



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

SpZn.: S - JMK 23145/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce LUBĚ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. března 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Lubě Lubě 15, 679 21 Černá Hora
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

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 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 21. července 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2020

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 2020 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,91 %
- 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 23. března 2021

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 převzala starostka obce Lubě. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

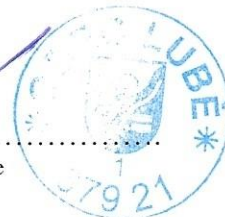
Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 23. března 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Jana Formánková

.....
starostka obce

Jana Formánková

.....
podpis starostky obce



Božena Blažková

.....
účetní

blazkova

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Lubě na rok 2020
- Schválený rozpočet obce Lubě na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 2, č. 4
- Evidence rozpočtových opatření rok 2020
- Schválený střednědobý výhled obce Lubě na roky 2020 - 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Závěrečný účet za rok 2019
- Výpis z účtu za období 1. 12. - 31. 12. 2020 (ČSOB)
- Výpis z účtu poř. č. 27 ze dne 31. 12. 2020 (ČNB)
- Výpis z účtu za období 1. 12. - 31. 12. 2020 (spořicí účet u ČSOB)
- Plán inventur na rok 2020
- Inventarizační zpráva k inventuře k 31. 12. 2020
- Inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 028, 031, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 261, 321, 374, 378
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2020 (sečení veřejného prostranství)
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2020
- Rekapitulace mezd za leden - červen 2020
- Pokladní deník za měsíc červen 2020
- Pokladní kniha za měsíc prosinec 2020
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Účetní doklady za měsíc červen 2020
- Účtový rozvrh rok 2020
- Pachtovní smlouva - zemědělský pacht ze dne 28. 4. 2020 (p.č. 227/2, orná půda 127 m²)
- Smlouva o dílo č. OÚ/41/2020 ze dne 6. 10. 2020 (zemní kompostér)
- Smlouva o dílo č. OÚ/9/2020 ze dne 8. 6. 2020 "Chodník ve spodní části obce"
- Smlouva o dílo č.j. OÚ/12/2020 ze dne 4. 5. 2020 (tryskání betonové požární nádrže)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. OÚ/12/2020 ze dne 4. 6. 2020
- Smlouva o dílo č.j. OÚ/21/2020 ze dne 10. 6. 2020 (betonáž dna požární nádrže)
- Smlouva o dílo č.j. OÚ/11/2020 ze dne 22. 7. 2020 "Izolace nástřikem sklolaminátu - vodní nádrž v obci Lubě"
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 2. 3. 2020 (zřízení služebností ve prospěch společnosti CETIN k p.č. 2/2, p.č.25/1 v k.ú. Lubě)
- Záměr pachtu pozemku v k.ú. Lubě k zemědělským účelům - p.č. 227/2, orná půda o výměře 127 m² ze dne 12. 3. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 4. 11. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 6. 1., 3. 2., 2. 3., 27. 4. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 3. 8., 14. 9., 5. 10., 7. 12. 2020