



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



SpZn.: S - JMK 26495/2022 OKP  
Č.j.: JMK 27410/2023

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce LUBĚ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. října 2022, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. února 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 Lubě  
Lubě 15, 679 21 Černá Hora

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Petra Kupková**

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 byly přítomny:**

**Bc. Nikola Sekaninová - starostka**  
(od 17. 10. 2022)

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 pondělí 19. září 2022, 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 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 ..... 0,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

### Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne pondělí 20. února 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 pondělí 20. února 2023. Zástupkyně územního celku prohlásily, že poskytly 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 převzala starostka obce Lubě. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupkyni kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Mgr. Petra Kupková

.....  
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 obce Lubě na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022, sestavená ke dni 31. 12. 2022 (RO č. 1/2022 - 5/2022)
- Rozpočtová opatření za období leden - srpen r. 2022, RO č. 1/2022 ze dne 31. 3. 2022 a č. 2/2022 ze dne 13. 5. 2022
- Rozpočet obce Lubě na rok 2022 (schválený)
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Lubě na roky 2022 - 2025 (schválený 7. 12. 2020)
- Návrh závěrečného účtu obce Lubě za rok 2021
- Závěrečný účet obce Lubě za rok 2021 (schválený)
- Výpis z bankovního účtu obce vedený u ČNB, a.s. (dotační účet) za měsíc srpen 2022 (č. BV 2022/8)
- Výpis z bankovního účtu obce vedený u ČNB, a.s. (dotační účet) ze dne 4. 10. 2022 (č. BV 2022/20)
- Výpis z bankovního účtu obce vedený u ČSOB, a.s. (spořicí účet) za měsíc srpen 2022 (č. BV 2022/8)
- Výpis z bankovního účtu obce vedený u ČSOB, a.s. za měsíc květen 2022 (č. BV 2022/5)
- Výpis z bankovního účtu obce vedený u ČSOB, a.s. za měsíc srpen 2022 (č. BV 2022/8, úhrada Zálohové faktury č. FV2/2022 ze dne 1. 8. 2022 - účetní doklad č. 3042 ze dne 9. 8. 2022 - "Úprava fasády a vnitřních prostor skladu, okapový chodník", dodavatel: OSVČ M.P., IČ: 01929887)
- Faktura - daňový doklad č. 23010288 ze dne 16. 5. 2022, vč. účetních dokladů č. 3029 ze dne 13. 5. 2022 a d.č. 6076 ze dne 13. 5. 2022 (nákup nátěru parkety, dodavatel: TEJKL, s.r.o.)
- Faktura - daňový doklad č. FV3/2022 ze dne 8. 9. 2022, vč. účetních dokladů č. 3055 ze dne 12. 9. 2022 a d.č. 6167 ze dne 21. 9. 2022 („Úprava fasády a vnitřních prostor skladu, okapový chodník“, dodavatel: OSVČ M.P., IČ: 01929887)
- Zálohová faktura č. FV2/2022 ze dne 1. 8. 2022, vč. účetního dokladu č. 3042 ze dne 9. 8. 2022 („Úprava fasády a vnitřních prostor skladu, okapový chodník“, dodavatel: OSVČ M.P., IČ: 01929887)
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené ke dni 31. 12. 2022 (018, 019, 021, 022, 042, 052, 081, 082, 231, 261, 311, 321, 374)
- Plán inventur na rok 2022
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Lubě za rok 2022
- Mzdové náklady za období leden - srpen r. 2022 (rekapitulace mezd, odměny neuvolněných členů zastupitelstva obce Lubě za období leden - srpen r. 2022)
- Pokladní doklady za měsíc srpen r. 2022 (d. č. 1074 - 1083)
- Pokladní deník za měsíc srpen r. 2022 (d. č. 1074 - 1083)
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 ze dne 2. 5. 2022
- Účtový rozvrh na rok 2022
- Darovací smlouva ze dne 13. 12. 2022 (finanční dar, příjemce: Svazková mateřská škola VENKOV), vč. účetních dokladů č. 8035 ze dne 10. 12. 2022 a d.č. 6220 ze dne 15. 12. 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2021 (povedení prací "dveře kaplička"), vč. Výplatních lístků za období leden - prosinec r. 2022 a vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2022 (os. č. 14)
- Pravidla o přidělení programové dotace na vývoz jímky nebo ČOV u rodinných a rekreačních domů v katastru obce Lubě ze dne 10. 1. 2022
- Veřejnoprávní smlouva č. OÚ/24/2022 o poskytnutí programové dotace na vývoz jímky nebo ČOV v katastru obce Lubě ze dne 1. 8. 2022, vč. Žádosti o poskytnutí účelové dotace na vývoz jímky nebo ČOV ze dne 1. 8. 2022 (vývoz jímky nebo ČOV), vč. účetního dokladu č. 1075 ze dne 1. 8. 2022, d.č. 8019 ze dne 1. 8. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076327/22/ORR ze dne 21. 9. 2022 (investiční dotace na realizaci projektu: „Úprava fasády a vnitřních prostor skladu, okapový chodník“), vč. účetního dokladu č. 5021 ze dne 4. 10. 2022
- Smlouva o dílo č. OÚ/40/2022 ze dne 20. 7. 2022, vč. Protokolu o převzetí díla č. OÚ/41/2022 ze dne 5. 9. 2022 (plnění veřejné zakázky malého rozsahu s názvem: „Úprava fasády a vnitřních prostor skladu, okapový chodník“, zhotovitel: OSVČ M.P., IČ: 01929887)
- Kupní smlouva ze dne 11. 12. 2022 (nákup pozemku p. č. 137/2 - zahrada o výměře 21 m<sup>2</sup> v k.ú. Lubě), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4233/2022-701 (právní účinky vkladu ke dni 12. 12. 2022), vč. účetního dokladu č. 8036 ze dne 12. 12. 2022
- Kupní smlouva ze dne 26. 10. 2022 (prodej obecního pozemku p. č. 34/2 - ostatní plocha o výměře 56 m<sup>2</sup> a p. č. 56/11 - ostatní plocha o výměře 187 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Lubě), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3855/2022-701 (právní účinky vkladu ke dni 3. 11. 2022), vč. účetních dokladů č. 8027 ze dne 3. 10. 2022 a d.č. 8030 ze dne 3. 11. 2022

