



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

SpZn.: S - JMK 61124/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce LUBĚ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. dubna 2019. 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 byli přítomni:

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 čtvrtek 12. července 2018, 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 2018

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 2018 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 0,42 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,88 %
- 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:

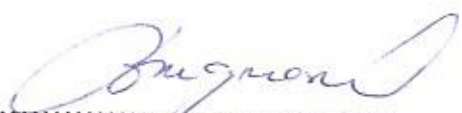
Dluh obce Lubě k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lubě, dne pondělí 29. dubna 2019

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 29. dubna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli 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 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled obce Lubě 2018 - 2020
- Plán inventur na rok 2018
- Inventarizační zpráva k inventuře k 31. 12. 2018
- Inventurní soupisy účtů
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2018
- Výplatní listiny členů zastupitelstva obce leden - červen roku 2018
- Účetní deník za měsíc prosinec 2018
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2018
- Účetní doklady týkající se čerpání dotace (ÚZ 617)
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Pokladní doklady za měsíc květen - červen 2018
- Darovací smlouva ze dne 26. 3. 2018 (p.č. 6/13 o výměře 22 m² a p.č. 6/14 o výměře 5 m², ostatní plocha - jiná plocha, obě v k.ú. Lubě)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1.4.2018 (údržba veřejných prostranství)
- Žádost o poskytnutí účelové dotace na vývoz jímky nebo ČOV ze dne 20.4.2018
- Veřejnoprávní smlouva č. OÚ/17/2018 o poskytnutí programové dotace na vývoz jímky nebo ČOV v katastru obce Lubě ze dne 21.4.2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. 050757/18/ORR ze dne 6. 8. 2018 (neinvestiční dotace na realizaci akce "Oprava obecního úřadu Lubě")
- Finanční vypořádání dotace ze dne 12. 1. 2019 "Oprava obecního úřadu Lubě"
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č.j. OÚ/63/2017 ze dne 3. 1. 2018
- Smlouva o dílo č. 5/2016 ze dne 23. 9. 2016
- Smlouva o dílo č. OÚ/10/2018 "Oprava obecního úřadu Lubě" ze dne 2. 3. 2018
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. OÚ/10/2018 ze dne 3. 4. 2018
- Smlouva o dílo č. OÚ/11/2018 ze dne 2. 3. 2018 "Úprava komunikace za obecním úřadem Lubě"
- Smlouva o dílo ze dne 13. 10. 2017 "Kamenické práce - obklad kapličky v obci Lubě"
- Kupní smlouva č.j. OÚ/13/2018 ze dne 28. 2. 2018 (parc. č. 143/2 ostatní plocha, o výměře 93 m²)
- Záměr na pronájem budovy č. e. 6, nacházející se na pozemku p.č.165 v k.ú. Lubě ze dne 11. 11. 2018
- Záměr odprodat pozemek p.č. 143/2, ostatní plocha o výměře 93 m² ze dne 20. 1. 2017
- Záměr prodeje části pozemku p.č. 52/1 o výměře 552 m² ze dne 6. 6. 2018
- Záměr prodeje pozemku p.č. 234 o výměře 144 m² ze dne 6. 6. 2018
- Výběr dodavatele zakázky malého rozsahu "Úprava komunikace za obecním úřadem Lubě" ze dne 12. 2. 2018
- Zápis z kontroly finančního výboru obce Lubě ze dne 26. 9. 2018, 31. 12. 2018
- Zápis z jednání kontrolního výboru Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 21. 9. 2018, 27. 12. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 8. 1. 2018, 12. 2. 2018, 5. 3. 2018, 9. 4. 2018, 16. 5. 2018
- Zápis z kontroly finančního výboru obce Lubě ze dne 6. 6. 2018,
- Zápis z jednání kontrolního výboru Zastupitelstva obce Lubě, konaného dne 2. 6. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě, konaného dne 2. 7. 2018, 6. 8. 2018, 3. 9. 2018, 1. 10. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 1. 11. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě, konaného dne 4. 12. 2017