelu, č. dokladu 3257 ze dne 10. 11. 2021)
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8. 3. 2021 (Příjemce: Základní škola a mateřská škola Podomí, účel: na nákup velkoformátového LED panelu)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Senetářov ze dne 7. 12. 2020 (Žadatel: Základní škola a mateřská škola Podomí)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 8. 11. 2021 ("Výměna dveří a dlažby v budově MŠ Senetářov", neinvestiční, ÚZ 00311, č. dokladu 2457 ze dne 15. 11. 2021)
- Smlouva č. JMK073352/21/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v roce 2021 ze dne 3. 12. 2021 (příjemce obec, na realizaci projektu "Vypracování projektové dokumentace na odbahnění vodních nádrží v obci Senetářov", UZ00234), Žádost o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 14. 7. 2021, Účetní doklad č. 002494 ze dne 3. 12. 2021 (předpis krátkodobé podmíněné pohledávky), Bankovní výpis č. 227 ze dne 13. 12. 2021 - Komerční banka, a.s., účetní doklad č. 422702 ze dne 13. 12. 2021 (příjem zálohy z JMK na účet obce), Finanční vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 4. 4. 2022 (finanční vypořádání a závěrečná zpráva), Faktura číslo 104/2021 ze dne 15. 6. 2021 (účetní doklad č. 3141 ze dne 17. 6. 2021, faktura FP 78/2021 za vypracování projektové dokumentace dle Smlouvy o dílo), Smlouva o dílo Projektová dokumentace na odbahnění vodních nádrží v obci Senetářov ze dne 25. 1. 2021, Bankovní výpis č. 124 ze dne 29. 6. 2021 - Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. 412406 ze dne 29. 6. 2021 - bezhotovostní úhrada FP78/2021), Účetní doklad č. 001048 ze dne 31. 12. 2021 (doplnění UZ k poskytnuté dotaci), Účetní doklad č. 002516 (čerpání dotace), Sdělení od poskytovatele dotace ze dne 27. 4. 2022 (poskytnutá záloha na dotaci u poskytovatele byla k datu 21. 4. 2022 vyúčtována), Interní doklad č. 12 ze dne 21. 4. 2022 (finanční vyúčtování dotace)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070575/21/ORR ze dne 9. 7. 2021 ("Výměna dveří a dlažby v budově MŠ Senetářov", neinvestiční, ÚZ 00311)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 30. 4. 2021 (obec pronajímatel, předmětem jsou prostory sloužící k podnikání nacházející se v budově č.p. 187 na pozemku parc. č. 252)
- Smlouva o dílo ze dne 30. 6. 2021 ("Výměna dveří a oprava dlažby v budově Mateřské školy Senetářov")
- Zálohová faktura č. 2/01/7/2021 ze dne 1. 7. 2021 a faktura č. 01/08/2021 ("Výměna dveří a oprava dlažby v budově Mateřské školy Senetářov")
- Kupní smlouva ze dne 5. 5. 2021 (obec kupující, předmětem je nově vytvořený pozemek parc. č. 1182/5 o výměře 5 431 m2), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1950/2021-701 (právní účinky vkladu ke dni 7. 5. 2021)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Výměna dveří a oprava dlažby v budově Mateřské školy Senetářov" (Výzva k podání nabídky ze dne 2. 6. 2021, Nabídky k veřejné zakázce, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 24. 6. 2021, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 6. 2021)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Mateřské školy Senetářov, příspěvkové organizace, okres Blansko ze dne 20. 10. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 14. 12. 2020 (Střednědobý výhled rozpočtu obce Senetářov na roky 2021-2023)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 15. 2. 2021 (Rozpočet obce na rok 2021)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 29. 3. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 26. 4. 2021 (Závěrečný účet obce za rok 2020)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 26. 5. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 28. 6. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 8. 7. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 8. 9. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 20. 10. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 8. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 28. 10. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Senetářov ze dne 11. 8. 2021
- Zápis z kontroly finančního výboru obce Senetářov ze dne 1. 12. 2021