



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

SpZn.: S - JMK 84628/2020 OKP

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce **LUDÍKOV**, okres **Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 30. července 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. dubna 2021. 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 Ludíkov  
Ludíkov 84, 680 01 Boskovice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Bc. Petra Kupková

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:**

**Ing. František Veselý - starosta**

Ilona Šamalíková - 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 16. července 2020, 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:*

- *Rozpočet obce na rok 2019 byl změněn k 30. 9. 2019 devíti rozpočtovými opatřeními. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 5. 11. 2018 (usnesení 10/5/2018) pověřilo starosty obce k provádění rozpočtových opatření do výše objemu výdajů 300.000 Kč. Rozpočtové opatření č. 3/2019 navýšilo schválený rozpočet na straně výdajů o 464.600,- Kč. Zastupitelstvo obce dne 28. 5. 2019 bylo v bodě 3. pouze seznámeno s rozpočtovým opatřením č. 3, které však nebylo schváleno. Nebylo postupováno v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, neboť o výše uvedeném rozpočtovém opatření mělo rozhodnout zastupitelstvo obce. Zastupitelstvo obce na svém zasedání ze dne 28. 11. 2019, usnesením č. 17/6/2019, udělilo starostovi neomezenou pravomoc k provádění rozpočtových opatření. Kontrolou bylo zjištěno, že rozpočtová opatření v roce 2020 jsou prováděna v souladu s výše uvedeným usnesením zastupitelstva. Napraveno.*
- *Měsíční odměna neuvolněného člena zastupitelstva obce vykonávajícího funkci člena finančního výboru (osobní č. 27) dle předloženého mzdového listu za období leden - září roku 2019 nebyla za měsíc září roku 2019 vyplacena. Na zasedání zastupitelstva obce dne 29. 3. 2019 v bodě 5 (usnesení č. 3/2/2019) byly schváleny měsíční odměny neuvolněných členů zastupitelstva obce v souladu s Nařízením vlády č. 202/2018, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Nebylo tak respektováno usnesení zastupitelstva obce č. 3/2/2019, kdy obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce tak, jak určuje ustanovení § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Zastupitelstvo obce Ludíkov na svém zasedání ze dne 19. 12. 2019, usnesením č. 10/7/2019, ruší odměnu výše uvedeného*

*zastupitele, a to od 1. 1. 2020. Kontrolou mzdových listů zastupitelů obce Ludíkov bylo zjištěno, že odměny zastupitelů jsou vypláceny v souladu s výše uvedeným usnesením. Napraveno.*

## II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### C. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Ludíkov za rok 2020

**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 2020 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 ..... 0,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,11 %
- 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:

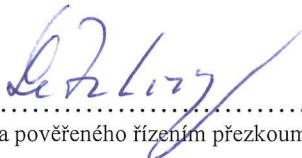
Dluh obce Ludíkov k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ludíkov, dne 23. dubna 2021

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

Ing. Lenka Létalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Petra Kupková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

### 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 Ludíkov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. dubna 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

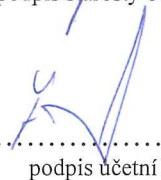
Ing. František Veselý

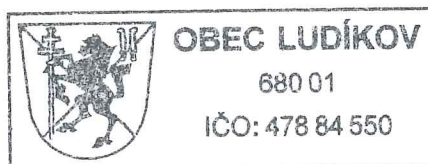
.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Ilona Šamalíková

