



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

SpZn.: S - JMK 29661/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce LESNÁ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. srpna 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. března 2020. 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
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 17. července 2019, 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 2019

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 2019 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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,40 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,88 %

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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Lesná, dne 3. března 2020

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. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. března 2020. 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 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Lesná na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 - 6/2019
- Rozpočtová opatření č. 7 - 10 za období srpen - prosinec 2019; rozpočtové opatření č. 9 a č. 10 - čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Schválený rozpočet roku 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Lesná pro roky 2019 - 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Faktura č. 201966 ze dne 16. 12. 2019, zhotovitel: Čapek Milan, předmět fakturace: Rekonstrukce Cas Tatra 815
- Plán inventur na rok 2019, Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventarizační zpráva za rok 2019
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 80 za období leden - prosinec 2019
- Rekapitulace odvodů z mezd za období červenec 2019
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 1/2019 - 7/2019 - 12/2019
- Pokladní doklady za období leden - červenec 2019
- Pokladní kniha za období leden - červenec 2019
- Pokladní kniha za období srpen - prosinec 2019
- Účetní doklady k bankovnímu účtu za období červen 2019 (Komerční banka a.s.)
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením drobného dlouhodobého hmotného majetku
- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2018
- Účtový rozvrh roku 2019
- Darovací smlouva ze dne 10. 12. 2019, Jihomoravský kraj jako dárcce, finanční dar jako ocenění
- Darovací smlouva ze dne 17. 12. 2019, Jihomoravský kraj jako dárcce, předmět daru: pozemky p.č. 1228/2 a p.č. 613/5
- Platový výměr ze dne 01.11.2019 pro zaměstnance s osobním číslem 80
- Pracovní náplň pro zaměstnance s osobním číslem 80
- Pracovní smlouva uzavřená dne 01.11.2019 se zaměstnancem s osobním číslem 80
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK059698/19/OKH ze dne 8. 7. 2019 (investiční na rekonstrukci zásahového hasičského vozidla)
- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 28. 1. 2020, předmět dotace: Rekonstrukce CAS Tatra 815
- Žádost o podporu ze SFŽP ČR; Akceptace žádosti o podporu ze SFŽP; Rozhodnutí č. 00151932 o poskytnutí finančních prostředků ze SFŽP pro akci "Revitalizace veřejného prostranství p.č. 633/1 a 75/2 k.ú. Lesná u Znojma, Lesná, okres Znojmo"
- Smlouva o dílo č. 05/2019 ze dne 28. 8. 2019, zhotovitel: Milan Čapek výroba a servis hasičské techniky, předmět díla: rekonstrukce CAS Tatra 815
- Předávací protokol zrekonstruovaného vozidla TATRA 815 CAS ze dne 15. 12. 2019
- Smlouva o dílo ze dne 2. 9. 2019, zhotovitel: Zdeněk Kounek, předmět díla: "Revitalizace veřejného prostranství p.č. 633/1 a 75/2 k.ú. Lesná u Znojma"
- Kupní smlouva uzavřená dne 15.02.2019 (prodej dopravního automobilu Avia)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce cisternové automobilové stříkačky Tatra 815" (zadávací dokumentace, seznam oslovených účastníků, protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Revitalizace veřejného prostranství p.č. 633/1 a 75/2 k.ú. Lesná u Znojma" (oznámení o zahájení výběrového řízení, seznam účastníků, kterým byla poskytnuta výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace, seznam přijatých nabídek, protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výsledku výběrového řízení, položkový rozpočet)
- Vnitřní směrnice obce
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Lesná, které se konalo 27. 12. 2018 (rozpočtové provizorium na rok 2019), 14. 2. 2019 (rozpočet), 4. 4. 2019 (závěrečný účet, účetní závěrka obce, účetní závěrka příspěvkové organizace)
- Inventurní karta dlouhodobého majetku - dopravní auto Avia, inventurní číslo 5/383/4
- Protokol o veřejnosprávní kontrole příspěvkové organizace Mateřská škola ze dne 22. 5. 2019