

SCHVÁLENÁ

Č. j.: KUJI 31622/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhánice

se sídlem Lhánice 25, 675 75 Mohelno, IČO: 00378054
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. března 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 **12. dubna 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 15. dubna 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_2

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložily:

Bc. Alena Treuová - starostka
Jitka Adamová - 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 Lhánice **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 Lhánice 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,48 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,23 %
Ukazatel likvidity	11,63

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. dubna 2021

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 15. dubna 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 Lhánice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lhánice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 12. 2020 do 21. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 23. 12. 2020 - dosud, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, 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 21. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019, zveřejněn dne 21. 12. 2019 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2019):

č. 1 ze dne 26. 3. 2020, zveřejněno dne 22. 4. 2020 - dosud

č. 2 ze dne 27. 5. 2020, zveřejněno dne 10. 6. 2020 - dosud

č. 3 ze dne 22. 7. 2020, zveřejněno dne 19. 8. 2020 - dosud

č. 4 ze dne 12. 8. 2020, zveřejněno dne 9. 9. 2020 - dosud

č. 5 ze dne 28. 9. 2020, zveřejněno dne 21. 10. 2020 - dosud

č. 6 ze dne 14. 10. 2020, zveřejněno dne 11. 11. 2020 - dosud

č. 7 ze dne 23. 11. 2020, zveřejněno dne 9. 12. 2020 - dosud

č. 8 ze dne 18. 12. 2020, zveřejněno dne 13. 1. 2020 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 3. 2020 do 13. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 1. 5. 2020 s výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 5. 2020 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 20-001-00001 až 20-001-00137)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 20-002-00001 až 20-002-00002)

Faktura

- č. 200765 ze dne 9. 10. 2020 (KPF č. 20-001-00100) dodavatel REHOS, s.r.o. IČO 60751258 na částku 21 780 Kč vč. DPH za nákup postřikovače AGS 80, uhrazena dne 14. 10. 2020 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 136

- č. 201120524 ze dne 23. 11. 2020 (KPF č. 20-001-00117) dodavatel DOMATECH.CZ s.r.o. IČO 27470954 na částku 30 680 Kč vč. DPH za nákup benzínové elektrocentrály, uhrazena dne 23. 11. 2020 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 142

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíce listopad roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 20-701-00160 až 20-701-00171)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (TKO, psi)

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

- Plán inventur ze dne 29. 12. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 28. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 3. 2. 2021

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schválení výše odměn na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 1. 11. 2018 a na zasedání zastupitelstva obce dne 11. 11. 2018

Účetní závěrka obce Lhánice za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 1. 5. 2020, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 1. 5. 2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo pro zakázku "Výstavba komunikace na parcele KN 1769 v k.ú. Lhánice s výstavbou dešťové kanalizace" ze dne 30. 9. 2020, zhotovitel Miloš Ryšavý, stavební a obchodní firma, s.r.o. IČO 28315049, cena díla 2 382 225,70 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 10. 2020

- faktura č. 20200401 ze dne 11. 12. 2020 (KPF č. 20-001-00128) dodavatel Miloš Ryšavý, stavební a obchodní firma, s.r.o. IČO 28315049 na částku 505 489,32 Kč vč. DPH za stavební práce na akci "Výstavba komunikace na parcele KN 1769 v k.ú. Lhánice s výstavbou dešťové kanalizace", uhrazena dne 18. 12. 2020 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. karta č. 54

Darovací smlouvy

- ze dne 21. 1. 2020, finanční dar pro Český svaz včelařů, základní organizace Mohelno IČO 60418117 ve výši 3 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019, uhrazeno dne 5. 2. 2020 výpis č. 2 (Komerční banka, a.s.)

- ze dne 22. 1. 2020, finanční dar pro Nemocnici Třebíč IČO 00839396 ve výši 5 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019, uhrazeno dne 29. 1. 2020 výpis č. 1 (Komerční banka, a.s.)

- ze dne 22. 1. 2020, finanční dar pro Základní školu Mohelno IČO 67766997 ve výši 5 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019, uhrazeno dne 5. 2. 2020 výpis č. 2 (Komerční banka, a.s.)

- ze dne 24. 1. 2020, finanční dar pro Diecézní charitu Brno IČO 44990260 ve výši 3 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019, uhrazeno dne 29. 1. 2020 výpis č. 1 (Komerční banka, a.s.)

- ze dne 19. 2. 2020, finanční dar pro Římskokatolickou farnost Mohelno IČO 64269442 ve výši 5 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019, uhrazeno v hotovosti dne 19. 2. 2020, výdajový pokladní doklad č. 20-701-00034

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02759.0176 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2020“, uzavřena dne 15. 7. 2020, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Cisterna na zalévání zeleně“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 6. 5. 2020, dotace vyplacena dne 30. 7. 2020 výpis č. 7 (Komerční banka, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 10. 2020

- faktura č. 1150320 ze dne 12. 7. 2020 (KPF č. 20-001-00071) dodavatel Vaněk s.r.o. Agrotechnika IČO 28665627 na částku 226 754 Kč vč. DPH za nákup cisterny 3 000 l s výpustným ventilem, uhrazena dne 22. 7. 2020 výpis č. 7 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 53

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

1. 11. 2018 (ustavující) a 11. 11. 2018

20. 12. 2019

6. 2., 8. 3., 1. 5., 14. 6., 13. 7., 17. 9. a 21. 12. 2020