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní



## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 3/2020 a 10/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Ludíkov na období 2020 - 2022 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet obce Ludíkov za rok 2019 (návrh, schválený)
- Bankovní výpis č. 13 ze dne 30. 6.2020 (ČNB)
- Výpis z bankovního účtu č.1/1 ze dne 30.6. 2020 (KB - spořicí účet)
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2020
- Plán inventur na rok 2020
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Ludíkov za období leden - prosinec 2020
- Pokladní doklady za měsíc červen r. 2020 (d.č. 64-88)
- Pokladní doklady za měsíc prosinec r. 2020 (d.č. 162 - 179)
- Pokladní deník za měsíc červen r. 2020 (d.č. 64-88)
- Pokladní deník za měsíc prosinec r. 2020 (d.č. 162 - 179)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 15. 6. 2020 (finanční dar, příjemce: MAS Boskovicko PLUS, z.s.)
- Darovací smlouva ze dne 22. 12. 2020 (finanční dar, příjemce: Honební společenstvo Valchov)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2020 (správa web. stránek obce, příprava grafických a propagačních materiálů), vč. Výkazu pracovních hodin za rok 2020 a vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2020 (os. č. 34)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2020 (údržba komunikací, veřejné zeleně), vč. Výkazu pracovních hodin za měsíce leden - prosinec r. 2020 a vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2020 (os. č. 33)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2020 (úklid OÚ), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2020 (os. č. 18)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 1/2020 (příjemce: Technické služby Malá Haná), vč. Žádosti o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Ludíkov ze dne 3. 3. 2020
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č. 117D8210H5072 ze dne 1. 12. 2020 (MMR "Obnova dětského hřiště v obci Ludíkov")
- Rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím prostřednictvím kraje č.j. MV-165073-3/PO-IZS-2020 ze dne 24. 11. 2020 (dotace na výdaje jednotek SDH, poskytovatel: Ministerstvo vnitra ČR)
- Smlouva o dílo č. 194021A ze dne 17. 7. 2020 ("Rozšíření technické infrastruktury pro výstavbu RD lokalita Horky, obec Ludíkov - SO 01 Komunikace")
- Smlouva o dílo ze dne 2. 3. 2020 (zhotovitel: Montáže inženýrských sítí spol. s.r.o. "Ludíkov - Horky - rozšíření technické infrastruktury pro výstavbu RD")
- Smlouva o dílo ze dne 6. 5. 2020 (elektromontážní práce v obci Ludíkov na rok 2020)
- Kupní smlouva ze dne 28. 10. 2020 (prodej pozemku p.č. 482/a o výměře 408 m2 v k.ú. Ludíkov)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 14. 10. 2020 (zatížení obecního pozemku p. č. 195, p.č. 276, p.č. 296/3, p.č. 297, p.č. 304, p.č. 482, p.č. 492/1 a p.č. 521/2, vše v k.ú. Ludíkov, oprávněný: CETIN a. s.), vč. ....Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-...../2020-.... (právní účinky vkladu ke dni ..... 2020)
- Záměr obce Ludíkov na prodej pozemku p.č. 482 o výměře 408 m2 v k.ú. Ludíkov
- Záměr obce Ludíkov na prodej pozemku p.č. 483/2 o výměře 817 m2 v k.ú. Ludíkov
- Záměr obce Ludíkov na prodej pozemku p.č. 483/8 o výměře 794 m2 v k.ú. Ludíkov
- Záměr obce na pronájem nebytových prostor (budova č.p. 57 na pozemku p.č. 2 v k.ú. Ludíkov - pohostinství
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci:"Rozšíření technické infrastruktury pro výstavbu RD lokalita Horky, SO 01 Komunikace" (Zadávací dokumentace ze dne 18. 5. 2020, Seznam doručených a podaných nabídek ze dne 4. 6. 2020, Protokol z jednání komise pro otvírání obálek s nabídkami podanými v listinné podobě ze dne 4. 6. 2020, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25. 6. 2020)
- Zpráva o přijetí nápravných opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Ludíkov ze dne 15. 10. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Ludíkov ze dne 19. 12. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Ludíkov ze dne 21. 12. 2020

- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Ludíkov ze dne 24. 6. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Ludíkov ze dne 28. 7. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Ludíkov ze dne 5. 5. 2020
- Dohoda o úhradě podílu na akci "Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu" na rok 2020, ze dne 7. 5. 2020 (příjemce: Technické služby Malá Haná)
- Zpráva finančního výboru ze dne 22. 7. 2020 a ze dne 16. 12. 2020
- Zpráva kontrolního výboru ze dne 8. 7. 2020 a ze dne 16. 12. 2020
- Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodářství, ze dne 30. 6. 2020