



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

SpZn.: S - JMK 12690/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce LADNÁ, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 29. – 30. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 20. – 21. dubna 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 Ladná
Masarykova 119, 691 46 Ladná

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Mgr. Eliška Hřebačková
Jana Novotná

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 byly přítomny:

Mgr. Renáta Priesterrathová - starostka
Milena Duhonská - 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 8. září 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Ladná uzavřela dne 20. 7. 2020 smlouvu o dílo se zhotovitelem IMOS Brno, a.s. na akci "Vybudování 150 ks kanalizačních odboček". Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 3,114.018,60 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 7. 2020. K uvedené smlouvě o dílo byl dne 31. 8. 2020 uzavřen Dodatek č. 1, který byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 21. 10. 2020. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek, kde je uvedeno: Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500.000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Stejný nedostatek byl zjištěn u zveřejnění Dodatku č. 1 ze dne 31. 8. 2020, který byl uzavřen ke smlouvě o dílo na akci "Drenáž ulice Masarykovy" a byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 21. 10. 2020. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 16. 6. 2021 projednalo závěrečný účet s výhradou a přijala nápravné opatření, spočívající ve zveřejňování smluv a jejich dodatků na profilu zadavatele v zákonném termínu. V rámci konečného přezkoumání bylo ověřeno, že přijaté nápravné opatření je plněno. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ladná 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 0,75 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 19,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,72 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Ladná k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ladná, dne 21. dubna 2022

za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Jana Novotná

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

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 převzala starostka obce Ladrná. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Renáta Priesterrathová

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Milena Duhonská

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření roku 2021 (v roce 2021 provedeno celkem 5 rozpočtových opatření)
- Rozpočtová opatření č. 3/2021 - 5/2021
- Rozpočtové opatření č. 1/2021 a č. 2/2021
- Schválený rozpočet obce na rok 2021
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020; Schválený závěrečný účet obce za rok 2020
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2021. KB č. 12; ČNB č. 72; KB č. 12 (sociální fond); KB č.1; KB č. 2 (úvěry)
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 8. 2021: Komerční banka č. 8, Česká národní banka č. 47
- Evidenční karty dlouhodobého majetku pořízeného v roce 2021
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021; Inventurní soupisu majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021; Inventarizační zpráva za rok 2021
- Kniha došlých faktur za období leden - srpen 2021
- Kniha došlých faktur za období září - prosinec 2021
- Kniha vydaných faktur za období leden - srpen 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - srpen 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2021
- Pokladní doklady za květen 2021
- Pokladní doklady za období 12/2021, čísla dokladů od 1255 do 1295
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021
- Pokladní deník za období od 1. 5. 2021 do 31. 5. 2021
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Účtový rozvrh roku 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva ze dne 13. 12. 2021 (dárcem - obec Ladná, obdarovaný - obec Mikulčice, finanční dar na likvidaci škod, způsobených tornádem)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 27. 12. 2020; Mzdový list zaměstnance os. č. 99 za období 1/2021 - 8/2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 3. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 266 za období 4/2021 a 5/2021
- Pracovní smlouva ze dne 28. 4. 2021; Platový výměr č. 1 ze dne 28. 4. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 267 za období 5/2021 - 8/2021
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Ladná ze dne 12. 3. 2021; Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Ladná ze dne 3. 3. 2021
- Závěrečná zpráva ze dne 27. 1. 2022 o realizaci akce s vyúčtováním dotace k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 12. 3. 2021
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 28. 4. 2021 (Vybudování lanové dráhy)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 1. 10. 2021 na projekt "Zvýšení kapacity mateřské školy v obci Ladná", poskytovatel dotace Ministerstvo pro místní rozvoj
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 12. 7. 2021 (Doplnění výstroje a ochranných prostředků PO)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 1/2021 ze dne 24. 2. 2021 (pronajímatel - obec Ladná; pronájem části budovy čp. 154)
- Dodatek č. 3 ze dne 29. 4. 2021 (Vybudování 150 ks kanalizační odboček) ke smlouvě o dílo ze dne 20. 7. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 13. 10. 2021 (Zvýšení kapacity MŠ v obci Ladná); Dodatek č. 1 ze dne 30. 11. 2021. Zhotovitel - Společnost pro MŠ v obci Ladná (Vedoucí společník: Hrušecká stavební spol. s r. o., společník IMOS Brno, a.s.)
- Kupní smlouva ze dne 12. 3. 2021 (Prodej pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 22. 3. 2021 (Nákup pozemku)
- Smlouva o úvěru ze dne 11. 10. 2021 (investiční úvěr na akci "Zvýšení kapacity mateřské školy v obci Ladná)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 1. 7. 2021 (povinný - obec Ladná; oprávněný - MND a.s., Hodonín)
- Záměr obce na prodej části pozemku ze dne 10. 12. 2020

- Záměr pronájmu prostor bývalého zdravotního střediska ze dne 2. 2. 2021
- Zadávací dokumentace ze dne 19. 7. 2021 (Zvýšení kapacity MŠ v obci Ladná - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce); Protokol z otevírání nabídek v elektronické podobě ze dne 19. 7. 2021; Písemná zpráva zadavatele ze dne 19. 10. 2021
- Informace o přijatých nápravných opatřeních ze dne 22. 6. 2021
- Směrnice č. 40/2019 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce, účinná ode dne 11. 12. 2019
- Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly u PO Základní škola a Mateřská škola Ladná ze dne 8. 6. 2021
- Zápis z 16. zasedání zastupitelstva obce ze dne 9. 12. 2020
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - srpen 2021
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období září - prosinec 2021 (3 záписы)
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 5. 5. 2021 (vydal MěÚ Břeclav, Odbor stavební s životního prostředí)
- Zápis č. 8 - Zasedání finančního výboru obce ze dne 24. 2. 2021; Zápis č. 9 - Zápis kontrolního výboru obce Ladná ze dne 21. 1. 2021; Zápis č. 10 - Zápis kontrolního výboru obce Ladná ze dne 22. 4. 2021