



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

SpZn.: S - JMK 92083/2024 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce SENETÁŘOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. srpna 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 2025. 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: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová
Jana Pajerová, DiS.

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 9. července 2024, 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 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 1,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,03 %
- 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. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 14. května 2025 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 14. května 2025. 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 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.

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Senetářov na rok 2024
- Rozpočtové provizorium na rok 2024
- Přehled rozpočtových opatření za období 1-6/2024
- Rozpočtové opatření č. 2
- Přehled rozpočtových opatření za období 7-12/2024
- Rozpočtové opatření č. 6
- Schválený rozpočet obce Senetářov na rok 2024
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025-2026
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025-2026
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 94 ze dne 13. 5. 2024
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 105 ze dne 28. 5. 2024
- Výpis z bankovního účtu KB č. 212 ze dne 23. 10. 2024
- Plán inventur na rok 2024 ze dne 2. 9. 2024
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2024
- Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 26. 1. 2025
- Plán inventur na rok 2024 Mateřská škola Senetářov ze dne 11. 12. 2024
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2024
- Inventarizační zpráva za rok 2024 Mateřská škola Senetářov ze dne 24. 1. 2025
- Rekapitulace mezd - sumář za období 12/2024
- Rekapitulace mezd za měsíc červen 2024
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-6/2024
- Mzdové listy zastupitelů za období 7-12/2024
- Výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2024, výdajový pokladní doklad č. 58 až 69
- Výdajové pokladní doklady za období září 2024
- Pokladní deník za měsíc červen 2024
- Účetní odpisy za měsíc červen 2024 včetně časového rozlišení transferů
- Darovací smlouva ze dne 7. 3. 2024, obdarovaná: ZŠ a MŠ Podomí
- Dohoda o provedení práce ze dne 20. 12. 2023 (os.č. 147(2))
- Výkaz práce za období 1-6/2024
- Mzdový list za období 1-6/2024
- Finanční vyúčtování dotace poskytnuté na základě smlouvy s obcí Senetářov ze dne 11. 11. 2024
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Senetářov ze dne 15. 3. 2024
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Senetářov ze dne 14. 1. 2024
- Smlouva č. JMK090193/24/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 30. 7. 2024
- Finanční vypořádání dotace č. JMK090193/24/OKH ze dne 20. 11. 2024
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání, jejich zařízení a vybavení a nájmu pozemků ze dne 19. 6. 2024 (SYNCO METAL, s.r.o.)
- Záměr pronájmu pozemků a budov ze dne 20. 3. 2024
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání, jejich zařízení a vybavení a nájmu pozemků ze dne 28. 2. 2024 (p. č. 515/1)
- Záměr pronájmu pozemků a budov ze dne 11. 12. 2023
- Smlouva o dílo ze dne 22. 7. 2024 (Oprava vnitřních prostor OÚ)
- Smlouva o dílo ze dne 20. 5. 2024 (Oprava budovy čp. 186)
- Příkazní smlouva č. 105/2024 ze dne 12. 3. 2024 (výběrové řízení na akci Oprava budovy Senetářov čp. 186)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PR-014330087660/001-ADS ze dne 18. 3. 2024
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 6. 2024 (Oprava vnitřních prostor OÚ)
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 4. 2024 (Oprava budovy Senetářov čp. 186)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov konaného 11. 12. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov za období leden až červen 2024
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Senetářov za období červenec až prosinec 2024