Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 7595/2020 KO

SCHVÁLENÁ

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhánice

se sídlem Lhánice 25, 675 75 Mohelno, IČO: 00378054
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. září 2019 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 **1. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **6. března 2020** jako konečné 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 dne 6. března 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obec Lhánice
Lhánice 25
675 75 Mohelno

Přezkoumání vykonaly:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miluše Procházková**
  pověření číslo 20195084321_13
- kontrolor: Lenka Kalinová
  pověření číslo 20195041723_11

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Volba neuvolněné starostky obce Lhánice byla na zasedání zastupitelstva obce dne 11. 11. 2018 a rovněž byla stanovena odměna ve výši 14 000,- Kč, odměna byla za měsíc listopad 2018 vyplacena v plné výši tj. 14 000,- Kč.
Odměna měla být poskytnuta ode dne stanoveného zastupitelstvem obce, nejdříve však ode dne přijetí usnesení ZO, kterým odměnu stanovilo.
napraveno

Obcí byly předloženy smlouvy:
Smlouva o dílo ze dne 22. 9. 2018 ve výši 1 245 000,- Kč - cena bez DPH - Montáž ocelové konstrukce Hasičské zbrojnice - Lhánice /zhotovitel: Libor Treu, Lhánice/, schváleno ZO dne 20. 9. 2018.
Smlouva o dílo ze dne 16. 8. 2018 ve výši 927 945,87 Kč - cena bez DPH - Základové konstrukce a vyzdívky - Hasičská zbrojnice - Lhánice /zhotovitel: KROVREAL s.r.o., Dobelice/, schváleno ZO dne 7. 8. 2018.
Bylo zjištěno, že obec uvedené smlouvy nezveřejnila do 15 dnů od podpisu smlouvy.
napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhánice za rok 2019

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 2019 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	1,67 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,47 %
Ukazatel likvidity	21,39

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

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

Lhánice 6. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kalinová

přítomna pouze u dílčího přezkoumání

Poučení

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.**

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzala starostka

obce Lhánice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 6. března 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité pří přezkoumání obsahující 3 strany.

Bc. Alena Treuová

....

starostka podpis starostky

OBEC LHÁNICE
675 75 Lhánice 25
IČ: 003 78 054 -1-
č.ú.: 9024711/0100

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lhánice	Bc. Alena Treuová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lhánice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na rok 2019 až 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. 2017 do 15. 2. 2018, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 15. 2. 2018.
Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 9. 3. 2018 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 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 12. 2018 do 20. 18. 2018 (včetně roku 2018)
Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen ZO dne 20. 12. 2018 zveřejněn od 24. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Rozpočtová opatření - pro rok 2019, schválena starostkou obce: pravomoc pro starostu byla schválena ZO dne 10. 3. 2019 - v plném rozsahu
č. 2 dne 20. 3. 2019, zveřejněno od 16. 4. 2019 na internetových stránkách
č. 4 dne 19. 7. 2019, zveřejněno od 14. 8. 2019 na internetových stránkách
- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 3. 2019 do 19. 4. 2019, schválen ZO dne 19. 4. 2019 s výrokem - s výhradou.
Schválený závěrečný účet zveřejněn od 2. 5. 2019 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 - předložen ke dni 30. 9. 2019
Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 30. 9. 2019
Rozvaha - předložena ke dni 30. 9. 2019
Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 - evidovány faktury č. 1 - 106
Faktury:
- Fa č. 12019008 dne 27. 5. 2019 ve výši 388 113,- Kč - stavební práce na hasičské zbrojnici (KROVREAL Dobelice), úhrada dne 7. 6. 2019 výše (KB),
- Fa č. 319 dne 29. 4. 2019 ve výši 148 830,- Kč - poměrná část opláštění a klempířské práce na hasičské zbrojnici Lhánice (Libor Treu Mohelno), úhrada dne 7. 6. 2019 výše (KB),
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (ČNB, KB)
Účetní doklady - bankovní výpis č. 9 za září 2019 KB
Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019
Pokladní doklady - příjmové a výdajové d. za měsíc srpen - září 2019 č. 123 - 158
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2019 (poplatky za odpady a poplatky ze psů) - návaznost souhlasí na vyhlášky
Evidence majetku - předložena ke dni 30. 9. 2019 - přírůstky u účtů č. 021, 028, 042, 901 a 902 - protokoly a karty majetku byly předloženy
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 9/2019
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schválení výše odměn neuvolněným členům schválena na ustavující zasedání ZO dne 1. 11. a dne 11. 11. 2018
Smlouvy o dílo - Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 3. 12. 2018 - předmět - skutečné provedení stavby včetně víceprací a méněprací na akci hasička Lhánice cena celkem 1 292 439,10 Kč (KROVREAL Mor. Krumlov) - zakázka projednána ZO dne 16. 4. 2018, uveřejněno na profilu zadavatele dne 3. 12. 2018

