



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



SpZn.: S - JMK 79562/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce SENETÁŘOV, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 23. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. března 2023. 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. Lenka Hanáková**

Kontrolor: **Ing. Jitka Lošťáková**
Jana Burgerová

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

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 středa 2. listopadu 2022, 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 2022

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 2022 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 0,40 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,83 %
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. 2022 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 63,19 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2022 vykázan ve výši 9.238.710,- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 3, 19 %.

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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 8. března 2023 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 8. března 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Senetářov. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

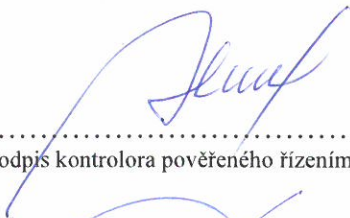
V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Rozpočtové provizorium pro rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za 1 - 9/2022
- Rozpočtové opatření č. 3/2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Senetářov na roky 2022 - 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Senetářov na roky 2022 - 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Závěrečný účet za rok 2021
- Výpis z účtu č. 182 za období 30. 9. 2022 (KB, a.s.)
- Výpis z účtu č. 009 za období 1. 9. - 30. 9. 2022 (ČS a.s.)
- Výpis z účtu poř.č. 20 za období 30. 9. 2022 (ČNB)
- Výpis z úvěrového účtu č. 009 za období 1. 9. - 30. 9. 2022 (ČS a.s.)
- Výpis z úvěrového účtu č. 012 za období 1. 12. - 31. 12. 2022 (ČS a.s.)
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022
- Zpráva o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2022
- Pokladní kniha za měsíc září a prosinec 2022
- Pokladní doklady č. 241 - 247/2022 a č. 82 - 96/2022 za 9/2022
- Účetní doklady č. 2228 ze dne 1. 6. 2022, č. 2275 ze dne 1. 7. 2022, č. 2310 ze dne 1. 8. 2022, č. 2347 ze dne 1. 9. 2022, č. 2391 ze dne 1. 10. 2022 (Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor ze dne 25. 5. 2022, nájemce Raptor Armas s.r.o., Brno - předpis měsíčního nájmu a služeb za pronájem 35 m2 budovy č. p. 187 na parc. č. st. 252)
- Účetní doklady č. 412009 ze dne 27. 6. 2022, č. 414401 ze dne 2. 8. 2022, č. 417902 ze dne 26. 9. 2022 (Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor ze dne 25. 5. 2022, nájemce Raptor Armas s.r.o., Brno - úhrada měsíčního nájmu a služeb za pronájem 35 m2 budovy č. p. 187 na parc. č. st. 252)
- Darovací smlouva ze dne 2. 8. 2022, d.č. 0000027 ze dne 3. 8. 2022 (obdarovaný: Jihomoravský kraj, pozemky p.č. 1498/4 a p.č. 1498/5 v k.ú. Senetářov)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 3. 1. 2018 (noční strážní služba v areálu průmyslové zóny) + dodatek č. 3 k dohodě o pracovní činnosti ze dne 15. 12. 2021, mzdový list zaměstnance za 1 - 12. 2022 (os.č. 125)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Senetářov ze dne 6. 1. 2022 (SDH Senetářov)
- Smlouva o poskytnutí dotace SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Senetářov ze dne 7. 3. 2022
- Finanční vyúčtování dotace poskytnuté na základě smlouvy s obcí Senetářov ze dne 4. 11. 2022 (SDH Senetářov)
- Dodatek č. 2 ze dne 22. 12. 2021 ke Smlouvě o nájmu pozemků č. 233 (SENTUS, s.r.o., Senetářov)
- Pachtovní smlouva č. 639 ze dne 22. 12. 2021 (SENTUS, s.r.o., Senetářov)
- Smlouva č. 233 ze dne 1. 1. 2006 (SENTUS, s.r.o., Senetářov)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 25. 5. 2022 (Raptor Armas s.r.o., Brno)
- Smlouva o dílo ze dne 6. 4. 2022 vč. Zápisu o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich ucelených částí č. 066/2022 ze dne 31. 8. 2022, d.č. 00003173 ze dne 31. 8. 2022 (zhotovitel: Montáže inženýrských sítí spol. s r.o. "KANALIZACE v areálu průmyslové zóny - Senetářov")
- Smlouva ev. č. 62-2-8378/2022 o převodu vlastnictví k majetku České republiky ze dne 18. 10. 2022 (převodce: ČR HZS JMK, radiostanice vč. montážní sady)
- Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním ze dne 21. 9. 2022, d.č. 417708 ze dne 22. 9. 2022 (ČS, a.s.), Výpis z vkladového účtu č. 002 za období 24. 12. 202 - 31. 12. 2022
- Smlouva o výpůjčce ze dne 31. 8. 2022 (Mateřská škola Senetářov, okres Blansko)
- Oznámení záměru pronájmu pozemků a budov ve vlastnictví obce Senetářov ze dne 8. 12. 2021 (budova č. p. 187 na parc. č. st. 252 aj.)
- Oznámení záměru pronájmu pozemků ve vlastnictví obce Senetářov ze dne 27. 10. 2021 (parc. č. 1130, 1182/5, 1187/39 aj.)

- Záměr na bezúplatný převod (dar) pozemků p.č. 1498/4 a p.č. 1498/5 v k.ú. Senetářov
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "KANALIZACE v areálu průmyslové zóny - Senetářov" (Zadávací dokumentace ze dne 12. 1. 2022, Výzva k podání nabídky ze dne 13. 1. 2022, Ustanovení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14. 2. 2022, Protokol o otevírání nabídek ze dne 9. 2. 2022, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 2. 2022, Rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky ze dne 21. 2. 2022)
- Interní směrnice č. 2 - Plán účetních odpisů
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Mateřské školy Senetářov, příspěvkové organizace, okres Blansko ze dne 16. 2. 2022
- Zápis a usnesení z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 17. 10. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov, konaného dne 8. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konané dne 23. 2. 2022, 16. 3. 2022, 11. 5. 2022, 8. 6. 2022 a 14. 9. 2022
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Senetářov ze dne 24. 8. 2022