

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54232/2022/OK/7816

Č.j.: KUOK 3083/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Senička za rok 2022

IČ 00635324

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 11. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 5. 2023.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Senička za rok 2022 dne 8. 11. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Senička

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 11. 5. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Dušan Vogl

kontrolor: Ing. Iveta Bejdáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Jiří Matoušek - starosta

Dana Pouličková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Senička za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Senička k 31. 12. 2022 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 1 633 946 Kč.

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.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Senička za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Senička za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Senička nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Senička za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 15. 2. 2022 do 4. 3. 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2021, zveřejněna na internetových stránkách od 13. 12. 2021 do 31. 3. 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria: Rozpočtové provizorium 2023 - schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 14. 12. 2022 a zveřejněno na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 15. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Senička na ustavujícím zasedání dne 20. 10. 2022 schválilo starostovi obce pravomoc provádět a schvalovat rozpočtová opatření do výše 300 000 Kč měsíčně na celé volební období 2022 - 2026. Zastupitelstvo obce dne 20. 10. 2022 schválilo starostovi obce pravomoc provádět a schvalovat rozpočtová opatření v neomezené výši za měsíc listopad a prosinec na celé volební období 2022 - 2026.
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Senička na ustavujícím zasedání dne 2. 11. 2018 schválilo starostovi obce pravomoc provádět a schvalovat rozpočtová opatření do výše 150 000 Kč měsíčně na celé volební období 2018 - 2022. Zastupitelstvo obce dne 2. 11. 2018 schválilo starostovi obce pravomoc provádět a schvalovat rozpočtová opatření v neomezené výši za měsíc listopad a prosinec na celé volební období 2018 - 2022.
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce od 4. 3. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2023 - 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce od 4. 3. 2022; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 14. 2. 2022 do 4. 3. 2022
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 7. 2. 2022 do 31. 3. 2022; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 3. 3. 2022 projednalo závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 a schválilo celoroční hospodaření obce Senička za rok 2021 bez výhrad; schválený Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4. 3. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 030 z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 21. 10. 2022 - 31. 10. 2022, č. 26 z účtu vedeného u České národní banky ze dne 31. 10. 2022 - kontrola zůstatku k 31. 10. 2022
- Bankovní výpis: č. 010 z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2022 - 31. 10. 2022 - kontrola zůstatku k 31. 10. 2022

- Bankovní výpis: č. 012 z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 - kontrola zůstatku k 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 036 z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2022 - 31. 12. 2022, č. 33 z účtu vedeného u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - kontrola zůstatku k 31. 12. 2022
- Faktura: č. 202204 ze dne 27. 4. 2022 na úhradu palivového dříví, výpis č. 012 ze dne 30. 4. 2022 (platba uskutečněna 28. 4. 2022), účtováno dokladem č. 183 ze dne 28. 4. 2022 (§ 1032, pol. 2111)
- Faktura: č. 2022201 ze dne 12. 11. 2022 na úhradu materiálu pro křovinořez, úhrada účtována dokladem č. 494 ze dne 16. 11. 2022 (§ 3745, pol. 5139), faktura uhrazena dne 16. 11. 2022 - bankovní výpis č. 032 ze dne 20. 11. 2022 k bankovním účtu vedenému u ČS, a.s.,
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha za období 12/2022
- Hlavní kniha: účetnictví za období 10/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 ze dne 8. 12. 2022, Prohlášení o proškolení člena inventarizační komise ze dne 18. 12. 2022 včetně prezenční listiny účastníků proškolení k provádění inventarizace, Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 20. 1. 2023, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 9 - 12/2022
- Pokladní doklad: č. 300177 ze dne 1. 8. 2022 na úhradu palivového dříví (§ 1032, pol. 2111)
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2022, doklady č. 300222 - č. 300247 za období 10/2022
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2022, doklady č. 300277 - č. 300291 za období 12/2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Účetní doklad: č. 300249 ze dne 8. 11. 2022 - výplata mzdy za měsíc 10/2022 zaměstnance na základě Pracovní smlouvy na dobu určitou uzavřené dne 2. 8. 2021 a Dodatku č. 1 k pracovní smlouvě platného od 1. 12. 2021, Podpisový záznam vyúčtování za období 10/2022, Výplatní lístek zaměstnance osobní číslo 3779 za období 10/2022
- Účetní doklad: vnitřní, č. 300255 ze dne 14. 11. 2022 - úhrada nákladů na materiál pro sečení trávy (§ 3745, pol. 5156)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky Obce Senička ke dni 31. 12. 2021 ze dne 24. 2. 2022; informace do CSÚIS odeslaná dne 4. 3. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: ze dne 26. 9. 2022 uzavřená mezi obcí Senička (dárce) a Hospicem na Svatém Kopečku (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 6 000 Kč, dar odeslán na účet obdarovaného dne 4. 10. 2022 - bankovní výpis č. 028 ze dne 10. 10. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a.s., účtováno dokladem č. 426 (§ 3525, pol. 5223) ze dne 4. 10. 2022, prostředky nutné k úhradě daru byly začleněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022
- Dohoda o provedení práce: ze dne 15. 7. 2022 uzavřena mezi fyzickou osobou (zaměstnanec) a obcí Senička (zaměstnavatel) na provedení úklidu prostorů obecního úřadu a v 1. NP nad obchodem, úhrada odměny za provedenou práci pokladním dokladem č. 300227 ze dne 5. 10. 2022 (§ 6171, pol. 5021)
- Smlouva o převodu majetku: Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Senička (kupující) a 7 fyzickými osobami (prodávající) dne 27. 1. 2022 na pozemek parc. č. 54 zastavěná plocha a nádvoří, zbořeniště o celkové výměře 115 m² v k. ú. Senička s kupní cenou 19 548 Kč, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7534/2022-805 ze dne 8. 6. 2022, a to s právními účinky k 17. 5. 2022; Výdajové pokladní doklady č. 300021 a ve výši 17 376 Kč a č. 300022 ve výši 2 172 Kč, oba ze dne 31. 1. 2022 - platba kupní ceny za pozemek, účetní doklad č. 227 ze dne 17. 5. 2022 - zařazení pozemku do majetku obce; výdaje na pořízení zohledněny ve schváleném rozpočtu na rok 2022
- Smlouva o věcném břemeni: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8006921/VB/1 uzavřená mezi obcí Senička (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín (oprávněná) zastoupená společností MSEM, a. s. dne 14. 10. 2022; dotčené nemovitosti - pozemky parc. č. 58, parc. č. 59, parc. č. 61/3, parc. č. 64/1, parc. č. st. 118, parc. č. 245/3, parc. č. 253/2, parc. č. 409/11, parc. č. 436/19, parc. č. 587/1, parc. č. 587/2, parc. č. 587/3, parc. č. 588/1, parc. č. 591, parc. č. 593, parc. č. 621, parc. č. 622, parc. č. 623/1, parc. č. 628, parc. č. 629 a parc. č. 678 v k. ú. Senička; služebnost sjednána na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu ve výši 48 156 Kč; uzavření smlouvy a zřízení služebnosti k dotčeným nemovitostem bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2022; Informace o vyznačení plomby od Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj ve věci č. j.: V-16401/2022-805 ze dne 3. 11. 2022; přeúčtování pozemků na samostatný analytický účet pro evidenci pozemků zatížených věcným břemenem - účetní doklad č. 474 ze dne 3. 11. 2022, úhrada obdržena na účet obce dne 13. 2. 2023 - bankovní výpis č. 005 ze dne 20. 2. 2023 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a.s., účtováno dokladem č. 61 ze dne 13. 2. 2023

