



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

SpZn.: S - JMK 91094/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce LHOTA RAPOTINA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 2. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. března 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Lhota Rapotina Lhota Rapotina 15, 679 01 Skalice nad Svitavou
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 11. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2020

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 2020 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 13,85 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 22,81 %
- 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 16. března 2021

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

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově,

prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 16. března 2021. 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

Obec Lhota Rapotina
Lhota Rapotina č.15
679 01 p. Skalice n.Svít.
(2) IČO:00841803

.....
podpis starosty obce

Renata Kalová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 1 a 5/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Lhota Rapotina na léta 2021 - 2022 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet obce za rok 2019 (návrh, schválený)
- Bankovní výpis č. 012/2020 ze dne 3.12. 2020 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 103 ze dne 30. 7. 2020
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2020 (021, 022, 451, 311, 315, 321, 261, 378)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za leden - září roku 2020
- Pokladní doklady za měsíc srpen a září 2020
- Pokladní kniha 9/2020 a 12/2020
- Likvidační protokol č. 01/20 ze dne 15. 5. 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2020
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2020 (oprava, údržba a budování obecního majetku, zimní a letní údržba chodníků a místních komunikací, sečení trávy, údržba zeleně)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2020 (vedení obecní knihovny, vedení obecní kroniky)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Lhota Rapotina ze dne 27. 11. 2020 (příjemce: Jednota, spotřební družstvo v Boskovicích)
- Smlouva č. JMK064828/20/0RR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 7. 2020 (podpora provozu venkovských prodejen v Jihomoravském kraji pro rok 2020)
- Smlouva o dílo č. MPO-2020-000222 ze dne 28. 5. 2020 (zhotovitel: Bonita Group Service s.r.o. "Dodávka a montáž herních prvků")
- Smlouva o dílo č. UP20004 ze dne 18. 2. 2020 (UNIVERS projekt v.o.s., projektová dokumentace "Obytný soubor k Doubravici")
- Smlouva o dílo č. UP20022 ze dne 17. 3. 2020 (UNIVERS projekt v.o.s., projektová dokumentace "Obytný soubor Lhota Rapotina")
- Kupní smlouva o prodeji a koupi nemovité věci ze dne 29. 9. 2020 (prodej pozemku p.č. 329/49 o výměře 542 m² v k.ú. Lhota Rapotina)
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 329/52 a pozemku p.č. 329/51 v k.ú. Lhota Rapotina
- Zápis 9. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 29. listopadu 2019
- Zápis z 10. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 3. února 2020
- Zápis z 11. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 24. února 2020
- Zápis z 12. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 27. dubna 2020
- Zápis z 13. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 25. května 2020
- Zápis z 15. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 31. srpna 2020
- Zápis z 16. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 25. listopadu 2020
- Zápis ze 14. zasedání Zastupitelstva obce Lhota Rapotina konaného dne 22. června 2020
- Zápis č. 1/2020 ze schůze finančního výboru ze dne 29. 5. 2020
- Zápis č. 1/2020 ze schůze kontrolního výboru ze dne 15. 5. 2020