

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

SpZn.: S - JMK 96726/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce SENORADY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z důležitých přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. září 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. 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 Senorady
Senorady 120, 675 75 Mohelno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: **Ing. Eliška Krýsová**

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:

Dana Prušková, DiS. - starostka

Jitka Adamová - 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 17. srpna 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 Senorady 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 0,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,24 %
- 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 Senorady k 31. 12. 2022 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 97,15 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2022 vykázán ve výši 23 995 187,25 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 37,15 %.

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 7. 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 doručení 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 7. března 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl 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 Senorady. 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. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 3
- Rozpočtové opatření č. 9
- Schválený rozpočet rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu - rok 2022 - 2024
- Závěrečný účet za rok 2021
- Plán inventur
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 08/2022
- Doklad č. 22-801-00062 ze dne 14. 4. 2022, č. 22-701-00086 ze dne 14. 4. 2022 (výplata odměn za období 03/2022)
- Mzdové listy zastupitelů za 09 - 12/2022
- Darovací smlouva - finanční dar ze dne 18. 2. 2022 (TJ Sokol)
- Doklad č. 22-801-00038 ze dne 7. 3. 2022, bankovní výpis č. 38 ze dne 7. 3. 2022 KB (poskytnutí finančního daru - TJ Sokol)
- Darovací smlouva ze dne 31. 3. 2022 (prodejna smíšeného zboží)
- Doklad č. 22-801-00067 ze dne 22. 4. 2022, bankovní výpis č. 67 ze dne 22. 4. 2022 KB (částečná splátka finančního daru - prodejna smíšeného zboží)
- Doklad č. 22-801-00109 ze dne 30. 6. 2022, bankovní výpis č. 109 ze dne 30. 6. 2022 KB (částečná splátka finančního daru - prodejna smíšeného zboží)
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2022 (osobní číslo 29)
- Výkaz práce za 03/2022 (osobní číslo 29)
- Výplatní lístek za 03/2022, doklad č. 22-701-00086 ze dne 14. 4. 2022 (výplata odměny osobní číslo 29)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ident. č. 129D393003115 ze dne 23. 6. 2022 (investiční a neinvestiční dotace na akci "Revitalizace obecní nádrže - Senorady")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076509/22/ORR ze dne 15. 8. 2022 (investiční a neinvestiční dotace na realizaci akce "Kulturní dům - renovace, vybavení")
- Bankovní výpis Komerční banky č. 137 ze dne 23. 8. 2022 - přijetí dotace z Jihomoravského kraje
- Nájemní smlouva ze dne 1. 4. 2022 (pronájem pozemku p.č. 4391/12)
- Záměr obce pronajmout č. 1/2022 ze dne 22. 2. 2022
- Příjmový pokladní doklad č. 22-701-00103 ze dne 9. 5. 2022 - příjem nájemného za pozemek p.č. 4391/12
- Smlouva o dílo č. 22/2021 ze dne 26. 1. 2022 (předmět díla "Revitalizace obecní nádrže - Senorady")
- Doklad č. 22-801-00148 ze dne 13. 9. 2022, bankovní výpis č. 148 ze dne 13. 9. 2022 KB, doklad č. 22-801-00157 ze dne 30. 9. 2022, bankovní výpis č. 157 ze dne 30. 9. 2022 KB (úhrada Revitalizace obecní nádrže - Senorady)
- Kupní smlouva ze dne 5. 1. 2022 (prodej pozemku p.č. 3578/100)
- Záměr obce prodat ze dne 7. 9. 2021
- Příjmový pokladní doklad č. 22-701-00004 ze dne 5. 1. 2022 - úhrada kupní ceny za prodej pozemku p.č. 3578/100
- Směnná smlouva ze dne 1. 6. 2022 (obec pozbývá p.č. 3578/101, nabývá p.č. 5645)
- Záměr obce směniti ze dne 1. 12. 2021
- Výdajový pokladní doklad č. 22-701-00141 ze dne 17. 6. 2022 - úhrada doplatku směnné smlouvy
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. II-014330072669/001-ADS ze dne 12. 9. 2022 (pozemek p.č. 3578/3)
- Příkazní smlouva o výkonu technického dozoru ze dne 23. 6. 2022 (na akci "Revitalizace obecní nádrže - Senorady")
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Revitalizace obecní nádrže - Senorady":
 - - Výzva k podání nabídky a textová část zadávací dokumentace ze dne 4. 8. 2021
 - - Protokol o otevírání obálek ze dne 26. 8. 2021
 - - Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 26. 8. 2021
- Směrnice č. 1/2019 Pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná dne 1. 3. 2019
- Zápis o průběhu 26. zasedání zastupitelstva obce Senorady, konaného dne 17. 12. 2021
- Zápis o průběhu 27. zasedání zastupitelstva obce Senorady, konaného dne 10. 2. 2022

- Zápis o průběhu 28. zasedání zastupitelstva obce Senorady, konaného dne 31. 3. 2022
- Zápis o průběhu 29. zasedání zastupitelstva obce Senorady, konaného dne 26. 5. 2022
- Zápis o průběhu 30. zasedání zastupitelstva obce Senorady, konaného dne 23. 6. 2022
- Zápis o průběhu 31. zasedání zastupitelstva obce Senorady, konaného dne 1. 9. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Senorady, konaného dne 20. 10. 2022
- Zápis o průběhu 2. zasedání zastupitelstva obce Senorady, konaného dne 15. 12. 2022