



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

SpZn.: S - JMK 60876/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce LABUTY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. února 2019. 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 Labuty
Labuty 30, 696 48 Ježov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

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:

Milan Hrkalík - starosta

Simona Náplavová - 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 19. července 2018, 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 Labuty za rok 2018

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 2018 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 0,51 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,16 %
- 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 Labuty k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Labuty, dne 26. února 2019

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

Ing. Jarmila Antošová

.....
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 Labuty. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Milan Hrkalík

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Simona Náplavová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC LABUTY
okres Hodonín
PSČ 696 48 ①
IČO: 00636801

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtové provizorium na rok 2018
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2018 - 12.2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - č. 3/2018
- Rozpočtová opatření č. 4/2018 - č. 7/2018
- Schválený rozpočet roku 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy ke dni 31. 7. 2018: ČNB č. 15, KB č. 7 a č. 8
- Plán inventur na rok 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva za rok 2018
- Kniha došlých faktur za období leden - červenec 2018
- Kniha došlých faktur za období srpen - prosinec 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červenec 2018
- Mzdové listy členů ZO za období srpen - prosinec 2018
- Pokladní doklady za měsíc červenec 2018
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2018
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2018 do 31. 12. 2018
- Pokladní deník za období od 1. 7. 2018 do 31. 7. 2018
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 25. 6. 2018
- Účetní odpisový plán pro rok 2018
- Účtový rozvrh roku 2018
- Darovací smlouva ze dne 19. 9. 2018 (Obec dárce)
- Pachtovní smlouva ze dne 2. 7. 2018 (Obec propachtovatel)
- Pachtovní smlouva ze dne 25. 4. 2018 (Obec propachtovatel)
- Smlouva o dílo ze dne 11. 10. 2018 (Zpevněná plocha u sklepů)
- Kupní smlouva ze dne 26. 11. 2018 (Prodej pozemku)
- Záměr č. 1/18 na pacht pozemků, zveřejněno od 14. 3. 2018
- Záměr č. 5/18 na pacht pozemků, zveřejněno od 6. 6. 2018
- Záměr č. 4/18 - na prodej pozemku ve vlastnictví obce ze dne 6. 6. 2018
- Směrnice pro provedení inventarizace č. 2/2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 18. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2018
- Protokol o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 31. 7. 2018; Protokol o výsledku kontroly kontrolního výboru ze dne 12. 2. 2018