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 10. 1. 2019 ve výši 35 700,- Kč pojízdný dvoukolový výsuvný žebřík ZD-12, úhrada pokladní doklad č. 5 ze dne 10. 1. 2019
Darovací smlouvy:
- ze dne 18. 1. 2019 ve výši 10 000,- Kč (SDH Lhánice), schváleno ZO dne 20. 12. 2018, úhrada dne 23. 1. 2019 (KB)
- ze dne 18. 3. 2019 ve výši 3 000,- Kč (Český svaz včelařů), schváleno ZO dne 10. 3. 2019, úhrada dne 20. 3. 2019 (KB)
- ze dne 13. 8. 2019 ve výši 3 000,- Kč (Diecézní charita Brno), schváleno ZO dne 10. 3. 2019, úhrada dne 14. 8. 2019 (KB)
- ze dne 21. 8. 2019 ve výši 5 000,- Kč (Nemocnice Třebíč), schváleno ZO dne 10. 3. 2019, úhrada dne 23. 8. 2019 (KB)
- ze dne 25. 9. 2019 ve výši 5 000,- Kč (Základní škola Mohelno), schváleno ZO dne 10. 3. 2019, úhrada dne 27. 9. 2019 (KB)
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Fond Vysočiny "Obnova Venkova Vysočiny 2019", ze dne 8. 7. 2019 ve výši 127 000,- Kč - Úprava prostranství v areálu hasičské zbrojnice, příjem dne 24. 7. 2019 - KB, položkový rozpočet ze dne 31. 5. 2019 - výdlažba dvora ve výši 304 550,- Kč
Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. STR 35-19 ve výši 31 700,- Kč - Obnova zeleně v katastru obce Lhánice, příjem dne 23. 8. 2019 KB
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 20. 12. 2018, 3. 2., 10. 3., 19. 4., 5. 5., 9. 6., 21. 7., 1. 9. 2019
Účetní závěrka - obce za rok 2018 schválena ZO dne 19. 4. 2019 - Protokol o schválení byl předložen
Zápisy z jednání výborů
- finanční výbor ze dne 10. 3. a 20. 9. 2019
- kontrolní výbor ze dne 3. 2. a 1. 9. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - pro rok 2019, schválena starostkou obce: pravomoc pro starostu byla schválena ZO dne 10. 3. 2019 - v plném rozsahu
č. 5 dne 25. 9. 2019, zveřejněno od 16. 10. 2019 na internetových stránkách
č. 6 dne 13. 11. 2019, zveřejněno od 3. 12. 2019 na internetových stránkách
- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 - vystavena 1 faktura
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (č. 1 - 177)
Faktury:
- Faktura č. 219045 vystavena dne 28. 11. 2019 na částku 374 076,73 Kč - výdlažba dvora ve Lhánicích, dodavatel: P. Kudláč, Mohelno IČO 10089632, úhrada dne 29. 11. 2019 (KB)
- Faktura č. 20191164 vystavena dne 3. 12. 2019 na částku 63 525 Kč -, vypracování PD na akci: Komunikace na parcele KN 1769, dodavatel: AGROPROJEKT Brno, IČO 41601483, úhrada dne 10. 12. 2019 (KB)
- Faktura č. 1119050719 vystavena dne 29. 4. 2019 na částku 20 369,- Kč - PC HAL3000 Online Gamer, dodavatel: CZC.CZ Praha, IČO 25655701, úhrada dne 29. 4. 2019 (KB)
- Faktura č. 19VF119429 vystavena dne 12. 11. 2019 na částku 3 797,- Kč - varný hrnec, dodavatel: Z. Bajnar Bílovice, IČO 69575126, úhrada - pokladní doklad č. 181 ze dne 20. 11. 2019
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (ČNB, KB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019
Pokladní doklady - příjmové a výdajové doklady za měsíc listopad - prosinec 2019 č. 174 - 200
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (poplatky za odpady a poplatky ze psů) - návaznost souhlasí na vyhlášky
Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za rok 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019,
- Plán inventur ze dne 28. 12. 2019,
- Inventarizační zpráva ze dne 3. 2. 2020,
- Proškolení - prezenční listina ze dne 28. 12. 2019
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období prosinec 2019
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019 - od r. 2018 nezměněno
Smlouvy o dílo - ze dne 31. 7. 2019 - předmět: Komunikace na parcele KN 1769 v K.ú. Lhánice cena celkem část 1. - 52 500 a část. 2 - 35 000,- Kč, zakázka projednána ZO dne 21. 7. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny "Obnova Venkova Vysočiny 2019", ze dne 8. 7. 2019 ve výši 127 000,- Kč - Úprava prostranství v areálu hasičské zbrojnice, příjem dne 24. 7. 2019 - KB, Závěrečná zpráva ze dne 4. 12. 2019
Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2019 - úklid místní knihovny - včetně výkazu práce
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 6. 10., 25. 11. a 20. 12. 2019
Zápisy z výborů:
- kontrolní výbor ze dne 6. 10. a 25. 11. 2019
- finanční výbor ze dne 18. 12. 2019