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

SpZn.: S - JMK 57514/2016 OKP
Č. j.: JMK ...../2017

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce **LECHOVICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. prosince 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 9. února a 17. března 2017. 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 Lechovice
Lechovice 32, 671 63 Lechovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Ing. Zdeněk Vejvalka

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: **Josef Juráček - starosta**
Květoslava Dlouhá - 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. listopadu 2016, 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 Lechovice za rok 2016

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 2016 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 ..... 8,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Lechovice, dne 17. března 2017

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

Mgr. Zdeňka Procházková

....

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 převzal starosta obce Lechovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 17. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC LECHOVICE
PSČ 671 63
okr. ZNOJMO

Josef Juráček	
.....	.....
starosta obce	podpis starosty obce
Květoslava Dlouhá	
.....	.....
účetní	podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016 v Kč vč. doložek o jeho zveřejnění
- Pravidla rozpočtového provizoria Obce Lechovice na rok 2016
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období - kalendářní rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4 za období leden - září 2016
- Rozpočtová opatření č. 5, 6, 7 za období říjen - prosinec 2017
- Rozpočtový výhled Obce Lechovice v tis. Kč pro rok 2017 a 2018
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet Obce Lechovice za rok 2015 vč. doložek o zveřejnění jeho návrhu
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s. č. 125 - 131 za období 15. 9. 2016 - 30. 9. 2016, účetní a daňové doklady k těmto výpisům
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2016
- Plán inventur na rok 2016
- Kniha došlých faktur - rok 2016
- Mzdová rekapitulace za období 12/2016
- Rekapitulace mezd za měsíc září 2016
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva za období leden - prosinec 2016, osobní čísla 0003, 0001, 0020, 0010, 0050
- Pokladní doklady za měsíc červenec 2016
- Pokladní doklady za období říjen - prosinec 2016
- Účetní doklady k bankovnímu účtu za období říjen - prosinec 2016 (Komerční banka, a.s.)
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2015
- Účtový rozvrh na rok 2016
- Platový výměr č. 2/2016 ze dne 31.10.2016 pro zaměstnance s osobním číslem 0002
- Vyúčtování přijaté dotace ve výši 22.000,-- Kč na konání voleb do zastupitelstev obcí, ÚZ 98193
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1. 6. 2016 (pronájem výčepu u hřiště s příslušenstvím)
- Kupní smlouva ze dne 23. 8. 2016 (nákup pozemku parc.č. 70)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330031504 ze dne 6. 4. 2016
- Záměr pronájmu nebytových prostor (výčep u hřiště)
- Směrnice o inventarizaci s účinností od 01.11.2011
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Lechovice, které se konalo dne 21.12.2015 (rozpočtové provizorium, rozpočtový výhled)
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Lechovice, které se konalo dne 22.11.2016 (odměňování zastupitelů)
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Lechovice, které se konalo dne 23.05.2016 (účetní závěrka, odměňování)
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Lechovice, které se konalo dne 27.04.2016 (rozpočet)
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Lechovice, které se konalo dne 30.06.2016 (závěrečný účet)