Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 59518/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. května 2020. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Sentice Sentice 71, 666 03 Tišnov
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	**Ing. Pavla Mašková**
Kontrolor:	Lenka Kosmáková Bc. Eva Zavřelová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:	**Ing.arch. Alena Kolářová - starostka**
	Marcela Pospíšilová - 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 3. října 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2019

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 2019 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 ..... 0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,36 %
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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 28. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

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, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, 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. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 28. května 2020. 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 staroskty obce
Marcela Pospíšilová	
.....	.....
účetní	podpis účetní

OBEC SENTICE

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Sentice na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 16 - 23/2019
- Rozpočtové opatření č.3/2019
- Rozpočet obce Sentice na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2020
- Závěrečný účet obce Sentice za rok 2018
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2019 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.
- Kniha došlých faktur za období 01 - 09/2019
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-9/2019
- Pokladní deník a pokladní doklady za 09/2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2019
- Dohoda o provedení práce os.č.97 - smlouva a mzdový list za období 1-9/2019
- Finanční vypořádání dotace ze dne 14. 1. 2020 (Obnova a pořízení věcných prostředků JSDH)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK059447/19/OKH ze dne 18. 7. 2019, "Obnova a pořízení věcných prostředků pro JSDH Sentice"
- Předávací protokol ze dne 15. 10. 2019 (akce: Rekonstrukce kotelny pro ZŠ, MŠ OÚ a sokolovnu, Sentice č.p. 71)
- Smlouva o dílo ze dne 14. 9. 2019, zhotovitel: SINGO, spol. s r.o., předmět díla: " Rekonstrukce kotelny pro ZŠ, MŠ OÚ a sokolovnu, Sentice č.p. 71"
- Kupní smlouva ze dne 28. 6. 2019 (koupě pozemku p.č. 220)
- Kupní smlouva ze dne 5. 8. 2019, nákup traktoru ZETOR 6245
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330051785/001 ze dne 8. 7. 2019, E.ON Distribuce, a.s. jako "Oprávněná"
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-12416/2019-703, Smlouva o zřízení VB ze dne 8. 7. 2019
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce kotelny pro ZŠ a MŠ, OÚ a sokolovnu, Sentice č.p. 71" - oslovení tří firem - výzva k vypracování nabídky ze dne 30. 8. 2019, Vyhodnocení nabídek ze dne 12. 9. 2019, Zpráva o výběru nejvhodnější nabídky zaslaná jednotlivým firmám.
- Protokol č. VSK/2019/2/Sentice o provedení následné veřejnosprávní kontroly do 30. 6. 2019 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Sentice ze dne 12. 7. 2019, Oznámení o kontrole, Pověření ke kontrole
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce č.6/2019 konaného dne 24. 10. 2019
- Veřejné zasedání zastupitelstva obce č.7/2019 konaného dne 4. 12. 2019
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Sentice konaného dne 2. 11. 2018
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce č.9/2018 konaného dne 13. 12. 2018
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce č.1/2019 konaného dne 7. 2. 2019
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce č.2/2019 konaného dne 11. 4. 2019
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce č.3/2019 konaného dne 13. 6. 2019
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce č.4/2019 konaného dne 29. 8. 2019
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce č.5/2019 konaného dne 13. 9. 2019