Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64217/2021/OK/7227
Č.j.: KUOK 997/2022
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 2021

IČ 00635324

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 1. 2022.
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 hospodaření obce Senička za rok 2021 dne 26. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 1. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Senička
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 25. 1. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová
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 Poulíčková - 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 2021

- **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. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**11,08 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

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. 2021 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 5 482 807,26 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.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Senička za rok 2021

- **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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Senička za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2020 usnesením č. 5/2020, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1. 12. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2021 usnesením č. 5/2021, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Senička na ustavujícím zasedání dne 2. 11. 2018 schválilo starostovi obce pravomoc provádět rozpočtová opatření do výše 150 000 Kč měsíčně na období 2018 - 2022. Zastupitelstvo obce dne 2. 11. 2018 schvaluje starostovi obce pravomoc provádět rozpočtová opatření v neomezené výši za měsíc listopad a prosinec na období 2018 - 2022.
- Schválený rozpočet: obce Senička na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 1. 3. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění, návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 9. 2. 2021 do 25. 2. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Senička na roky 2021 - 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 23. 1. 2020 usnesením č. 1/2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 24. 1. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 6. 1. 2020 do 23. 1. 2020
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 2. 3. 2021 do 13. 5. 2021; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 13. 5. 2021 projednalo závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a schválilo celoroční hospodaření obce Senička za rok 2020 bez výhrad; schválený Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17. 5. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 36 z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 37 z účtu vedeného u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 010 z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021 - kontrola zůstatku k 31. 10. 2021

- Bankovní výpisy: č. 010 z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021, č. 29 z účtu vedeného u České národní banky ze dne 31. 10. 2021 - kontrola zůstatku k 31. 10. 2021
- Bankovní výpis: č. 12 z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku k 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví za období 10/2021
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 ze dne 8. 12. 2021, Prohlášení o proškolení člena inventarizační komise ze dne 18. 12. 2021 včetně prezenční listiny účastníků proškolení k provádění inventarizace, Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 20. 1. 2022, inventurní soupis účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 451 - Dlouhodobé úvěry, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 441 - Rezervy a 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: územní celek v roce 2021 přijal 206 faktur v celkovém objemu 3 747 822 Kč
- Kniha odeslaných faktur: územní celek v roce 2021 vystavil 12 faktur v celkovém objemu 307 461 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 8 - 10/2021
- Pokladní doklady: č. 300179 - č. 300207 za období 10/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021, doklady č. 300230 - 300255
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetní doklady: Souhrn ostrých účetních odpisů za období od 1/2021 do 12/2021 - č. dokladu 700001 - 700005 ze dne 31. 12. 2021
- Účetní doklady: opis účetních dat účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí na transfery, 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery za období 1 - 12/2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2021; Protokol o schválení účetní závěrky Obce Senička ke dni 31. 12. 2020 ze dne 13. 5. 2021; informace do CSÚIS odeslaná dne 14. 5. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená mezi Obcí Senička (dárce) a (obdarovaným) Hospic na Svatém Kopečku dne 27. 4. 2021 na finanční dar ve výši 6 000 Kč. Vnitřní účetní

doklad číslo 183 ze dne 4. 5. 2021 - zaúčtování poskytnutí finančního daru z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Výpis z účtu České spořitelny, a. s. číslo 013 za období 1. 5. 2021 - 10. 5. 2021. Poskytnutí finančního daru je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021.

