



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

SpZn.: S - JMK 83662/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce LECHOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. února 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 Lechovice
Lechovice 32, 671 63 Lechovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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 byly přítomny:

Žaneta Dohnalová - starostka
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 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Lechovice uzavřela dne 2. 12. 2020 dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "Lechovice - rekonstrukce výtlaku vodovodu" (cena díla bez DPH činí 789.643,25 Kč). Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 1. 2. 2021, což je v rozporu s ustanovením § 219 odst. 1 písm. zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Územní celek přijal ke zjištěnému a popsanému nedostatku systémové opatření k nápravě spočívající v důsledném dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Plnění přijatého opatření bylo ověřeno v rámci veřejné zakázky malého rozsahu "Polní cesta k rybníku - Lechovice". Smlouva o dílo za účelem realizace uvedené akce byla uzavřena dne 15.04.2021 a na profilu zadavatele uveřejněna dne 20.04.2021. Dodatek č. 1 byl uzavřen dne 02.08.2021 a na profilu zadavatele byl uveřejněn dne 16.08.2021. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lechovice 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 6,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,30 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Lechovice, dne 8. února 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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 8. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Žaneta Dohnalová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Květoslava Dlouhá

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC LECHOVICE

Lechovice 32, 671 63

IČO: 00637424

DiČ: CZ00637424

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria Obce Lechovice na rok 2021
- Opis rozpočtových změn za období 1/2021 - 12/2021; kontrola čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu - rozpočtová opatření č. 7 a 8
- Rozpočtová opatření 1 - 5/2021, evidence
- Schválený rozpočet obce na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu Obce Lechovice pro rok 2023 a 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu Obce Lechovice v tis. Kč pro rok 2022 a 2023
- Závěrečný účet obce za rok 2020
- Bankovní výpis č. 128 běžného účtu vedeného u KB a.s., účetní doklad č. KB2021-080-00128, D2021-010-00096 až 99, 101-104
- Dodavatelská faktura č. 211502 ze dne 21.12.2021 (vodoměr přírubový), účetní doklady č. DF2021-010-00175, KB2021-080-00206 pol. 2
- Dodavatelská faktura č. 662954/2021 ze dne 27.05.2021 (zahradní lavice), doklad č. DF2021-010-00070, PO2021-070-00218
- Dodavatelská faktura č. 620000090 ze dne 02.07.2021 (hadice, sačí koš), doklad č. DF2021-010-00086, PO2021-070-00271
- Dodavatelská faktura č. 102115 ze dne 13.08.2021 (basketbalový koš + deska), doklad č. DF2021-010-00106, PO2021-070-00330
- Dodavatelská faktura č. 2021/12 ze dne 27.08.2021 (demolice plotu, stavba plotu), doklad č. DF2021-010-00109, KB2021-080-00145 pol. 1
- Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 (plán inventur, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2021, sestava M909
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 12/2021, sestava M950
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 9/2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2021, osobní čísla 9, 7, 10, 8, 3, 4, 5
- Pokladní doklady č. PO2021-070-00051 (bruska), PO2021-070-00205 (strunová sekačka),
- Pokladní doklady č. PO2021-070-00269 - 298
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 01/2021 - 12/2021, účetní doklad č. VD2021-030-00037
- Přehled odpisovaného majetku včetně stavu transferů k 31.12.2018, Přehled transferů podle inventárních čísel - stav k 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 Přehled transferů podle inventárních čísel - stav k 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021
- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2020
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 09.12.2021 s neuvolněným zastupitelem, osobní číslo 6 (zařazení knihovního fondu)
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 31.12.202 na dobu určitou se zaměstnancem s osobním číslem 23 (oprava a údržba vodovodu); Měsíční výkazy práce k dohodě o provedení práce do 300 hodin ročně
- Nájemní smlouva č. 02/2021 ze dne 01.05.2021 (pronájem části pozemku parc. č. 3363/2 o výměře 99 m²), příjem nájemného doklad č. PO2021-070-00191
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 25.09.2018, Dodatek č. 1 ze dne 22.10.2021 ke smlouvě (pronájem NP v budově č.p. 58, dodatkem upraven předmět nájmu a výše nájemného), Notářský zápis č. NZ 96/2021 ze dne 17.03.2021 - uznání dluhu, dohoda o splácení dluhu a dohoda se svolením vykonatelnosti notářského zápisu
- Smlouva o zemědělském pachtu 03/2021 ze dne 01.05.2021 (pacht částí pozemků parc.č. KN 2459 a KN 2460), doklad č. PO2021-070-00166
- Smlouva o dílo uzavřená dne 15.04.2021; Dodatek č. 1 uzavřený dne 02.08.2021 za účelem provedení stavebních prací na akci "Polní cesta k rybníku - Lechovice" se společností Šerhalka s.r.o., Oleksovice, IČ 29453518
- Kupní smlouva ze dne 04.06.2021 (prodej pozemků parc. č. 3362/2, 130/6 a 130/7), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23.06.2021, účetní doklad č. 21-025-00003, KB2021-080-00090 pol. 1
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků ze dne 26.03.2021 (nabyvatel Svazek obcí pro vodovody a kanalizace), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21.04.2021, účetní doklady č. 21-025-00002

