



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

SpZn.: S - JMK 85867/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce LITOB RATŘICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. května 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:

Obecní úřad Litobratřice
Litobratřice 16
671 78 Jiřice u Miroslavi

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor:

Gabriela Lanžhotská
Ing. Renata Halámková

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:

Milan Kadlečík - starosta
Monika Zichová – 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 7. září 2020, 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 Litobratřice 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 0,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,29 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

Dluh obce Litobratřice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Litobratřice, dne 21. května 2021

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
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 starosta obce Litobratřice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. května 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Milan Kadlečík

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Monika Zichová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC
LITOBRAŤŘICE
671 78 -2-

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2020–12.2020, Rozpočtové opatření č. 9, Změny rozpočtu č. 6–8
- Rozpočtová opatření č. 3 ze dne 15. 5. 2020, č. 6 ze dne 7. 7. 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020–2022
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Litobratřice na rok 2020–2022 - návrh (zveřejněn v období 01.10.2020 - 31.10.2020), Střednědobý výhled rozpočtu obce Litobratřice na rok 2020, 2021, 2022 - schválený zveřejněn dne 16.11.2020
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis z KB za období srpen 2020
- Bankovní výpisy ČN č. 1 až 24 za období 1-8/2020, Bankovní výpisy ČSOB (úvěr) č. 1-4 za období 1-8/2020
- Dodavatelská faktura č. 2010227 ze dne 06.11.2020 (stavební práce – kanalizace a ČOV), účetní doklady č. 20-001-00178 a 20-803-00061
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2020 (plán inventur, inventarizační zprávy dílčích inventarizačních komisí, Inventarizační zpráva ze dne 25.01.2021 o výsledku řádné roční inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu k 31.12.2020, inventurní soupisy)
- Protokol o vyřazení č. 1/2020 ze dne 20.10.2020 (multifunkční zařízení OKI), účetní doklad č. 20-050-00067
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2020 (příspěvková organizace Mateřská škola Litobratřice)
- Mzdové listy zaměstnanců obce za období 1–8/2020, Platové výměry zaměstnanců obce os. č. 2, os. č. 90090
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 1–8/2020
- Rekapitulace mezd sumární za období 1-12/2020, Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2020
- Pokladní doklady č. 20-701-00723 až 805
- Pokladní deník za období srpen 2020
- Účetní odpisy za období 01/2020–12/2020, účetní doklad č. 20-050-00094 ze dne 31.12.2020 (účetní odpisy a časové rozlišení transferů za 4. čtvrtletí 2020)
- Avízo ze dne 27.01.2021 k provedení vratky nevyčerpané dotace na volby do krajských zastupitelstev a Senátu ČR
- Darovací smlouvy ze dne 02.12.2020 (obec dárcem finančního daru pro fyzickou osobu za prezentaci obce v oblasti kultury a pořádání akcí pro děti i dospělé, umístění knihovny v krajské a celorepublikové soutěži Knihovna roku 2020), účetní doklady č. 20-701-00744 a 745 ze dne 07.12.2020
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 8. 1. 2020 se zaměstnancem os. č. 90090
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.11.2020 (hasič – kácení a úklid dřevin, údržba techniky, na období 02.11.-30.11.2020), mzdový list č. 90093 za rok 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.11.2020 (hasič – kácení a úklid dřevin, údržba techniky, na období 02.11.-31.12.2020), mzdový list č. 90094 za rok 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 1. 2020 se zaměstnancem os. č. 90101, mzdový list za rok 2020
- Platový výměr ze dne 01.09.2020, Platový výměr ze dne 01.10.2020, mzdový list pro pracovníka s osobním číslem 90090 za rok 2020
- Veřejnoprávní smlouva obce ze dne 10. 6. 2020 pro Sokol Litobratřice z.s., Žádost o poskytnutí dotace ze dne 9. 12. 2019 Sokolem Litobratřice z. s., Vyúčtování dotace ze dne 21.12.2020, Protokol o kontrole vykonané dne 21.12.2020, účetní doklad č. 20-050-00083 ze dne 21.12.2020 (zúčtování dotace)
- Smlouva č. 12131811 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 28. 2. 2020, Dodatek č. 1 ze dne 06.11.2020 (kanalizace a ČOV)
- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu JMK č. 064001/20/OKH ze dne 5. 6. 2020 na akci „Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH“, Dodatek č. 1 ze dne 21.12.2020 (prodloužení termínu realizace projektu)
- Smlouva o dílo č. 1539919 ze dne 23. 3. 2020 na zakázku „Kanalizační přípojky Litobratřice“
- Kupní smlouva ze dne 04.12.2020 (prodej pozemku parc. č. 336/2), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 09.12.2020, účetní doklad č. 20-801-01012 ze dne 30.11.2020 (záloha na kupní cenu), účetní doklad č. 20-050-00078 ze dne 09.12.2020
- Kupní smlouva ze dne 21. 8. 2020 na prodej pozemků p. č. 2255/17 a p. č. 2255/33, Záměr prodeje pozemků ze dne 14. 5. 2020

- Směnná smlouva ze dne 14.12.2020 (směna pozemku parc. č. 2255/32 za pozemky parc. č. 2255/30 a 2255/31), Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 14.12.2020, účetní doklad č. 20-050-00081 ze dne 14.12.2020
- Směnná smlouva ze dne 11.12.2020 (směna pozemku parc. č. 306/4 za pozemek parc. č. 339/2), Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 14.12.2020, účetní doklad č. 20-050-00080 ze dne 14.12.2020
- Směnná smlouva ze dne 10.12.2020 (směna pozemku parc. č. 2255/34 za pozemky parc. č. 2255/28 a 2255/29), Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 14.12.2020, účetní doklad č. 20-050-00079 ze dne 14.12.2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN - 014330053247/003 ze dne 12. 5. 2020
- Záměr směny pozemku parc. č. 2255/34 za pozemky parc. č. 2255/28 a 2255/29
- Záměr směny pozemku parc. č. 2255/32 za pozemky parc. č. 2255/30 a 2255/31
- Záměr směny pozemku parc. č. 306/4 za pozemek parc. č. 339/2
- Záměr prodeje pozemku parc. č. 336/2 o výměře 580 m²
- Výzva k podání nabídek na zakázku „Kanalizační přípojky Litobratřice“, Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 16. 3. 2020 a čestné prohlášení členů hodnotící komise, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 16. 3. 2020, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 3. 2020, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 16. 12. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 25. 2. 2020, 30.05.2020, 30.06.2020, 20.07.2020
- Záписы ze zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaných ve dnech 20.10.2020 a 09.12.2029