



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



SpZn.: S - JMK 25539/2022 OKP
Č.j.: JMK 66418/2023

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce **LESNÁ**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. května 2023. 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. Františka Pindřáková

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 27. září 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem 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 2022

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 2022 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 0,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,50 %

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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 2. května 2023 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. května 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Lesná. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity 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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022- Obec Lesná
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-9/2022
- Rozpočtové opatření č. 6/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022- Obec Lesná
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Lesná na období 2023-2026
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Lesná na období 2023-2026
- Návrh závěrečného účtu obce Lesná za rok 2021
- Závěrečný účet obce Lesná za rok 2021
- Bankovní výpis č. 0120 za období 01.12.2022 - 31.12.2022 (Česká spořitelna, a.s.)
- Bankovní výpis č. 170 ze dne 31.12.2022 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis č. 49 ze dne 30.12.2022 vč. zohlednění poplatků ze dne 31.12.2022 (ČNB)
- Bankovní výpisy k 30.09.2022, ověření zůstatků (KB, ČS, ČNB)
- Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2022 (Plán inventur; Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2022; Inventarizační zpráva)
- Kniha došlých faktur - rok 2022
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2022 (sestava KEO M909)
- Přehled pracovních vztahů za období 1-9/2022 (sestava M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 12/2022 (sestava KEO M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 9/2022 (sestava M950)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - prosinec 2022
- Pokladní doklady za období prosinec 2022, čísla dokladů 234 - 254 vč. zaúčtování
- Pokladní deník za období 01.12.2022 do 31.12.2022
- Pokladní deník za období od 01.09.2022 do 30.09.2022, ověření zůstatku
- Účetní doklady související s kupní smlouvou na prodej pozemků s právními účinky vkladu k 05.09.2022
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku - účty 028, 088, 558, 042, 021, 022, 031, 403
- Přehled transferů podle inventarizačních čísel
- Účetní odpisový plán - rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2022
- Darovací smlouva uzavřená dne 20.07.2022 s Domovem sv. Anežky, Třebelovice, IČO 73635120, jako obdarovaný
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 28.12.2021 se zaměstnancem s osobním číslem 43 (knihovnické práce)
- Smlouva č. 1210600081 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky uzavřena výhradně na podporu akce "Solární multifunkční stanice Lesná", a to formou dotace ve výši 202.577,47 Kč; Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 30.09.2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076651/22/ORR uzavřená dne 15.08.2022; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 41.000,- Kč na realizaci akce "Obnova vnitřního vybavení knihovny v obci Lesná", ÚZ 00331
- Závěrečná zpráva a Finanční vypořádání dotace z rozpočtu JMK, název akce "Obnova vnitřního vybavení knihovny v obci Lesná", ze dne 27.12.2022
- Smlouva o dílo číslo 013/2022 uzavřená dne 31.05.2022 se společností JD ROZHLASY s.r.o., Horní Bečva, IČO 27797007 za účelem realizace akce "Solární multifunkční nabíjecí stanice" v hodnotě díla 248.689,- Kč
- Smlouva o dílo uzavřená dne 24.06.2022 s dodavatelem díla Truhlářství Jiří Kolman, Prosiměřice, IČO 06254322 (Obnova vnitřního vybavení knihovny Lesná - nábytek); Předávací protokol ze dne 30.08.2022
- Kupní smlouva uzavřená dne 05.09.2022 na prodej pozemků p.č. 962 m2, 963 m2, 964 m4, 967 m2; Právní účinky vkladu k 05.09.2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330058634/002-GPM uzavřená dne 07.07.2022 se společností EG.D, a.s., Brno, IČO 28085400, jako oprávněným k pozemku p.č. 613/3 (kabelové vedení NN, uzemnění); Právní účinky vkladu k 26.08.2022
- Záměr prodeje nemovitého majetku, pozemků p.č. 962, 963, 964, 967; zveřejněno v období 28.07.2022 - 19.08.2022
- Zápis z II. zasedání zastupitelstva obce Lesná, které se konalo 2. prosince 2022 a Zápis z III. zasedání zastupitelstva obce Lesná, které se konalo 28. prosince 2022

- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Lesná, které se konalo 17. října 2022
- Zápis ze XXVI. zasedání zastupitelstva obce Lesná, které se konalo dne 09.12.2021 (rozpočet obce, střednědobý výhled rozpočet obce, rozpočet příspěvkové organizace, střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace, dohoda o provedení práce se zastupitelem obce, nákup komunální techniky)
- Zápis ze XXVI. zasedání zastupitelstva obce Lesná, které se konalo dne 03.03.2022
- Zápis ze XXVI. zasedání zastupitelstva obce Lesná, které se konalo dne 07.04.2022 (smlouva o poskytnutí podpory ze SFŽP - revitalizace široké ulicové návsi Lesná - IV. etapa, účetní závěrka příspěvkové organizace, výsledek hospodaření příspěvkové organizace)
- Zápis ze XXVI. zasedání zastupitelstva obce Lesná, které se konalo dne 23.06.2022 (závěrečný účet obce, rozpočtová opatření, poskytnutí daru, smlouva o zřízení věcného břemene, projednání smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK, projednání žádosti o odkup pozemků ve vlastnictví obce)
- Zápis ze XXVI. zasedání zastupitelstva obce Lesná, které se konalo dne 18.08.2022 (rozpočtové opatření, smlouva o poskytnutí podpory ze SFŽP - solární multifunkční stanice, prodej pozemků)
- Inventární karty nově pořízeného dlouhodobého majetku - inv. č. 488 - Mulčovač BCRL145; inv. č. 492 - Kamerový systém
- Protokoly o zařazení dlouhodobého majetku č. 1 - 28