



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

SpZn.: S - JMK 87924/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 **obce LESNÁ, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. července 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. února 2019. 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 Lesná
Lesná 21, 671 02 Šumná

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Ing. Zdeněk Vejvalka

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 byli přítomni:

Bc. Ivo Prchal - starosta

Marie Jíšová - 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 11. července 2018, 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 Lesná za rok 2018

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 2018 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 0,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,97 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Lesná k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Lesná, dne 11. února 2019

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
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 převzal starosta obce Lesná. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Ivo Prchal

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Marie Jíšová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2018
- Rozpočtová opatření 6/2018 - 11/2018 za období srpen - prosinec 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - 5/2018 za období leden - červenec 2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Rozpočtový výhled na roky 2016 - 2020
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- Schválený závěrečný účet za rok 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2018
- Plán inventur na rok 2018
- Mzdový list zaměstnance s os.č. 64 za měsíc duben 2018
- Rekapitulace mezd za období 06/2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva za období listopad - prosinec 2018, osobní čísla 34, 52, 43, 53, 4, 78
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 1/2018 - 6/2018
- Pokladní doklady za období leden - červen 2018
- Pokladní kniha za období leden - červen 2018
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku
- Účetní odpisový plán pro rok 2018
- Účtový rozvrh roku 2018
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 21.09.2018 (knihovnické práce)
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 4. 2018 (zaměstnanec s os.č. 64, práce na obecním majetku)
- Finanční vyúčtování a závěrečná zpráva k přijaté účelové investiční dotaci ve výši 300.000,- Kč na realizaci akce "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Lesná", ÚZ 00551
- Finanční vyúčtování a závěrečná zpráva k přijaté účelové neinvestiční dotaci ve výši 215.502,- Kč "Dokončení opravy vnějšího pláště kostela sv. Terezie", ÚZ 00332
- Předběžné vyúčtování přijaté dotace ve výši 26.237,- Kč s ÚZ 98008
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 049961/18/OKH uzavřená dne 26.04.2018; účelová investiční finanční podpora ve výši 300.000,- Kč na realizaci projektu "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Lesná", ÚZ 00551
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 052925/18/OK uzavřená dne 10.10.2018; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 215.520,- Kč k realizaci akce "Dokončení opravy vnějšího pláště kostela sv. Terezie", ÚZ 00332
- Vyúčtování účelové dotace ve výši 30.000,- Kč na zajištění výdajů v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obcí, ÚZ 98187
- Kupní smlouva ze dne 1. 6. 2018 (pořízení dopravního automobilu pro JSDH, termín dodání, cena)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH (výzva k podání nabídky, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, informace o výsledku výběrového řízení)
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Lesná konaného dne 30. října 2018 (volba starosty, místostarosty, zřízení výborů, odměňování, pravomoc k provádění rozpočtových opatření)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Lesná, které se konalo 14. 12. 2017 (rozpočtové provizorium 2018), 1. 2. 2018, 12. 4. 2018, 21. 6. 2018
- Inventurní karty nově pořízeného dlouhodobého majetku