



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

SpZn.: S - JMK 51539/2017 OKP

Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce LECHOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. července 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. ledna 2018. 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: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor:

Mgr. Anna Bajerová
Bc. Dagmar Dohnalová

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 13. července 2017, 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 Lechovice za rok 2017

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 2017 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 7,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

Dluh obce Lechovice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Lechovice, dne 30. ledna 2018

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Mgr. Anna Bajarová

.....
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, 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.

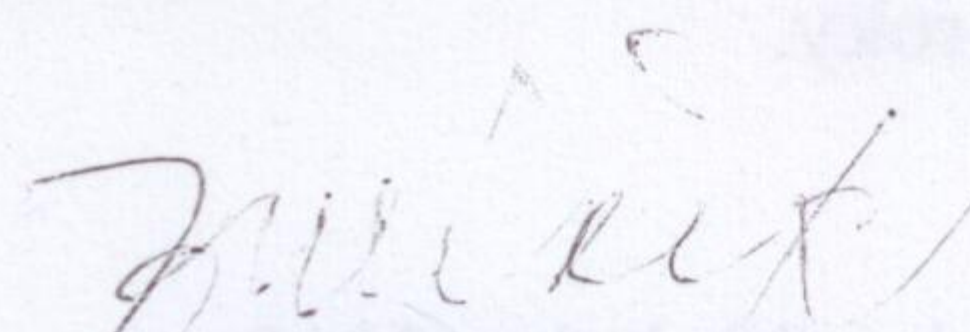
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 30. ledna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

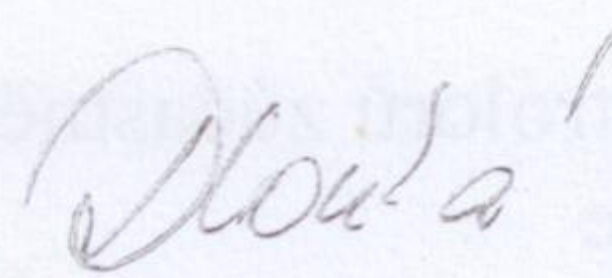
Josef Juráček

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Květoslava Dlouhá

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC LECHOVICE
PSČ 671 63
okr. ZNOJMO

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Lechovice na rok 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 2/2017 - 5/2017
- Rozpočtové opatření č. 1/2017
- Pravomoc starosty obce Lechovice k provádění rozpočtových opatření ze dne 27. 4. 2017
- Rozpočtový výhled na roky 2018 - 2019
- Rozpočet obce Lechovice na rok 2017
- Návrh závěrečného účtu obce Lechovice za rok 2016
- Závěrečný účet obce Lechovice za rok 2016
- Bankovní výpis běžného účtu vedeného u KB a.s. za období červen 2017
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČNB a.s. za období leden, duben 2017
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB a.s. za měsíc 12/2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2017
- Plán inventur na rok 2017
- Mzdová rekapitulace mezd a srážek za období prosinec 2017
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 53 za rok 2017
- Mzdové listy zastupitelů s os. č. 1, 3, 10, 17, 18, 48, 57 za červenec - listopad 2017
- Mzdové listy zastupitelů za období leden - červen 2017, osobní čísla 3, 1, 17, 18, 48, 10, 57
- Pokladní doklady za měsíc červen 2017
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2017
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého hmotného majetku
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Odpisový plán za období 12/2017, Stav rozpouštění dle AU a projektů za rok 2017
- Přehled odpisů za období 01. - 12. 2017, Přehled odpisovaného majetku k 31. 12. 2017
- Rekapitulace mezd a srážek podle středisek za období 6/2017
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 53 dne 1. 10. 2017
- Účetní doklady související s přijatou dotací ve výši 15.000,- Kč, ÚZ 98074
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1. 6. 2017 (pronájem nemovitosti na parcele č. 194 ve vlastnictví obce Lechovice)
- Smlouva o dílo č. 13/06-06-2017 ze dne 6. 6. 2017 na dodávku akce Stavební práce - dodávka a montáž oplocení, Protokol o předání a převzetí dokončeného díla ze dne 14. 6. 2017, dodavatelská faktura 170100490
- Kupní smlouva č. 12522016 uzavřená dne 04.08.2017 na prodej pozemku p.č. 3463/2
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330026516/001 ze dne 11. 11. 2016 (obec jako povinná, zatížené pozemky parc. č. 48/1, 51, 52/1, 64/1, 64/2, 87, 99/2, 103/2, 104, 111/1, 123/24, 128/1, 130/1, 230/4, 230/8, 433/41, 3432, 3433), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 3. 2017, vklad proveden dne 6. 4. 2017, vydaná faktura č. 20170015
- Oznámení záměru prodeje pozemku p.č. 3463 o výměře 25 m², zveřejněno v období 03.04.2017 - 19.04.2017
- Oznámení záměru pronájmu nebytových prostor nemovitosti na parcele č. 194
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Lechovice ze dne 22. 11. 2016 (rozpočtové provizorium 2017), 9. 3. 2017, 24. 3. 2017, 27. 4. 2017, 31. 5. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Lechovice ze dne 30. 6. 2017, 27. 9. 2017, 13. 12. 2017