

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lukov

se sídlem Lukov 10, 676 02 Moravské Budějovice 2, IČO: 00378135
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. ledna 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **25. února 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 25. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lukov
Lukov 10
676 02 Moravské Budějovice 2

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_4
- kontrolor:
pověření číslo 20205050517_1

Lenka Kalinová

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

Podklady předložili:

Jan Vidourek – starosta
Leoš Novotný - místostarosta
Marcela Kemsová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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

Při přezkoumání hospodaření obce Lukov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lukov za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,01 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	17,14 %
Ukazatel likvidity	1,19

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 25. února 2021

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
kontrolor

Jan Vidourek, s.r.o.
Lukov 145
676 02 Moravské Budějovice
IČ: 03667332, DIČ: CZ03667332
Tel.: 603 482 384

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 25. února 2021.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení

lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lukov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lukov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 - 2024 vyvěšen na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 12. 2019 do 19. 12. 2019, návrh schválen zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019 (usnesení 10/2019), střednědobý výhled rozpočtu schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019 schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 19. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 12. 2019 do 19. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019, schválený rozpočet vyvěšen na úřední desce a internetových stránkách obce dne 19. 12. 2019 dosud včetně oznámení na úřední desce, kde je vyvěšen a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - ze dne 20. 12. 2019

Rozpočtová opatření - na rok 2020, pravomoc starostovi schválena zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2018 limit ve výši 200 000 Kč, ZO schválilo dne 3. 12. 2018 starostovi neomezený limit na příjmové straně a 200 000 Kč limit na výdajové straně
schválena starostou obce:

č. 1 schváleno 13. 1. 2020 vyvěšeno 10. 2. 2020

č. 2 schváleno 17. 2. 2020 vyvěšeno 12. 3. 2020

č. 3 schváleno 15. 3. 2020 vyvěšeno 11. 4. 2020

č. 4 schváleno 4. 4. 2020 vyvěšeno 2. 5. 2020

č. 5 schváleno 5. 5. 2020 vyvěšeno 2. 6. 2020

č. 6 schváleno 5. 6. 2020 vyvěšeno 1. 7. 2020

č. 7 schváleno 15. 7. 2020 vyvěšeno 10. 8. 2020

č. 8 schváleno 11. 8. 2020 vyvěšeno 5. 9. 2020

č. 9 schváleno 4. 9. 2020 vyvěšeno 30. 9. 2020

č. 10 schváleno 4. 10. 2020 vyvěšeno 29. 10. 2020

č. 11 schváleno 1. 11. 2020 vyvěšeno 29. 11. 2020

č. 12 schváleno 2. 11. 2020 vyvěšeno 29. 11. 2020

č. 13 schváleno 1. 12. 2020 vyvěšeno 29. 12. 2020

č. 14 schváleno 5. 12. 2020 vyvěšeno 29. 12. 2020

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 4. 2020 do 4. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet na rok 2019 vyvěšen dne 14. 4. 2020 dosud včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - pro rok 2020 (doklady č. 1 - 231)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2020 (doklady č. 1)

Faktury

- č. 200100215, ze dne 18. 9. 2020, dodavatel STABO MB s.r.o., Moravské Budějovice, IČO 26245906, ve výši 393 399, 70 Kč stavební práce na zakázce "veřejné prostranství obce Lukov - zpevněné plochy", platba dne 30. 9. 2020, výpis č. 9 ČS a.s

- č. 200100323 ze dne 14. 12. 2020, dodavatel STABO MB s.r.o., IČO 26245906 ve výši 370 079 Kč na akci vypracování projektové dokumentace na stavební úpravy obecní budovy, platba dne 17. 12. 2020 (ČNB výpis č. 25)

- č. 19/2020 ze dne 21. 9. 2020 dodavatel Pavel Šplíchal IČO 12737313 ve výši 8 000 Kč na ochranné kryty z plexiskla, platba dne 25. 9. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 9)

- č. 202062 ze dne 4. 9. 2020 dodavatel Pavel Suchý IČO 45428435 ve výši 18 464 Kč, nákup křovinořezu, platba dne 25. 9. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 9) inventurní číslo 241

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - bankovní výpis za září (Česká spořitelna a.s. výpis č. 009)

Pokladní kniha - pro rok 2020 (příjmové a výdajové doklady č. 1- 154)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec (příjmové a výdajové doklady č. 146 - 154)

Evidence poplatků - pro rok 2020 (psi odpady, hroby)

Evidence majetku - pro rok 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - Inventury ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 2. 11. 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 30. 11. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 1. 2. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2018

Účetnictví ostatní - schválení účetní závěrky obce za rok 2019 zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020

Smlouva o dílo - č. 20/20, ze dne 1. 6. 2020, uzavřená s firmou STABO MB s.r.o., Moravské Budějovice, IČO 26245906, na realizaci díla "Veřejné prostranství obce Lukov - zpevněné plochy", v celkové hodnotě 393 399,70 Kč včetně DPH,

Darovací smlouvy -

Darovací smlouva na finanční dar ze dne 11. 11. 2020, obdarovaná Helena Bartesová, finanční dar ve výši 5 000 Kč, vyplacen dne 27. 11. 2020 ČS a.s., výpis č. 11

Darovací smlouva ze dne 15. 6. 2020, dárce Kraj Vysočina, dar na vzdělávací činnost ve výši 8 490 Kč, přijato na účet obce dne 3. 7. 2020 ČS a.s., výpis č. 7

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím -

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Lukov za rok 2020, příjemce TJ Lukov, ze dne 2. 6. 2020, dotace ve výši 50 000 Kč, dotace schválena 2. 12. 2019 (součástí rozpočtu, na konkrétní organizaci), vyplaceno dne 10. 6. 2020, výpis č. 6 ČS a. s. Závěrečné vyúčtování ze dne 28. 12. 2020

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Lukov za rok 2020, příjemce Myslivecký spolek Lukov, ze dne 1. 6. 2020, dotace ve výši 40 000 Kč, dotace schválena 2. 12. 2019 (součástí rozpočtu, na konkrétní organizaci), vyplaceno dne 10. 6. 2020, výpis č. 6 ČS a.s., Závěrečné vyúčtování ze dne 19. 10. 2020

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Lukov za rok 2020, příjemce Římskokatolická farnost Lukov, ze dne 1. 6. 2020, dotace ve výši 200 000 Kč, smlouva zveřejněna na stránkách obce Lukov dne 4. 6. 2020, dotace schválena 1. 6. 2020, vyplaceno dne 5. 6. 2020, výpis č. 6 ČS a.s., Závěrečné vyúčtování ze dne 30. 12. 2020

Fond Vysočiny program "Obnova venkova Vysočiny 2020", FV 02759.0074, ze dne 8. 6. 2020, na realizaci projektu "Veřejné prostranství obce - zpevnění plochy", dotace ve výši 127 000 Kč, připsaní na účet 26. 6. 2020 ČS a.s., výpis č. 6, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání ze dne 6. 11. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 19. 12. 2019 konaného dne 17. 2., 4. 5., 1. 6., 7. 7., 10. 8., 19. 8., 7. 9., 2. 11., 30. 11., 17. 12. 2020

Zápisy kontrolního výboru - ze dne 1. 6., 2. 11. 2020

zápisy finančního výboru - ze dne 1. 6. 2020

Jan Vidourek, s.r.o.
Lukov 145
676 02 Moravské Budějovice
IČ: 03667332, DIČ: CZ03667332
Tel.: 603 482 384

Vyvěřeno 26.2.2021