- Smlouva o koupi nemovité věci č. 01/2021 ze dne 16.08.2021 (prodej pozemku parc. č. 69 a 67/2, Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 30.08.2021, účetní doklad č. 21-025-00004, KB2021-080-00131 pol. 1
- Smlouva o výpůjčce ze dne 31.03.2021 (obec jako půjčitel části budovy č.p. 99 na pozemku parc. č. 194 - prostory k provozování služby Pošta Partner)
- Oznámení záměru obce o bezúplatném převodu pozemků parc. č. 3329/3, 3329/4 a 3395/4 (zveřejněno v období 27.10.2020-12.11.2020)
- Oznámení záměru obce o prodeji nemovitostí - část pozemku parc. č. 130/1 - nově 130/6 a 130/7, část pozemku parc. č. 3362 a část pozemku parc. č. 3363/2 - nově jako 3362/2 (zveřejněno v období 03.05.2021-27.05.2021)
- Oznámení záměru obce o prodeji nemovitostí - pozemku parc. č. 69 (zveřejněno v období 11.06.2021-29.06.2021)
- Oznámení záměru obce o prodeji nemovitosti - pozemku parc. č. 67/2 (zveřejněno v období 11.06.2021-29.06.2021)
- Oznámení záměru obce o výpůjčce - nemovitost č.p. 99 na pozemku parc. č. 194 - výpůjčka jedné místnosti, části chodby a WC pro služby "Pošta Partner" (zveřejněno v období 05.03.2021-22.03.2021)
- Oznámení záměru obce o pronájmu pozemku - část pozemku parc. č. 3363/2 (zveřejněno v období 31.03.2021-15.04.2021)
- Oznámení záměru obce o pachtu - části pozemků parc. č. 2469 a 2459 (zveřejněno v období 31.03.2021-15.04.2021)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Polní cesta k rybníku - Lechovice" (Zápis ze zasedání komise pro posouzení a hodnocení nabídek; Oznámení výsledku výběrového řízení; Cenová nabídka na provedení výkonu TDI; Protokol o předání a převzetí staveniště)
- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z přezkoumání hospodaření obce Lechovice za rok 2020 a zároveň o jejich plnění; přijato datovou zprávou do datové schránky JMK dne 07.06.2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Lechovice konaného dne 17.12.2020 (pravidla rozpočtového provizoria, střednědobý výhled rozpočtu obce)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Lechovice konaném dne 09.12.2021 (střednědobý výhled rozpočtu pro rok 2023 a 2024, smlouva o výpůjčce - pošta, projednání koupě zahradního traktoru s příslušenstvím, dohoda o provedení práce a dohoda o pracovní činnosti uzavřená se zastupitelem obce)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Lechovice konaném dne 22.03.2021 (rozpočet obce na rok 2021, výběr dodavatele a smlouva o dílo pro akci Polní cesta k rybníku, smlouva o výpůjčce - Pošta Partner, změna odměny zastupitele)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Lechovice konaném dne 28.01.2021 (smlouva o bezúplatném převodu pozemků z majetku obce)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Lechovice konaném dne 28.05.2021 (závěrečný účet obce za rok 2020, účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2020)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Lechovice konaném dne 30.06.2021 (finanční výpomoc obcím zasaženým tornádem v červnu 2021)