



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

SpZn.: S - JMK 69698/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce LUBĚ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. února 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 Lubě
Lubě 15, 679 21 Černá Hora

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

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 byly přítomny:

Mgr. Jana Formánková - starostka
Božena Blažková - 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 středa 18. října 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 Lubě 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

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

Lubě, dne úterý 13. února 2018

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

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne úterý 13. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Jana Formánková


.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce



Božena Blažková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Lubě na rok 2017
- Pachtovní smlouva - zemědělský pacht ze dne 26. 8. 2016 (pozemky o celkové výměře 2,5725 ha)
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, sestavená ke dni 30. 9. 2017
- Rozpočtová opatření za období leden - září roku 2017, č. 1 - 4/2017
- Rozpočtová opatření za období říjen - prosinec roku 2017, č. 5 - 7/2017
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce Lubě na období 2018 - 2020
- Rozpočtový výhled 2016 - 2019 obec Lubě
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce Lubě na období 2018 - 2020
- Schválený rozpočet obce Lubě na rok 2017
- Návrh Závěrečného účtu obce Lubě za rok 2016
- Schválený Závěrečný účet obce Lubě za rok 2016
- Bankovní výpisy obce Lubě z běžného účtu, vedeného u ČSOB, a.s., za měsíc září
- Bankovní výpisy obce Lubě ze spořicího účtu, vedeného u ČSOB, a.s., za období leden - září 2017 (č. dokladu 2001 -2010, č. BV 1/2017 - 9/2017)
- Plán inventarizace k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva k inventuře k 31. 12. 2017
- Seznam inventarizovaných účtů obce Lubě 2017
- Inventurní soupisy účtů
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2017
- Výplatní listiny za období leden - září roku 2017 (odměňování neuvolněných členů zastupitelstva)
- Pokladní doklady za 9/2017, 12/2017
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Lubě za rok 2017, ze dne 3. 4. 2017
- Výkaz pro plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (FIN 2-12 M), sestavený k 28. 2. 2017 (kontrola Rozpočtového provizoria na rok 2017)
- Darovací smlouva ze dne 5. 12. 2017 (Obec Lubě - obdarovaný)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2017 (práce v lese), vč. Výplatní pásky zaměstnance za období únor - září 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2017 (práce v lese), Výplatní pásky zaměstnance za období březen - září 2017
- Veřejnoprávní smlouva č. OÚ/42/2017 o poskytnutí programové dotace na vývozu jímky nebo ČOV v katastru obce Lubě ze dne 10. 6. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. 047642/17/OK ze dne 29. 9. 2017 (Oprava kaple Narození Panny Marie)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č.: 044689/17/ORR ze dne 13. 10. 2017 (Rekonstrukce klubovny)
- Smlouva o dílo č. 5/2016 ze dne 23. 9. 2017 "Územní plán obce Lubě"
- Smlouva o dílo č.j. OÚ/31/2017 ze dne 1. 8. 2017 (Chodník 25/1 v obci Lubě)
- Smlouva o dílo ze dne 13. 10. 2017 (realizace akce: kamenické práce - obklad kapičky v obci Lubě)
- Smlouva o dílo č.j.OÚ/57/2017 ze dne 3. 10. 2017(Oprava kaple Narození Panny Marie v obci Lubě)
- Kupní smlouva č.j. OÚ/43/2017 ze dne 16. 8. 2017 (prodej p.č. 557/2 "a", p.č. 559/2)
- Kupní smlouva s 707/16 ze dne 20. 4. 2017 (Lesy ČR, s.p.)
- Smlouva o právu k provedení stavby č.j. OÚ/4/2017 ze dne 10. 1. 2017
- Předávací protokol ze dne 3. 2. 2017 (licence pro provoz spisové služby GINIS SSD)
- Záměr na pronájem budovy č.e. 6 nacházející se na pozemku p.č. 165 v k.ú. Lubě ze dne 11. 11. 2017
- Záměr obce Lubě odprodat část pozemku z vlastnictví obce (p.č. 557/2 a 559) ze dne 11. 1. 2017
- Výběr dodavatele zakázky malého rozsahu "Chodník 25/1 v obci Lubě" ze dne 7. 6. 2017
- Zápis z kontroly finančního výboru obce Lubě ze dne 25. 9. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru Zastupitelstva obce Lubě konaného 13. 9. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě konaného dne 9. 1., 6. 3., 3. 7., 2. 10., 6. 11., 4. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lubě, konaného dne 30. 11. 2016
- Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce, konaného dne 3. 8. 2017 a 20. 9. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce, konaného dne 28. 7. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce, konaného dne 13. 9. 2017
- Návrh na vyřazení z majetku obce Lubě ze dne 6. 3. 2017