



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 40207/2013 OKP
Č. j.: JMK 40207/2013

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

obce MALÁ LHOTA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 2. října 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. května 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Malá Lhota
Malá Lhota 38, 679 21 Černá Hora

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Alena Pehalová**

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:

Rostislav Vlach - starosta

Lenka Wenzelová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Návrh rozpočtu obce Malá Lhota byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 1. 3. 2012 do 16. 3. 2012. Zastupitelstvo obce Malá Lhota na svém zasedání dne 15. 3. 2012 schválilo pod bodem 5) Rozpočet na rok 2012, jako závazný ukazatel rozpočtu byla stanovena položka. Schválený rozpočet byl pořízen do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M v odlišné podobě jak v příjmové části např. na položce 1112 - Daň z příjmu fyzických osob ze SVČ (schváleno 5.000,- Kč, pořízeno 10.000,- Kč), pol. 1211 - Daň z přidané hodnoty (schváleno 470.000,- Kč, pořízeno 464.000,- Kč), § 3392, pol. 2132 - Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí (schváleno 2.000,- Kč, pořízeno 1.000,- Kč), tak i výdajové části např. na § 5519 pol. 5169 - Nákup ostatních služeb (schváleno 1.500,- Kč, pořízeno 3.500,- Kč), § 6171 pol. 5021 - Ostatní osobní výdaje (schváleno 5.000,- Kč, pořízeno 11.000,- Kč), § 6409 pol. 5901 - Nespecifikované rezervy (schváleno 60.800,- Kč, pořízeno 52.800,- Kč). Nebylo postupováno dle bodu 3 Přílohy č. 4 k vyhlášce č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti. **Zastupitelstvo obce Malá Lhota přijalo k výše uvedenému nedostatku nápravné opatření spočívající v pořízení schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2-12 M tak, jak byl schválen a bude dbáno na důsledné pořízení dat, které bude odpovídat skutečnosti. Plnění uvedeného opatření k nápravě bylo ověřeno v roce 2013. Obec již postupuje v souladu se zákonem. Napraveno.***
- *Zastupitelstvo obce Malá Lhota schválilo na svém zasedání dne 15. 3. 2012 Rozpočet obce na rok 2012 (bod č. 5, usnesení Zastupitelstva obce Malá Lhota č. 3/2012). Návrh rozpočtu obce Malá Lhota byl vyvěšen na úřední desce v termínu 1. 3 - 16. 3. 2012 a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu 1. 3. - 16. 3. 2012. Z výše uvedeného vyplývá, že nebylo postupováno v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle kterého územní samosprávný celek zveřejní návrh svého rozpočtu po dobu nejméně 15 dnů*

*přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh rozpočtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu rozpočtu. Přípomínky k návrhu rozpočtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit buď písemně ve lhůtě stanové při jeho zveřejnění, nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva. **Zastupitelstvo obce přijalo opatření k nápravě spočívající v dodržování uvedeného zákona. Kontrolou zveřejnění Návrhu rozpočtu pro rok 2013 bylo zjištěno, že obec již postupuje v souladu se zákonem. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Evidence rozpočtových opatření pro rok 2013*
- *Rozpočtová opatření 4/2013 – 7/ 2013*
- *Inventarizační zpráva za rok 2013*
- *Zápis likvidační komise ze dne 15. 1. 2014*
- *Inventurní soupisy dle inventarizačních položek za rok 2013*
- *Plán inventur pro rok 2013*
- *Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2013*
- *Účtový rozvrh na rok 2013*
- *Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Poslanecké sněmovny PČR*
- *Finanční vyúčtování dotace ze dne 7. 1. 2014 (oprava hasičské stříkačky)*
- *Smlouva o dílo č. 2511/2013 ze dne 9. 9. 2013 (komunikace)*
- *Smlouva č. :PV-014130005296/001 o zřízení práva odpovídající věcnému břemenu ze dne 17. 10. 2013*
- *Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota konaného dne 18. 9. 2013*
- *Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota konaného dne 9. 10. 2013*
- *Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota konaného dne 13. 11. 2013*
- *Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota konaného dne 4. 12. 2013*
- *Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Lhota konaného dne 27. 12. 2013*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malá Lhota za rok 2013

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 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

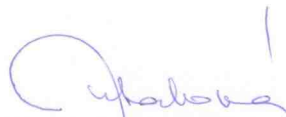
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Malá Lhota, dne 22. května 2014

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

Ing. Alena Pehalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Malá Lhota pan Rostislav Vlach a účetní obce paní Lenka Wenzelová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Rostislav Vlach

.....
starosta obce

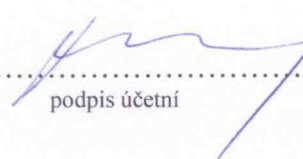


.....
podpis starosty obce



Lenka Wenzelová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

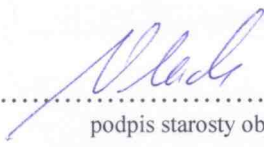
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Malá Lhota prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Malá Lhota dne 22. května 2014.

Rostislav Vlach

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

