

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

SpZn.: S - JMK 91940/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce LITOBRAŤŘICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. dubna 2022. 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: **Jana Urbánková**

Kontrolor: **Eva Sedláčková**

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 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 26. listopadu 2021, 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 2021

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 2021 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 1,85 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,46 %
- 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 Litobratřice k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 179,42 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021 vykázan ve výši 45833742,84 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 119,42 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Litobratřice, dne 4. dubna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.


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 4. dubna 2022. 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 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za období leden až září 2021
- Rozpočtové opatření č. 3
- Evidence rozpočtových opatření za období říjen až prosinec 2021
- Rozpočtové opatření č. 9
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Litobratřice na roky 2020-2022
- Návrh Závěrečného účtu obce Litobratřice za rok 2020
- Závěrečný účet obce Litobratřice za rok 2020
- Bankovní výpisy a doklady za listopad roku 2021
- Inventarizace příspěvkové organizace - Mateřská škola Litobratřice
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Rekapitulace mezd za měsíc září 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-9/2021
- Mzdové listy zastupitelů za období říjen až prosinec 2021
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2021
- Darovací smlouva č. 1/2021 a 2/2021 ze dne 10. 6. 2021 (fyzické osoby)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 28. 7. 2021 (os.č. 90090)
- Výkaz práce za období 8-12/2021
- Mzdový list pracovníka os.č. 90090
- Dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2021 k Dohodě o pracovní činnosti ze dne 28. 7. 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2021 (os.č. 90094)
- Výkaz práce za období 11-12/2021
- Mzdový list pracovníka os.č. 90094
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2021 (os.č. 90027)
- Mzdový list pracovníka os.č. 90027
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2021 (os.č. 90108)
- Výkaz práce za období 7-9/2021
- Mzdový list pracovníka os.č. 90108 za období 7-9/2021
- Pracovní smlouva ze dne 2. 8. 2021 (os.č. 90117)
- Platový výměr ze dne 30. 7. 2021
- Platový výměr ze dne 1. 9. 2021
- Mzdový list za období 8-9/2021
- Veřejnoprávní smlouva 1/2021 o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 10. 6. 2021 - příjemce: Sokol Litobratřice, z. s.
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 6. 1. 2021 - žadatel: Sokol Litobratřice, z. s.
- Bankovní výpis Komerční banky č. 76 ze dne 14. 6. 2021 - dotace poskytnutá pro Sokol Litobratřice, z. s.
- Vyúčtování dotace z rozpočtu obce Litobratřice ze dne 21. 12. 2021
- Oznámení o zahájení kontroly ze dne 25. 11. 2021
- Pověření k výkonu kontroly ze dne 17. 12. 2021
- Protokol o výsledku finanční kontroly ze dne 21. 12. 2021
- Registrace akce ident. č. 014D241000400 ze dne 11. 5. 2020 - Litobratřice - Dopravní automobil
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ident. č. 014D241000400 ze dne 22. 11. 2020 - Litobratřice - Dopravní automobil
- Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 22. 12. 2021 - Litobratřice - Dopravní automobil
- Smlouva č. JMK064001/20/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 5. 6. 2020 - "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Litobratřice"
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK064001/20/OKH ze dne 21. 12. 2020 - "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Litobratřice"
- Dodatek č. 2 ke smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK064001/20/OKH ze dne 28. 6. 2021 - "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Litobratřice"

- Finanční vypořádání dotace ze dne 25. 1. 2022 - "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Litobratčice"
- Účetní doklad č. 21-001-00164 ze dne 3. 11. 2021 - "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Litobratčice"
- Účetní doklad č. 700044 ze dne 1. 12. 2021 - úhrada za nákup dopravního automobilu
- Kupní smlouva ze dne 15. 12. 2021 (p.č. 354/1)
- Záměr ze dne 4. 11. 2021
- Kupní smlouva ze dne 27. 12. 2021 (p.č. 85/2)
- Záměr ze dne 4. 11. 2021
- Kupní smlouva ze dne 23. 6. 2021 - nákup automobilu zn. FIAT
- Smlouva o úvěru č. 2021005826 ze dne 3. 6. 2021 (ČSOB-oprava místních komunikací)
- Příkazní smlouva ze dne 31. 23. 2021 - příprava a zajištění průběhu výběrového řízení pro výběr dodavatele na akci "Litobratřice - Dopravní automobil"
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - "Litobratřice - Dopravní automobil"
- - Výzva k podání nabídky ze dne 13. 4. 2021 - "Litobratřice - Dopravní automobil"
- - Rozhodnutí zadavatele Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 4. 2021 o jmenování členů komise pro otevírání obálek ze dne 13. 4. 2021
- - Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 27. 4. 2021 - "Litobratřice - Dopravní automobil"
- - Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 27. 4. 2021 - "Litobratřice - Dopravní automobil"
- - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 4. 2021 - "Litobratřice - Dopravní automobil"
- - Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3. 6. 2021 - "Litobratřice - Dopravní automobil"
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice ze dne 9. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice za období leden až září 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice za období říjen až prosinec 2021
- Protokol o výsledku finanční kontroly za období roku 1 - 9 roku 2021 ze dne 20. 12. 2021 - kontrola příspěvkové organizace MŠ Litobratřice
- Oznámení o provedení kontroly - kontrola příspěvkové organizace MŠ Litobratřice