



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

SpZn.: S - JMK 74771/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce LHOTA RAPOTINA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. září 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. května 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 Lhota Rapotina
Lhota Rapotina 15, 679 01 Skalice nad Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor:

Petra Kupková

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:

Ing. Michal Sedlák - starosta

Renata Kalová - 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 21. srpna 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.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhota Rapotina 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 2,86 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,90 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Lhota Rapotina k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lhota Rapotina, dne 2. května 2018

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petra Kupková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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 Lhota Rapotina. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. května 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Michal Sedlák

starosta obce

Renata Kalová

účetní

Obec Lhota Rapotina
Lhota Rapotina č.15
679 01 Po. Světice n.Svit.
(2) IČO:00841803

podpis starosty obce

podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Schválená rozpočtová opatření za rok 2017, č. 1 - 6/2017
- Rozpočtový výhled obce Lhota Rapotina, sestavený na období roku 2018-2019
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Návrh Závěrečného účtu obce za rok 2016
- Schválený Závěrečný účet obce za rok 2016
- Bankovní výpis ČS, a. s. č. 128 ze dne 29. 12. 2017
- Bankovní výpis ČS, a. s. č. 129 ze dne 31. 12. 2017
- Bankovní výpis ČS, a. s. č. 33 ze dne 30. 3. 2017
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2017
- Inventurní soupisy účtů 018, 019, 041, 031, 032, 021, 022, 028, 042, 052, 069, 078, 081, 082, 088, 192, 231, 261, 311, 314, 315, 321, 324, 331, 336, 337, 341, 342, 374, 378, dle stavu k 31.12.2017
- Plán inventur na rok 2017
- Kniha přijatých faktur, přijaté faktury za období prosinec 2017 (d.č. 200164 - 200188)
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za rok 2017
- Pokladní doklady za měsíce srpen, listopad, prosinec 2017 (d.č. 164 – 182, 258 - 280)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2017
- Upomínka k pohledávce č. 09/2017/KO ze dne 17.7.2017 (r. 2013)
- Darovací smlouva ze dne 3. 7. 2017 (poskytnutí finančního daru, příjemce: SDH Lhota Rapotina)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2017 (opravy, údržba a budování obecního majetku, sečení trávy), vč. Výkazu práce a Mzdového listu zaměstnance za období červen 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2017 (příprava a úklid volební místnosti, obálkování a roznos volebních lístků)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2017 (velení JSDH a vedení povinné dokumentace JSDH), vč. Výkazu práce a Mzdového listu zaměstnance za období červen 2017
- Ministerstvo zemědělství ČR Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt Oprava sochy sv. Jana Nepomuckého v obci Lhota Rapotina ze dne 22.8.2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045450/17/OKH ze dne 10. 7. 2017 (neinvestiční dotace na realizaci projektu : „Dovybavení zásahové jednotky o věcné prostředky požární ochrany“)
- Účetní doklady vztahující se k vypořádání dotace na volby do Parlamentu ČR, konaných ve dnech 20. 10. 2017 - 21. 10. 2017 (ÚZ 98071)
- Účetní doklady vztahující se k vypořádání neinvestiční dotace na realizaci projektu : „Dovybavení zásahové jednotky o věcné prostředky požární ochrany“ (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045450/17/OKH ze dne 10. 7. 2017)
- Nájemní smlouva č. PM 046273/2017 ze dne 24. 8. 2017 (pronajímatel: Povodí Moravy, s.p., pronájem pozemků parc.č. 490/1 - vodní plocha, dočasný zábor 17 m2, v k.ú. Lhota Rapotina, účinnost od 1. 1. 2017)
- Příloha č. 2 ze dne 5. 12. 2016 Smlouvy o nájmu a provozování kanalizací ze dne 30. 9. 2013 (Vodárenská akciová společnost, a. s., Brno)
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 31.10.2017 (ELQA, s.r.o., Blanenská - rekonstrukce VO)
- Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo ze dne 4.12.2017 (ELQA, s.r.o., Blanenská - rekonstrukce VO)
- Smlouva o dílo ze dne 22. 3. 2017 (Vít Brandtner, Drnovice - výkop kufru pro budoucí komunikaci a navození šterku)
- Smlouva o dílo ze dne 22.11.2016 (MgA. Petr Tůma, Žirovnice, akad. soch. a rest. - 2. etapa restaurování kamenné sochy sv. Jana Nepomuckého v obci Lhota Rapotina)
- Smlouva o dílo ze dne 7. 8. 2017 (ELQA, s.r.o., Blanenská - rekonstrukce VO)
- Směnná smlouva ze dne 24. 4. 2017 (parc. č. 473/2, 475/2)
- Směnná smlouva ze dne 24. 4. 2017 (parc. č. 477/2, 476/2)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330036896/001 ze dne 13. 3. 2017 (zatížení obecního pozemku p. č. 295/2 v k.ú. Lhota Rapotina, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1259/2017-731 (právní účinky vkladu ke dni 29. 3. 2017)

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330038590/001 ze dne 13. 3. 2017 (zatížení obecního pozemku p. č. 290 a 329/6 v k.ú. Lhota Rapotina, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1256/2017-731 (právní účinky vkladu ke dni 29. 3. 2017)
- Pachtovní smlouva ze dne 31. 12. 2016 (propachtování obecních pozemků parc.č. 501/2 - trvalý travnatý porost o výměře 1301 m2 a parc.č. 501/5 - trvalý travnatý porost o výměře 2210 m2, vše do 31. 12. 2018, vše v k.ú. Lhota Rapotina, účinnost od 1. 1. 2017)
- Oznámení o záměru obce Lhota Rapotina ze dne 21. 10. 2016 (propachtování obecních pozemků parc.č. 501/2 - trvalý travnatý porost o výměře 1301 m2 a parc.č. 501/5 - trvalý travnatý porost o výměře 2210 m2, vše do 31. 12. 2018, vše v k.ú. Lhota Rapotina)
- Oznámení záměru směnít pozemky parc. č. 477/2 a parc. č. 473/2 ve vlastnictví obce ze dne 28. 2. 2017
- Zápis z 15. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 27. února 2017
- Zápis z 16. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 20. března 2017
- Zápis z 18. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 31. července 2017
- Zápis z 19. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 25. září 2017
- Zápis z 20. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 30. října 2017
- Zápis z 21. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 1. prosince 2017
- Zápis ze 14. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina, konaného dne 2. prosince 2016
- Zápis č. 1/2017 ze schůze finančního výboru ze dne 27. 4. 2017
- Zápis č. 1/2017 ze schůze kontrolního výboru ze dne 27. 1. 2017

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhota Rapotina na základě Zápisu z důstojného přezkoumání hospodaření, které proběhlo dne 25. září 2017 a na základě výsledků kontrolního přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo dne 2. ledna 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o smlouvách 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 Lhota Rapotina

Lhota Rapotina 15, 679 01 Štáhlav nad Svitavou

Přezkoumání vykonali:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jiří Leifalová

Kontrolor:

Bohumír Kupčík

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 3 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Holný, Ph.D. – vedoucí oddělení kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Michal Sedláček

Radka Kelová - Lhota