



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



KUJMXOQ19RPK

SpZn.: S - JMK 97707/2023 OKP
Č.j.: JMK 20609/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce SENETÁŘOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. února 2024. 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. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Mgr. Petra Kupková
Ing. Lenka Hanáková

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 4. srpna 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 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 0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,24 %
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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 5. února 2024 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 5. února 2024. 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. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Senetářov na rok 2023
- Rozpočtové provizorium pro rok 2023
- Přehled rozpočtových opatření a přehled změn rozpisu rozpočtu v roce 2023
- Rozpočtová opatření za období leden - červenec r. 2023, RO č. 1/2023 a 3/2023
- Schválený rozpočet obce Senetářov na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Senetářov na roky 2023 - 2025 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet obce Senetářov za rok 2022 (návrh, schválený)
- Výpis z bankovního účtu obce vedeného u ČNB, a.s. ze dne 31. 7. 2023 (č. BV 15/2023 - dotace)
- Výpis z bankovního účtu obce vedeného u ČS, a.s. ze dne 31. 7. 2023 (č. BV 007/2023 - běžný účet)
- Výpis z bankovního účtu obce vedeného u KB, a.s. ze dne 1. 6. 2023 (č. BV 106/2023, účetní doklad č. 410604 ze dne 1. 6. 2023)
- Výpis z bankovního účtu obce vedeného u KB, a.s. ze dne 27. 4. 2023 (č. BV 82/2023, účetní doklad č. 408204 ze dne 27. 4. 2023)
- Výpis z bankovního účtu obce vedeného u KB, a.s. ze dne 6. 3. 2023 (č. BV 46/2023, účetní doklad č. 404602 ze dne 6. 3. 2023)
- Výpis z bankovního účtu obce vedeného u KB, a.s. ze dne 6. 3. 2023 (č. BV 46/2023, účetní doklad č. 404604 ze dne 6. 3. 2023)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a. s. ze dne 14. 3. 2023 (BV č. č. 52, účetní doklad č. 405205 ze dne 14. 3. 2023, Smlouva o poskytnutí dotace příjemci Junák - Český skaut, středisko Jedovnice)
- Výpis z vkladového účtu vedeného u ČS, a.s. za období 1. 1. 2023 - 19. 6. 2023 (č. BV č. 001/2023, ke Smlouvě o vkladovém účtu s obnovováním ze dne 19. 12. 2022)
- Výpisy z úvěrového bankovního účtu obce vedeného u KB, a.s. ze dne 31. 7. 2023 č. 007/2023 a ze dne 31. 12. 2023 č. 012/2023
- Evidenční karta majetku č. 1094, inv. č. 304, vč. účetního dokladu č. 4 ze dne 24. 2. 2023 ("Kanalizace v areálu průmyslové zóny - Senetářov")
- Evidenční karta majetku č. 1096, inv. č. 173, vč. účetního dokladu č. 22 ze dne 29. 5. 2023 (Herní sestava "Dětské hřiště Trávníky")
- Evidenční karta majetku č. 1096, inv. č. 306, vč. účetního dokladu č. 14 ze dne 26. 4. 2023 ("Rozhlasová ústředna")
- Faktura č. 2000230110 ze dne 22. 5. 2023, vč. účetních dokladů č. 3120 ze dne 29. 5. 2023 a d.č. 410604 ze dne 1. 6. 2023 ("Herní sestava NU-3-22-1 V2, celobloková" dětské hřiště Trávníky, dodavatel: MONOTREND, s.r.o.)
- Faktura č. 22040196 ze dne 14. 9. 2022 (uhr. účetním dokladem č. 4178 ze dne 23. 9. 2022, ke Smlouvě o dílo ze dne 6. 4. 2022, dodavatel: Montáže inženýrských sítí spol. s r.o. "Kanalizace v areálu průmyslové zóny - Senetářov")
- Faktura č. 230243 ze dne 24. 4. 2023, vč. účetních dokladů č. 3099 ze dne 26. 4. 2023 a d.č. 408204 ze dne 27. 4. 2023 ("Rozhlasová ústředna", dodavatel: BÁRTEK ROZHLASY, s.r.o.)
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2023 vč. Plánu inventur na rok 2023 a Inventarizační zprávy za rok 2023 (Mateřská škola Senetářov, příspěvková organizace)
- Inventurní soupisy obce účtů 451, 432, 406, 403, 401, 992, 945, 909, 902, 388, 042, 331, 336, 337, 324, 311, 244, 231, 132, 112, 031, 028, 021 dle stavu k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Zpráva o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce Senetářov podle stavu ke dni 31. 12. 2023
- Rekapitulace mezd - sumář za období červen, červenec a prosinec roku 2023
- Pokladní doklady za měsíc červenec r. 2023 (d.č. 2023/84 - 2023/96 a 193/2023 - 201/2023, účetní doklady č. 1102 - 1112)
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2023
- Pokladní kniha 12/2023
- Pokladní kniha za měsíc červenec r. 2023 (d.č. 2023/84 - 2023/96 a 193/2023 - 201/2023, účetní doklady č. 1102 - 1112)
- Účetní doklad č. 3017 ze dne 27. 1. 2023 (předpis závazku: členský příspěvek DSO Moravský Kras)
- Účetní doklad č. 500201 ze dne 17. 1. 2023 (příjem dotace na volbu prezidenta ČR)
- Darovací smlouva ze dne 6. 3. 2023 (finanční dar, obdarovaný: Římskokatolická farnost Jedovnice, IČ: 65336356), vč. účetního dokladu č. 3059 ze dne 6. 3. 2023 a d.č. č. 404602 ze dne 6. 3. 2023