usnesení, zápis, apod.

- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Senička konaného dne 20. 10. 2022

ostatní

- Akce: "Výstavba odstavných ploch v obci Senička": Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 3. 3. 2022, Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější cenové nabídky ze dne 6. 4. 2022, Smlouva o dílo ze dne 31. 5. 2022 uzavřená mezi obcí Senička (objednatel) a společností KOMUNIKACE.CZ (IČ: 03971694, zhotovitel) na provedení Výstavby odstavných ploch v obci Senička za cenu 899 467,49 Kč bez DPH (1 088 355,66 Kč s DPH), uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2022, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 6. 2022, hodnota veřejné zakázky uhrazena na fakturách č. 20220801 ze dne 3. 8. 2022 (bankovní výpis č. 022 ze dne 10. 8. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a.s., účtováno dokladem č. 900005 ze dne 16. 8. 2022, § 2219, pol. 6121), č. 20220902 ze dne 11. 9. 2022 (bankovní výpis č. 026

ze dne 20. 9. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a.s., účtováno dokladem č. 409 ze dne 13. 9. 2022, § 2219, pol. 6121), č. 20221001 ze dne 11. 10. 2022 (bankovní výpis č. 029 ze dne 20. 10. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a.s., účtováno dokladem č. 449 ze dne 14. 10. 2022, § 2219, pol. 6121), Předávací protokol ze dne 3. 8. 2022, majetek zařazen do účetnictví obce dokladem č. 471 ze dne 31. 10. 2022, informace o skutečně uhrazené ceně uveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 11. 2022 (navýšení ceny o vícepráce ve výši 359 418,40 Kč schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2022), finanční prostředky nutné k úhradě faktur začleněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022 a dále navýšeny rozpočtovým opatřením č. 6/2022 ze dne 8. 9. 2022 schváleno zastupitelstvem obce, rozpočtové opatření č. 6 zveřejněno na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 12. 9. 2022,

Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2022 ze dne 4. 2. 2022, Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01262/OSR/DSM ze dne 22. 6. 2022, Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 28. 6. 2022 na částku 466 810 Kč (ÚZ 00 443), Přijetá dotace začleněna do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 3/2022 ze dne 9. 6. 2022 schváleného starostou obce, rozpočtové opatření č. 3 zveřejněno na úřední desce obce s možností dálkového přístupu den 7. 7. 2022, Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2022 ze dne 31. 10. 2022 včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Senička:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Jiří Matoušek, starosta obce Senička, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Senička za rok 2022 vykonali:

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 12. 5. 2023

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Senička byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 11. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Senička obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 12. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Senička

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly