



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

SpZn.: S - JMK 39676/2020 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

### **obce LESNÁ, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. července 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 29. ledna a dne 1. února 2021. 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 Lesná Lesná 21, 671 02 Šumná
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

#### **Přezkoumání vykonal:**

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

Kontrolor: 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 byli přítomni:**

**Bc. Ivo Prchal - starosta**  
Jana Pinterová Šavrdová - 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 čtvrtek 16. července 2020, 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 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 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.**

**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 Lesná za rok 2020**

**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 2020 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 ..... 0,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,56 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,87 %

## 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Brno, dne 1. února 2021

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

Bc. Eva Zavřelová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

## 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. Z důvodu mimořádných opatření 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 1. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Ivo Prchal

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Jana Pinterová Šavrdová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020, Schválený rozpočet na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Rozpočtové opatření č. 7/2020
- Závěrečný účet obce Lesná za rok 2019
- Bankovní výpis č. 012 za období 01.12.2020 - 31.12.2020 (Česká spořitelna, a.s.)
- Bankovní výpis č. 186 ze dne 31.12.2020 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis č. 39 ze dne 31.12.2020 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2020 (021, 022, 028, 031, 042, 192, 315, 311, 314, 315, 324, 331, 336, 337, 342, 378, 261, 231, 451, 374, 389, 403, 079, 081, 082, 088)
- Plán inventur na rok 2020
- Mzdový list člena kontrolního výboru, který není členem zastupitelstva obce s osobním číslem 56 za období 01 - 12/2020
- Rekapitulace mezd za období 01/2020 - 12/2020, souhrnná dle jednotlivých měsíců
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 06/2020
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 12/2020
- Pokladní deník za období 01.12.2020 - 31.12.2020 vč. zaúčtování
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a vyřazením drobného dlouhodobého hmotného majetku (účty 028, 088, 558)
- Účetní doklady související s vyřazením dlouhodobého majetku (účet 021, 081, 551)
- Účetní odpisový plán po měsících podle SU a AU pro rok 2020 za období od 01/2020 do 12/2020
- Účtový rozvrh roku 2020
- Darovací smlouva uzavřená dne 12.02.2020 s obcí Chvalovice (jako dárcce movitých věcí - dýchací přístroje a masky k dýchacím přístrojům)
- Darovací smlouva ze dne 15. 05. 2020, obec Žerůtky jako dárcce
- Dohoda o provedení práce ze dne 28. 2. 2020, neuvolněný zastupitel s os.č. 43, knihovnické práce
- Pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2020, pracovník s os.č. 81, Platový výměr, Mzdový list za období 04 - 06/2020
- Finanční vypořádání přijaté dotace a závěrečná zpráva k realizaci projektu "Oprava kříže u polní cesty k Vracovicím"
- Předběžné vyúčtování přijaté účelové neinvestiční dotace ve výši 47.000,- Kč na konání voleb do zastupitelstev obcí a do Senátu Parlamentu České republiky, ÚZ 98193
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši k realizaci projektu "Modernizace chodníku k přestupnímu uzlu IDS v obci Lesná" (poskytovatel MMR, realizace projektu - do 30.09.2021, typ financování - účast SR ex post, rok 2022)
- Rozhodnutí č. 1190800001 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 09.04.2020 na realizaci akce "Chodník podél silnice II/408 v obci Lesná"; Žádost o podporu z programu "Podpora obcí v národních parcích" - chodník podél silnice II/408 v obci Lesná
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK067292/20/OK uzavřená dne 23.10.2020; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 29.000,- Kč na realizaci projektu "Oprava kříže u polní cesty k Vracovicím", ÚZ 00332
- Smlouva o dílo č. 2018/003184 - Stavební práce - Revitalizace veřejného prostranství u hasičské zbrojnice (na pozemcích p.č. st. 77, p.č. 633/1, p.č. 613/5) uzavřená se zhotovitelem díla dne 08.12.2020
- Smlouva o dílo uzavřená dne 13.07.2020 za účelem realizace akce "Oprava kříže u polní cesty k Vracovicím" na pozemku p.č. 1182 v k.ú. Lesná u Znojma; předmět nabídky ze dne 26. února 2020 - restaurování žulového kříže, nabídková cena 82.125,10 Kč
- Smlouva o dílo uzavřená dne 30.10.2020 se společností COLAS CZ, a.s., Praha, IČ 26177005 za účelem realizace akce "Chodník podél silnice II/408 v obci Lesná" (uveřejněna na profilu zadavatele dne 02.11.2020); Informace o skutečně uhrazené ceně v roce 2020 zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.01.2021
- Kupní smlouva uzavřená dne 30.03.2020 (prodej pozemků p.č. 157/3, 157/4, 157/6, 158/2, 158/3, 168/2)

- Kupní smlouva uzavřená dne 30.06.2020 (nákup pozemku p.č. 987)
- Smlouva o právu provést stavbu uzavřená s JMK - vlastníkem pozemku p.č. 630/2 - dne 30.09.2020 pro potřeby územního řízení v souvislosti s realizací akce "Modernizace chodníku k přestupnímu uzlu IDS v obci Lesná"
- Záměr prodeje nemovitého majetku - pozemků - p.č. 158/3, 168/2, 158/2, 157/6, 157/3, 157/4; zveřejněno v období 13.11.2019 - 30.11.2019
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Revitalizace veřejného prostranství p.č. 633/1 a 75/2 k.ú. Lesná u Znojma" - informace o skutečně uhrazené ceně uveřejněna na profilu zadavatele dne 06.01.2020
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Chodník podél silnice II/408 v obci Lesná" s předpokládanou hodnotou 1.960.000,- Kč bez DPH (oznámení o zahájení výběrového řízení - výzva k podání nabídky; Krycí list; Návrh smlouvy o dílo; Seznam účastníků, kterým byla poskytnuta výzva; Čestné prohlášení, Dodejky; Nabídky - Seznam přijatých nabídek; Pověření komise; Prohlášení o střetu zájmů; Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek; Oznámení o výsledku)
- Chodník podél silnice II/408 - Objednávka ze dne 02.09.2019 uzavřená se zhotovitelem projektové dokumentace, společností STABO MB s.r.o., IČ 26245906
- Protokol o veřejnosprávní kontrole příspěvkové organizace Mateřská škola Lesná ze dne 4. 11. 2020, kontrolované období 1. 1. 2020 - 30. 9. 2020, Oznámení o konání kontroly, Pověření ke kontrole č 2/2020
- Zápis ze XI. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 29. listopadu 2019
- Zápis ze XII. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 20. února 2020
- Zápis ze XIII. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 14. května 2020
- Zápis ze XIV. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 25. června 2020
- Zápis ze XV. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 10. září 2020
- Zápis ze XVI. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 15. října 2020
- Zápis ze XVII. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 17. prosince 2020
- Protokoly o zařazení a vyřazení dlouhodobého majetku v roce 2020