- Dohoda o provedení práce ze dne 12. 6. 2023 (průvodcovské a úklidové práce v místním muzeu), výplatní lístek za měsíc červen a červenec 2023, Výkaz práce za měsíc červen a červenec 2023 (os. č. 173), vč. Výdajového pokladního dokladu č. 87 ze dne 12. 7. 2023
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1. 3. 2023 (příjemce: Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Senetářov), vč. účetního dokladu č. 404604 ze dne 6. 3. 2023 a č. 3052 ze dne 1. 3. 2023
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Senetářov ze dne 16. 1. 2023 (žadatel: Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Senetářov)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání, jejich zařízení a vybavení a nájmu pozemků ze dne 29. 6. 2023 (pronájem prostor v budově č. p. 183 na pozemku parc. č. st. 255 o výměře 100 m² v k. ú. Senetářov, odběratel SYNCO METAL, s.r.o., Černá Hora)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání, jejich zařízení a vybavení a nájmu pozemků ze dne 30. 5. 2023 (pronájem části parc. č. 515/1 - 55 m² v k. ú. Senetářov, odběratel Veronika Křížková, Drahanovice 266), předpis nájmu účetní doklady č. 2270 ze dne 1. 6. 2023 (faktura - daňový doklad č. 2023246 vystavena dne 1. 6. 2023, splatnost dne 30. 6. 2023) a č. 2310 ze dne 1. 7. 2023 (faktura - daňový doklad č. 2023281 vystavena dne 3. 7. 2023, splatnost dne 31. 7. 2023), úhrada nájmu č. d. 411403 ze dne 13. 6. 2023 a č. 414002 ze dne 18. 7. 2023
- Smlouva o dílo ze dne 26. 4. 2023 (plnění veřejné zakázky malého rozsahu s názvem: "Herní sestava NU-3-22-1V2, celobloková" dětské hřiště Trávníky, zhotovitel: MONOTREND, s.r.o.)
- 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 (zhotovitel: Montáže inženýrských sítí spol. s r.o. "Kanalizace v areálu průmyslové zóny - Senetářov")
- Kupní smlouva ze dne 9. 11. 2022 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d. č. 421803 ze dne 20. 11. 2023 (nákup pozemku p.č.1131 o výměře 2.462 m² v k. ú. Senetářov)
- Splátkový kalendář (Dohoda o splátkách) ze dne 20. 9. 2023 (smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání, jejich zařízení a vybavení a nájmu pozemků ze dne 27. 12. 2017, doplatek plynu)
- Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou ze dne 20. 12. 2023 (KB, a.s.)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 31. 8. 2022 (vypůjčitel Mateřská škola Senetářov, okres Blansko)
- Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním ze dne 19. 12. 2022 (ČS, a.s.)
- Oznámení o zveřejnění záměru pronájmu pozemků a budov v k. ú. Senetářov ze dne 12. 12. 2022 (včetně parc. č. 515/1 o výměře 34.402 m² v k. ú. Senetářov)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Herní sestava - dětské hřiště Trávníky" (Cenová nabídka: 1. MONOTREND s.r.o. ze dne 16. 3. 2023, 2. Bonita Group Service s.r.o. ze dne 13. 3. 2023, 3. FLORA SERVIS GROUP s.r.o. ze dne 16. 3. 2023)
- Směrnice o finanční kontrole schválená usnesením Zastupitelstva obce Senetářov č. 4/2/2022 ze dne 31. 10. 2022
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Senetářov vyhotovený dne 24. 4. 2023, Pověření kontrolujících k vykonání kontroly ze dne 29. 3. 2023, Oznámení o zahájení kontroly na místě u Mateřské školy Senetářov, okres Blansko, příspěvkové organizace ze dne 29. 3. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného dne 23. 10. 2023
- Záписы ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konané v období leden - červenec r. 2023 (konané dne 15. 2. 2023, dne 27. 3. 2023, dne 17. 4. 2023, dne 17. 5. 2023, dne 28. 6. 2023 a dne 19. 7. 2023)
- Zpráva o výsledku kontroly plnění rozpočtu obce Senetářov k 30. 6. 2023 (zápis finančního výboru zastupitelstva obce Senetářov)
- Kolaudační souhlas č.j. MJED 698/2023 ze dne 24. 2. 2023 (Městský úřad Jedovnice - Stavební úřad, "Kanalizace v areálu průmyslové zóny - Senetářov")