



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

SpZn.: S - JMK 78024/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce LHOTA RAPOTINA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 25. července 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. dubna 2023. 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. Lenka Hanáková**

Kontrolor: Jana Burgerová

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 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 18. července 2022, 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 Lhota Rapotina za rok 2022

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 2022 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 0,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,35 %
- 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 Lhota Rapotina k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 24. dubna 2023 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. dubna 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Lhota Rapotina. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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.

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu rok 2022
- Schválený rozpočet 2022
- Evidence rozpočtových opatření rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 1/2022 a 2/2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Lhota Rapotina na léta 2023 - 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Lhota Rapotina na léta 2023 - 2024
- Bankovní výpis č. 29 ze dne 30. 12. 2022 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 44 ze dne 29. 12. 2022 (KB, a.s.)
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2022
- Plán inventur 2022
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 6/2022
- Pokladní deník za měsíc červen a prosinec 2022
- Účetní doklady č. 700000076 - 700000083 za období červen 2022 (ČS a.s.), účetní doklady č. 500000028 ze dne 1. 4. 2022, č. 70000000 ze dne 1. 4. 2022, č. 200000002 ze dne 5. 1. 2022, č. 700000002 ze dne 5. 1. 2022, č. 200000040 ze dne 23. 3. 2022, č. 700000039 ze dne 24. 3. 2022, 200000066 ze dne 14. 4. 2022, č. 700000053 ze dne 14. 4. 2022
- Účetní doklady č. 300000100 - 300000121 za období červen 2022 (pokladna)
- Karta majetku i.č. 645, d.č. 20000020 ze dne 4. 2. 2022 (solární svítidlo IC 645 vč. stožáru)
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Lhota Rapotina za rok 20212
- Účtový rozvrh 2022
- Darovací smlouva ze dne 15. 6. 2021, d.č. 500000048 a d.č. 700000080 ze dne 15. 6. 2021 (příjemce: Městská správa sociálních služeb Boskovice, p.o.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2022 (správce rozpočtu), vč. mzdového listu zaměstnance za 1 - 6/2022 (os.č. 8)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 1. 2022 (vedení obecní knihovny, archivace knihovních dokumentů), vč. mzdového listu zaměstnance za 1 - 6/2022 (os.č. 43/7)
- Dohoda o úhradě podílu na projekt Podpora volnočasových aktivit v mikroregionu Boskovicko ze dne 15. 6. 2022 (Svazek obcí Boskovicko) vč. d.č. 500000080 ze dne 15. 6. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7. 9. 2023 (Jednota, spotřební družstvo v Boskovicích), vč. d.č. 700000106 ze dne 14. 9. 2022
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Lhota Rapotina pro rok 2022 ze dne 16. 5. 2022 (žadatel: JEDNOTA, spotřební družstvo v Boskovicích)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. JMK075513/22/ORR ze dne 11. 7. 2022 (neinvestiční dotace "Lhota Rapotina - podpora místí prodejny smíšeného zboží") vč. Finanční vypořádání dotace ze dne 13. 1. 2022, d.č. 700000090 ze dne 28. 7. 2022
- Dodatek č. 8 ke smlouvě o nájmu zemědělských a ostatních pozemků č. 350/2003/2010, 2015, 2020 ze dne 15. 6. 2020, vč. d.č. 500000005 a 500000006 ze dne 2. 1. 2022
- Smlouva o dílo ze dne 22. 7. 2022 (Prodloužení kanalizace a vodovodního řadu do lokality "Za zahradnictvím", zhotovitel: Tumen, s.r.o.)
- Smlouva o dílo ze dne 8. 9. 2022 (Obytný soubor "Za humny", zhotovitel: KAREL PORČ, s.r.o.)
- Kupní smlouva o prodeji a koupi nemovité věci ze dne 14. 2. 2022 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 500000016 ze dne 14. 2. 2022, d.č. 700000017 ze dne 14. 2. 2022, d.č. 500000015 ze dne 14. 2. 2022 (prodej pozemku p.č. 501/5 o výměře 2589 m2 v k.ú. Lhota Rapotina)
- Kupní smlouva ze dne 2. 2. 2022, d.č. 200000064 ze dne 13. 4. 2022, d.č. 200000064 ze dne 13. 4. 2022 (nákup recyklátu)
- Záměr na prodej pozemku p.č. 501/5 o výměře 2.589 m2 v k.ú. Lhota Rapotina
- Zápis č. 1/2022 ze schůze kontrolního výboru Obce Lhota Rapotina konané dne 26. 1. 2022
- Zápis č. 1/2022 ze schůze finančního výboru Obce Lhota Rapotina konané dne 18. 5. 2022
- Zápis z 21. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 22. listopadu 2021
- Zápis z 22. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 31. 1. 2022
- Zápis z 23. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 7. 3. 2022
- Zápis z 24. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 6. 6. 2022
- Zápis z 25. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 6. 6. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 17. 10. 2022