- Darovací smlouva: uzavřená mezi Obcí Senička (dárce) a (obdarovaným) BABYBOX - Ludvík Hess a Jakub Hess pomáhají odloženým dětem, z. s. dne 28. 4. 2021 na finanční dar ve výši 1 000 Kč. Vnitřní účetní doklad číslo 229 ze dne 14. 5. 2021 - zaúčtování poskytnutí finančního daru z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Výpis z účtu České spořitelny, a. s. číslo 014 za období 11. 5. 2021 - 20. 5. 2021. Poskytnutí finančního daru je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021.
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 3 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor uzavřený se společností HRUŠKA, spol. s r.o. (nájemce) a obcí Senička (pronajímatel) dne 15. 10. 2021. Předmětem nájmu jsou nebytové prostory - objekt prodejny potravin, nacházející se v budově čp. 30 na pozemku p. č. 88. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 29. 9. 2021 - 14. 10. 2021. Uzavření smlouvy - na vědomí na jednání zastupitelstva obce dne 15. 10. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 11116/16/LCD uzavřená u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 10. 2016 na projekt "Likvidace odpadních vod Senička"; Opis účetních dat účtu 451.0300 - Dlouhodobé úvěry - kontrola pravidelných měsíčních splátek jistiny za období 1 - 10/2021; úhrada splátky jistiny za období 12/2021 - bankovní výpis č. 12 vedený u České spořitelny, a.s. zaúčtovaná dokladem č. 571 dne 31. 12. 2021
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8018355/VB/7 uzavřená s oprávněnou stranou ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupenou společností MSEM, a. s. dne 9. 9. 2021 (obec povinná); zřízeno věcné břemeno podle § 25 odst. 4 energetického zákona, dotčená nemovitost - pozemek parc. č. 593, 633 a 640, v k. ú. Senička, služebnost sjednána na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu 5 000 Kč, uzavření smlouvy a zřízení služebnosti k dotčené nemovitosti bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 1. 2020, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-17101/2021-805 ze dne 15. 10. 2021 (právní účinky zápisu k 24. 9. 2021); přeúčtování pozemků na samostatný analytický účet - účetní doklad č. 431 ze dne 24. 9. 2021, úhrada jednorázové náhrady - účetní doklad č. 486 ze dne 2. 11. 2021, bankovní výpis č. 031 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2021 - 10. 11. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze kterých bylo vycházeno při dílčím přezkoumání hospodaření ze dne 25. 2. 2021, 13. 5. 2021, 27. 7. 2021, 14. 10. 2021, 8. 12. 2021
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru č. 1/2021 ze dne 24. 5. 2021 a č. 2/2021 ze dne 1. 9. 2021
- Zápis ze zasedání finančního výboru č. 1/2021 ze dne 27. 5. 2021 a č. 2/2021 ze dne 16. 8. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2019 - Pravidla pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury s účinností od 5. 9. 2019, Plán financování a obnovy vodovodů a kanalizací majetku obce Senička s platností od roku 2019 a schválený zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2019, tvorba

rezervy na kanalizaci a ČOV za rok 2021 ve výši 130 000 Kč - účetní doklad č. 57 ze dne 16. 2. 2021

ostatní

- **Akce "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Senička":**

  - veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky a stavební práce zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek: starostou obce osloveni 3 dodavatelé, předloženy 3 cenové nabídky, zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2021 schválen výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo;

  - Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Jiří Hofmeister, Olomouc, IČO: 46562931, ve výši nabídkové ceny 480 110 Kč bez DPH (580 933 Kč vč. DPH);

  - přijatá faktura č. 211164 ze dne 21. 7. 2021 ve výši 580 933 Kč vč. DPH uhrazena dne 22. 7. 2021 z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. - bankovní výpis č. 21 za období 21. 7. 2021 - 31. 7. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 362 ze dne 22. 7. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 100108 ze dne 21. 7. 2021;

  - Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01846/OSR/DSM ve výši 232 040 Kč uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 14. 6. 2021 na částečnou úhradu uznatelných výdajů na rekonstrukci veřejného osvětlení, výměnu svítidel, doplnění sloupu veřejného osvětlení včetně svítidel a opravu kabelových poruch, použití dotace do 20. 12. 2021, vyúčtování včetně závěrečné zprávy do 31. 12. 2021, celkové předpokládané uznatelné výdaje činí 580 100 Kč, příjemce je povinen na tento účel vynaložit nejméně 60 % z vlastních a jiných zdrojů; přijetí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 5. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 1. 7. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 232 040 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Senička" (ÚZ 00 443); příjem dotace dne 2. 7. 2021 - bankovní výpis č. 019 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2021 - 10. 7. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 337 ze dne 2. 7. 2021;

  - Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2021 včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci odesláno poskytovateli dne 13. 10. 2021 datovou schránkou;

  - Výdaje na akci součástí schváleného rozpočtu na rok 2021 (§ 3631, pol. 6121);

  - Vnitřní účetní doklad č. 900005 ze dne 2. 8. 2021 - zařazení veřejného osvětlení do majetku obce;

- Ve sledovaném období obec realizovala 2 veřejné zakázky. K datu konečného přezkoumání hospodaření obec uzavřela 2 smlouvy o dílo, z toho 1 smlouva nad 500 000 Kč bez DPH s povinností uveřejnění na profilu zadavatele.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou 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 2021

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 právnickými 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 2021 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová
……
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková
……..
kontrolor

Datum vyhotovení: 25. 1. 2022

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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 25. 1. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Senička byl doručen do datové schránky obce dne 25. 1. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Senička
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Elektronický podpis - 26.1.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Marie Jakubcová
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Platnost do : 31.3.2022 09:34:48-000 +02:00

Elektronický podpis - 31.1.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Iveta Bejdáková
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Platnost do : 15.3.2022 13:39:17-000 +01:00