

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

SpZn.: S - JMK 97496/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce LOUKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. května 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 Louka
Louka 33, 679 74 Olešnice na Moravě

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

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:

František Dvořák - místostarosta

Jana Hejlová - 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 2. prosince 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 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 Louka 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 0,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,95 %
- 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 Louka k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Louka, dne 26. května 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.

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u ě 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 převzal místostarosta obce Louka. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. května 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


František Dvořák

.....
místostarosta obce


.....
podpis místostarosta obce

Jana Hejlová

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC LOUKA
Louka 33, 679 74
IČO: 494 63 985
okres Blansko

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové provizorium na rok 2021 ze dne 30. 12. 2020
- Evidence rozpočtových opatření rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 1, č. 3
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2023 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet za rok 2020 (návrh, schválený)
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 22 ze dne 30. 9. 2021
- ČS. a. s. bankovní výpis poř. č. 3 ze dne 31. 3. 2021
- Plán inventur na rok 2021
- Inventarizační zpráva - rok 2021
- Inventurní soupisy č. 01 - 15
- Mzdové listy nevolněných zastupitelů ze rok 2021
- Výplatní listina měsíce září roku 2021
- Pokladní doklady měsíce září roku 2021
- Pokladní deník za měsíc prosinec 2021
- Účetní doklad č. 10284 - 10312/ 10 2021 (ČS a.s.), d.č. 11333 ze dne 23. 11. 2021, 100095 ze dne 9. 11. 2021, 100101 ze dne 25. 11. 2021
- Pokladní doklady č. 104 - 129/12 2021
- Účetní doklady č. 4116 ze dne 20. 4. 2021, č. 22 ze dne 1. 4. 2021 (dva kusy nádob 1100 litrů plast modrá, faktura č. 5079001357 vystavena dne 19. 3. 2021, splatnost dne 2. 4. 2021 dodavatel SUEZ CZ a.s., divize Jihovýchod, provoz Boskovice)
- Účetní doklady č. 999001 - 999022 za období leden - září roku 2021 (předpisy)
- Dohoda o provedení práce č. 14/2021 ze dne 1. 6. 2021 (oprava a údržba zahradní techniky)
- Pachtovní smlouva č. 63/2020 ze dne 30. 5. 2020
- Dodatek č. 1 ze dne 1. 10. 2021 k Pachtovní smlouvě č. 63/2020
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30. 12. 2015 (Aumento Livello s.r.o., Brno, pronájem přízemí budovy č. p. 35)
- Dodatek č. 1 Smlouvy o nájmu nebytových prostor ze dne 30. 12. 2016
- Smlouva o sdružení prostředků na společnou jednotku požární ochrany ze dne 29. 11. 2019 (Město Olešnice)
- Zápis z jednání finančního výboru dne 12. 6. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru dne 5. 6. 2021, 18. 12. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 30. 12. 2020
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce konaných období leden - prosinec roku 2021