



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

SpZn.: S - JMK 71024/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce LESNÁ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. února 2022. 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: Bc. Eva Zavřelová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 16. srpna 2021, 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 2021

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 2021 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 0,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,72 %

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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Lesná, dne 16. února 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitý výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 16. února 2022. 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

Jana Pinterová Šavrdová

.....
účetní

.....
podpis účetní

OBEC LESNÁ
Lesná 21
671 02 Šumáň
IC: 00600482

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 1/2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Lesná pro roky 2019 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce Lesná za rok 2020
- Závěrečný účet obce Lesná za rok 2020
- Bankovní výpis č. 178 ze dne 31.12.2021 (Komerční banka, a.s.); Bankovní výpis č. 012 za období 01.12.2021 - 31.12.2021 (Česká spořitelna, a.s.); Bankovní výpis č. 44 ze dne 31.12.2021 (ČNB)
- Bankovní výpisy ČNB, Komerční banky, a.s. a České spořitelny, a.s. k 31. 8. 2021 (ověření zůstatků na účtech); Výpis z úvěrového účtu č. 012 za období 1.12.2021 - 31.12.2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2021
- Plán inventur na rok 2021
- Kniha došlých faktur za období 1/2021 - 12/2021
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2021 (sestava M909)
- Přehled pracovních vztahů za období od 1-8/2021
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 12/2021 (sestava M950)
- Rekapitulace mezd za období od 1/2021 do 8/2021
- Mzdové listy zastupitelů obce za období od 1/2021 do 8/2021
- Mzdové listy zastupitelů obce za období od 1/2021 do 12/2021
- Pokladní deník za měsíc srpen 2021, pokladní doklady POK-176/2021 až POK-193/2021 za měsíc srpen 2021
- Pokladní deník za období 01.12.2021 do 31.12.2021
- Účetní doklady související s dotačními prostředky
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku - účty 042, 021, 403, 374
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením drobného dlouhodobého hmotného majetku - účty 028, 088, 558
- Účetní doklady související s vyúčtováním plateb za energie
- Účetní doklady vztahující se k uzavřeným smlouvám o převodu majetku, účet 031-Pozemky
- Účetní odpisový plán po měsících podle inventurních čísel pro rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 8. 2021
- Darovací smlouva uzavřená dne 20.07.2021 s Jihomoravským krajem, jako dárcce pozemků p.č. 620/3, 926/1, 926/3
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 3. 2021, údržba věžních hodin
- Registrace akce "Obnova místních komunikací v obci Lesná u Znojma", identifikační číslo 117D8210A7527, ze dne 01.07.2021, poskytovatel Ministerstvo pro Místní rozvoj
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070697/21/ORR uzavřená dne 323.06.2021; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 63.000,- Kč na realizaci akce "Oprava chodníku u č.p. Lesná 83 a 97, ÚZ 00221
- Smlouva o dílo uzavřená dne 18.08.2021 se zhotovitelem akce "Obnova místních komunikací v obci Lesná u Znojma", společností COLAS CZ, a.s., IČ 26177005
- Kupní smlouva uzavřená dne 26.11.2021 na prodej pozemku p.č. 1074
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č. 31/2021 uzavřená dne 30.03.2021 s ČR-ÚZSVM, jako převodce pozemků p.č. 920, 634/4
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č. 32/2021 uzavřená dne 30.03.2021 s ČR-ÚZSVM, jako převodce pozemku p.č. 79
- Záměr prodeje nemovitého majetku, pozemku p.č. 1074 o výměře 1460 m², druh pozemku zahrada, zveřejněno v období 18.10.2021 - 12.11.2021
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Obnova místních komunikací v obci Lesná u Znojma" (výzva k podání nabídky - zadávací dokumentace, krycí list nabídky, seznam účastníků, kterým byla poskytnuta výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace, seznam přijatých nabídek, jmenování členů hodnotící komise, prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti a mlčenlivosti,

protokol o otevírání obálek s nabídkami a vyhodnocení předložených nabídek, oznámení o výsledku výběrového řízení)

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2021 s účinností od 24.06.2021
- Zápis ze XVII. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 17. prosince 2020 (rozpočet obce)
- Zápis ze XVIII. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 14. ledna 2021
- Zápis ze XIX. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 18. února 2021 (výběr dodavatele na projekt "Modernizace chodníku k přestupnímu uzlu IDS")
- Zápis ze XX. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 18. března 2021 (účetní závěrka a rozdělení výsledku hospodaření MŠ, účetní závěrka a závěrečný účet obce)
- Zápis ze XXI. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 13. května 2021
- Zápis ze XXII. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 24. června 2021 (zadávací podmínky na projekt "Obnova místních komunikací v obci Lesná")
- Zápis ze XXIII. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 22. července 2021 (výběr dodavatele na projekt "Obnova místních komunikací v obci Lesná")
- Zápis ze XXIV. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 14. října 2021 (rozpočtové opatření č. 4, prodej pozemku p.č. 1074 - projednání zveřejnění záměru)
- Zápis ze XXV. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 11. listopadu 2021 (prodej pozemku p.č. 1074 - schválení prodeje)
- Zápis ze XXVI. zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaného dne 9. prosince 2021 (dohoda o provedení práce se zastupitelem obce, projednání nákupu komunální techniky)
- Protokoly o vyřazení dlouhodobého hmotného majetku, č. 1 - chodník a obrubník od č.p. 63-83; č. 2 - chodník a vjezd od č.p. 63-83
- Protokoly o zařazení dlouhodobého hmotného majetku - č. 4, inv. č. 414 - chodník podél silnice II/408, č. 7, inv. č. 415 - chodník k IDS, č. 8, inv. č. 416 - revitalizace veřejného prostranství u hasičské zbrojnice

Místní provedení přezkoumání: Obec Lesná
Lesná 24, 671 01 Sumá

Přezkoumání vykonali:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Zdeněk Procházka

Kontrolor: Bc. Ivo Zavelová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 3 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Rademír Zimák - pověřen vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje

Přítomní přezkoumání byli přítomni:

Bc. Ivo Procházka - starosta

Jana Tlustá Zavelová - místní