

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

SpZn.: S - JMK 92300/2019 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

### **obce LITOB RATŘICE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. dubna 2020. 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 Litobratřice Litobratřice 16, 671 78 Jirice u Miroslavi
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: **Eva Sedláčková**

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 25. října 2019, 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 a v návaznosti na nouzový stav 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 dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečně 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 Litobratřice za rok 2019**

**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 2019 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 ..... 3,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,23 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 5. května 2020

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

Ing. Pavla Mašková

.....  
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. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, 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 5. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli 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  
LITOBŘATŘICE  
671 78 -2-**

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 1 - 3
- Rozpočtové opatření č. 4
- Schválený rozpočet rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Litobratřice na rok 2020, 2021, 2022
- Závěrečný účet obce Litobratřice za rok 2018
- Evidence pohledávek za vodné
- Evidence poplatků za psa, za odpad
- Inventurní soupis inventarizační položky 311 a 315
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2019 (osobní číslo 90101)
- Mzdový list za období 01 - 09/2019 (osobní číslo 90101)
- Evidence odpracovaných hodin
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 09/2019
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost 1/2019 ze dne 2. 7. 2019 - příjemce: Sokol Litobratřice
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 4. 2. 2019 - žadatel: Sokol Litobratřice
- Vyúčtování dotace poskytnuté Obecním úřadem Litobratřice v roce 2019 ze dne 21. 12. 2019 (Sokol Litobratřice - na provoz)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 27. 1. 2020 (JMK - Pořízení věcných prostředků požární ochrany)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 059745/19/0KH ze dne 24. 7. 2019 - "Pořízení věcných prostředků požární ochrany"
- Kupní smlouva ze dne 13. 12. 2019 (prodej p.č. 2255/15 a 16)
- Záměr obce ze dne 7. 11. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330047100/001 ze dne 15. 10. 2019 (E.ON - pozemky p.č. 2259/1 a 3395)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Travní sekačka
- - osloveny tři firmy, výběr v ZO
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaného dne 10. 12. 2018
- Zápis z 3. zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaného dne 27. 2. 2019
- Zápis ze 4. zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaného dne 25. 4. 2019
- Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaného dne 21. 6. 2019
- Zápis z 6. zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaného dne 29. 7. 2019
- Zápis ze 7. zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaného dne 19. 9. 2019
- Zápis ze 8. zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaného dne 28. 11. 2019
- Zápis ze 9. zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaného dne 16. 12. 2019