



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

SpZn.: S - JMK 74521/2015 OKP
Č. j.: JMK /2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce LECHOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. října 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. dubna 2016. 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 Lechovice
Lechovice 32, 671 63 Lechovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

Kontrolor: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Josef Juráček - starosta

Květoslava Dlouhá - 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 12. října 2015, 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 rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lechovice za rok 2015

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 2015 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 4,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Lechovice, dne 14. dubna 2016

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

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 Lechovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. dubna 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC LECHOVICE
PŠČ 671 63
okr. ZNOJMO

Josef Juráček

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Květoslava Dlouhá

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1/2015 - 4/2015
- Rozpočtová opatření č. 5/2015 a 6/2015
- Rozpočtový výhled na období 2016 - 2017
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet za rok 2014
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2015
- Mzdové listy zaměstnanců za období leden - prosinec 2015, osobní čísla 0044, 0034, 0046
- Rekapitulace mezd pracovníků za měsíc 01 až 12 / 2015
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za období leden - prosinec 2015, osobní čísla 0003, 0001, 0010, 0020, 0017, 0048, 0050, 0049
- Mzdové listy zastupitelů obce za měsíce leden - srpen 2015
- Pokladní doklady za měsíc září 2015
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého majetku
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 30. 1. 2016
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 25. 11. 2015
- Účetní deník po dnech a dokladech - účet 521 XXXX - Mzdové náklady - za období leden - prosinec 2015
- Účetní odpisový plán pro rok 2015
- Účtový rozvrh - rok 2015
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 01.06.2015 se zaměstnancem s osobním číslem 0034
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 17.04.2015 pro zaměstnance s osobním číslem 0044
- Platový výměr č. 1/2015 ze dne 31.10.2015 pro zaměstnance s osobním číslem 0002
- Pracovní smlouva na dobu určitou s tříměsíční zkušební dobou uzavřená dne 15. 06. 2015 se zaměstnancem s osobním číslem 0046
- Pracovní smlouva ze dne 01. 04. 1997 uzavřená se zaměstnancem s osobním číslem 0002
- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. ZNA-VF-76/2015 uzavřená dne 28 .04. 2015 (dvě pracovní místa na dobu od 01.05.2015 do 31.10.2015)
- Smlouva o dílo na zhotovení stavby č. R20/2015 - KoL ze dne 2. 9. 2015 (střecha bytový dům Lechovice - cena díla, dodací lhůta, předání a převzetí díla)
- Smlouva o nájmu uzavřená dne 27. 3. 2015 se společností JATKA Borotice, s.r.o. (pozemky p.č. 111/3, 111/1)
- Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 12. 5. 2015 se společností RWE GasNet, s.r.o. (jako oprávněný)
- Oznámení záměru pronájmu, pozemky - p.č. 111/3, 111/1
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Střecha bytový dům Lechovice č. 58" (nabídky 2 dodavatelů, otevírání obálek, schválení dodavatele zastupitelstvem obce)
- Směrnice o účtování a oceňování dlouhodobého majetku a zásob s účinností od 1. 1. 2012
- Vnitřní směrnice - Odpisový plán s účinností 24. 11. 2011 a Dodatek č. 1 k odpisovému plánu ze dne 29. 12. 2014
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Lechovice konaného dne 24. 9. 2015, 29. 10. 2015, 13. 11. 2015, 25. 11. 2015, 21. 12. 2015
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Lechovice, které se konalo dne 29. 12. 2014 (rozpočtové provizorium), 26. 3. 2015, 29. 4. 2015, 28. 5. 2015, 25. 6. 2015
- Zpráva finančního výboru o výsledku kontroly provedené ke dni 31. 1. 2015
- Zpráva kontrolního výboru o výsledku kontroly provedené ke dni 8. 9. 2015