- Záměr č. OÚ 14/2022 k odprodeji části pozemku ve vlastnictví obce ze dne 25. 4. 2022 (prodej obecního pozemku p. č. 34/2 - ostatní plocha o výměře 56 m<sup>2</sup> v k.ú. Lubě)
- Záměr č. OÚ 15/2022 k odprodeji části pozemku ve vlastnictví obce ze dne 25. 4. 2022 (prodej části obecního pozemku p. č. 56/1 - ostatní plocha o výměře cca 199 m<sup>2</sup> v k.ú. Lubě)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: „Úprava fasády a vnitřních prostor skladu, okapový chodník“ (1x Cenová nabídka = rozpočet akce, Výběr dodavatele zakázky malého rozsahu ze dne 11. 7. 2022 - komentář)
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1. 2. 2021
- Zásady prodeje a oceňování pozemku ve vlastnictví obce Lubě ze dne 1. 8. 2022
- Zásady prodeje a oceňování pozemku ve vlastnictví obce Lubě ze dne 6. 12. 2021
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 17. 10. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 1. 11. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného v období leden - prosinec 2022 (konaného dne 10. 1. 2022, dne 7. 2. 2022, dne 7. 3. 2022, dne 4. 4. 2022, dne 2. 5. 2022, dne 6. 6. 2022, dne 11. 7. 2022, dne 8. 8. 2022, dne 5. 9. 2022, dne 7. 11. 2022 a dne 5. 12. 2022)
- Čestné prohlášení neuvolněného člena zastupitelstva obce (místostarostky) o trestní bezúhonnosti ze dne 17. 10. 2022
- Čestné prohlášení neuvolněného člena zastupitelstva obce (starostky) o trestní bezúhonnosti ze dne 17. 10. 2022
- Zápis z kontroly finančního výboru obce Lubě ze dne 15. 6. 2022 a ze dne 31. 8. 2022
- Zápis z kontroly kontrolního výboru obce Lubě ze dne 3. 6. 2022 a ze dne 5. 9. 2022
- Slib člena zastupitelstva obce ze dne 17. 10. 2022 (Příloha Zápisu z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 17. 10. 2022)

