



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

SpZn.: S - JMK 57098/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce LUBĚ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. července 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. února 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 Lubě
Lubě 15, 679 21 Černá Hora

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

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 byly přítomny:

Mgr. Jana Formánková - starostka

Božena Blažková - 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 středa 10. 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 Lubě 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 0,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,09 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Lubě k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední rozpočtové roky.

Lubě, dne pondělí 3. února 2020

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

Jana Burgerová

.....
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 starostka obce Lubě. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne pondělí 3. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Jana Formánková

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce



Božena Blažková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Lubě na rok 2019
- Schválený rozpočet obce Lubě na rok 2019
- Rozpočtové provizorium na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 4/2019
- Evidence rozpočtových opatření r. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Lubě na roky 2018 - 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Lubě na roky 2020 - 2022
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Lubě na roky 2020 - 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Schválený závěrečný účet za rok 2018
- Protokol o převzetí díla Zateplení půdy klubovny ze dne 15. 3. 2019
- Plán inventur k 31. 12. 2019
- Inventarizační zpráva k inventuře k 31. 12. 2019
- Inventurní soupisy účtů
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2019 (práce na veřejných prostranstvích) + mzdový list zaměstnance za 1 - 12/2019
- Výkaz práce za měsíc listopad 2019 (práce na veřejných prostranstvích)
- Výplatní listiny neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2019
- Pokladní doklady za měsíc červen 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní doklady týkající se čerpání dotace ÚZ 362
- Darovací smlouva OÚ/21/2019 ze dne 28. 3. 2019 (Pekárny Blansko, a. s.)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s. č. JMK 059689/19/OK ze dne 17. 10. 2019 (neinvestiční dotace "Oprava kamenného kříže")
- Pachtovní smlouva zemědělský pacht ze dne 24. 3. 2019 (parc. č. 254/3, 254/13, 204/1)
- Smlouva o dílo č. OÚ/23/2019 ze dne 4. 3. 2020 (zednické práce k rozšíření klubovny)
- Dodatek č. 1 ze dne 4. 4. 2019 ke Smlouvě o dílo č. OÚ/23/2019
- Smlouva o dílo č. OÚ/24/2019 ze dne 20. 3. 2019 (Tesařské práce k rozšíření klubovny)
- Smlouva o dílo č. 031219 ze dne 11. 11. 2019 (Demontáž stávajících dřevěných dveří včetně likvidace)
- Smlouva o dílo č. OÚ/56/2018 ze dne 20. 1. 2019 (zateplení půdy klubovny)
- Smlouva o dílo ze dne 27. 12. 2018 (Kamenické práce - oprava kamenného kříže v obci Lubě)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 27. 12. 2018
- Kupní smlouva č. j OÚ/61/2019 ze dne 13. 11. 2019 (nákup pozemku p.č 174)
- Kupní smlouva č.j. OÚ/55/2019 ze dne 14. 8. 2019 (prodej pozemku p.č. 174 ostatní plocha, v k.ú Lubě o výměře 25m2)
- Veřejnoprávní smlouva č. OÚ/12/2019 o poskytnutí programové dotace na vývoz jímky nebo ČOV v katastru obce Lubě ze dne 1. 4. 2019
- Záměr na prodej pozemku p.č. 174 o výměře 25m2 v k.ú. Lubě ze dne 7. 7. 2019
- Záměr pachtu pozemků parc.c č. 254/3, 254/13, 204/1 v k. ú. Lubě k zemědělským účelům ze dne 5. 2. 2019
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z kontroly finančního výboru obce Lubě ze dne 10. 6., 12. 9., 31. 9. 2019
- Zápis z jednání kontrolního výboru Zastupitelstva obce Lubě ze dne 26. 6., 18. 9., 31. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 3. 12. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 4. 3. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 4. 6. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě, konaného dne 1. 7. 2019, 5. 8. 2019, 2. 9. 2019, 7. 10. 2019, 4. 11. 2019, 2. 12. 2019
- Návrh na vyřazení majetku z majetku obce Lubě ze dne 4. 11. 2019