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

SpZn.: S - JMK 76714/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce **SENTICE**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. března 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 Sentice
Sentice 71, 666 03 Tišnov

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: **Ing.arch. Alena Kolářová - starostka**

Marcela Pospíšilová – účetní
Marcela Danielová - 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 24. září 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 Sentice 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 ..... 1,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,32 %
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 Sentice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Sentice, dne 17. března 2022

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

P o u č e 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 Sentice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 17. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing.arch. Alena Kolářová	
.....	.....
starostka obce	podpis starostky obce
Marcela Pospíšilová	
.....	.....
účetní	podpis účetní
Marcela Danielová	
.....	.....
účetní	podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Sentice na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 1, 5, 7
- Rozpočtové opatření č. 15
- Rozpočet obce Sentice na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021–2024 Obce Sentice
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis Komerční banky č. 6 ze dne 30. 6. 2021 - poukázání finančních prostředků na transparentní účet Jihomoravského kraje
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 9. 12. 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 31. 1. 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období 01–09/2021
- Výplatní listiny zastupitelů za 10/2021
- Pokladní doklady za období 05/2021
- Výdajový pokladní doklad č. 21-701-00562 ze dne 1. 9. 2021 - poukázání finančních příspěvků na pomůcky žákům
- Darovací smlouva ze dne 22. 11. 2021 (Český svaz včelařů)
- Pokladní doklad č. 21-701-00720 ze dne 22. 11. 2021 (vyplacení finančního daru – Český svaz včelařů)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 6. 2021 (administrativní a účetní práce – osobní číslo 56)
- Výplatní lístek za 6.2021, 7.2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 8. 2021 (účetní a administrativní práce obchod – osobní číslo 106)
- Výplatní lístek za 8.2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070576/21/ORR ze dne 20. 9. 2021 (investiční na realizaci akce "Obnova hřiště MŠ a ZŠ v Senticích")
- Bankovní výpis Komerční banky č. 9 ze dne 30. 9. 2021 - přijetí dotace od Jihomoravského kraje
- Závěrečná zpráva – Finanční vypořádání dotace ze dne 17. 1. 2021
- Kupní smlouva ze dne 14. 9. 2021 (nákup pozemku p.č. 1227)
- Doklad č. 21-801-00188 ze dne 30. 11. 2021, bankovní výpis ze dne 30. 11. 2021 KB (úhrada kupní ceny – pozemek p.č. 1227)
- Směnná smlouva ze dne 3. 9. 2021 (směna pozemku p.č. 340)
- Doklad č. 21-801-00189 ze dne 1. 12. 2021, bankovní výpis ze dne 1. 12. 2021 KB (doplatek za směnu pozemku p.č. 340)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 02A.0451-00021 ze dne 15. 12. 2020 (obec jako povinná)
- Faktura č. 21-002-00009 vystavená dne 22. 3. 2021 - náhrada za zřízení věcného břemene
- Bankovní výpis Komerční banky č. 4 ze dne 30. 4. 2021 - úhrada faktury za náhradu za zřízení věcného břemene
- Nabídka č. 20DH0370 ze dne 18. 12. 2020 - obnova hřiště MŠ a ZŠ v Senticích
- Faktura č. 210100129 vystavená dne 14. 9. 2021 - realizace akce "Obnova hřiště MŠ a ZŠ v Senticích"
- Doklad č. 21-801-00157 ze dne 5. 10. 2021, bankovní výpis ze dne 5. 10. 2021 KB – úhrada realizace akce "Obnova hřiště MŠ a ZŠ v Senticích"
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce č. 5/2021 ze dne 15. 10. 2021
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce č. 6/2021 ze dne 9. 12. 2021
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce č. 6/2020 ze dne 14. 12. 2020
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce č. 1/2021 ze dne 10. 3. 2021
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce č. 2/2021 ze dne 27. 5. 2021
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce č. 3/2021 ze dne 24. 6. 2021
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce č. 4/2021 ze dne 7. 9. 2021
- Zasedání finančního výboru č. 1/2021 ze dne 9. 4. 2021, č. 2/2021 ze dne 6. 8. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru č. 1/2021 dne 12. 7. 2021, č. 2/2021 ze dne 20. 12. 2021