

Schválená

Č. j.: KUJI 4707/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhánice

se sídlem Lhánice 25, 675 75 Mohelno, IČO: 00378054
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. ledna 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 **7. března 2019** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 7. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lhánice
Lhánice 25
675 75 Mohelno

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185062155_2

Miluše Procházková

Podklady předložily:

Bc. Alena Treuová - starostka
Jitka Adamová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 **byly zjištěny následující chyby a nedostatky.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 72 odst. 2 - Odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta přede dnem přijetí usnesení zastupitelstva, kterým odměnu stanovilo.

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 měsíční výši tj. 14 000,- Kč.

Odměna měla být poskytnuta ode dne stanoveného zastupitelstvem obce, nejdříve však ode dne přijetí usnesení zastupitelstva obce, kterým odměnu stanovilo.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

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 na profilu zadavatele.

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 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhánice za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. (porušení povinnosti)

byly zjištěny chyby a nedostatky,
kteřé **nemají závažnost** nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta přede dnem přijetí usnesení zastupitelstva, kterým odměnu stanovilo.

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 2018 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	2,09 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,05 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	47,62 %
Ukazatel likvidity	9,95

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

0,00 %

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

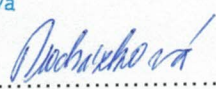
Lhánice 7. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením 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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

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

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

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 7. března 2019.

Bc. Alena Treuová

starostka



podpis starostky

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 přezkoumání hospodaření obce Lhánice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2019 - 2021, návrh 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 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. 2017 do 14. 12. 2017 (včetně výkazu Fin 2-12M sestaveného k 31. 10. 2017)

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen ZO dne 14. 12. 2017 zveřejněn od 17. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou: pravomoc pro starostu na schvalování rozpočtových opatření schválena ZO dne 22. 10. 2015

č. 3 dne 9. 4. 2018, zveřejněno od 4. 5. 2018 na internetových stránkách

č. 5 dne 4. 7. 2018, zveřejněno od 30. 7. 2018 na internetových stránkách

č. 8 dne 26. 9. 2018, zveřejněno od 18. 10. 2018 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 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 3. 2018 do 26. 4. 2018, schválen ZO dne 26. 4. 2018 s výrokem - bez výhrad.

Schválený závěrečný účet zveřejněn od 27. 4. 2018 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - platný pro rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (č. 1 - 114)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (č. 1 - 2)

Faktury:

- č. 141182080 ze dne 24. 10. 2018 ve výši 109 000,- Kč (zálohová Fa) - Vstupní vrata do hasičské zbrojnice, dodavatel: LOMAX s.r.o. Bořetice, úhrada dne 24. 10. 2018,

- č. 101186324 ze dne 11. 12. 2018 ve výši 108 070,- Kč - Vstupní vrata do hasičské zbrojnice, dodavatel: LOMAX s.r.o. Bořetice, úhrada dne 17. 12. 2018,

- č. 7 ze dne 19. 3. 2018 ve výši 151 250,- Kč - odstranění části stavby, Robert Theimer, Kuroslepy, úhrada dne 21. 3. 2018,

- č. 120180021 ze dne 2. 10. 2018 ve výši 484 000,- Kč - práce na stavbě hasičské zbrojnice Lhánice, dodavatel KROVREAL Dobelice, úhrada dne 9. 10. 2018

- č. 1318 ze dne 2. 12. 2018 ve výši 496 100,- Kč - poměrná část na montáž a opláštění ocelové konstrukce hasičské zbrojnice, /zhotovitel: Libor Treu, Lhánice/, úhrada 5. 12. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ČNB, KB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - příjmové a výdajové doklady č. 164 - 180 za prosinec 2018

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018 (021, 028, 022, 031, 042, 902)

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018

- Plán inventur na rok 2018 ze dne 28. 12. 2018, proškolení dne 28. 12. 2018

- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 3. 2. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018, schválení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 1. 11. 2018 - pro místostarostu a ostatní členy ZO s platností od 1. 11. 2018, volba starostky byla na zastupitelstvu obce dne 11. 11. 2018 a rovněž byla stanovena odměna ve výši 14 000,- Kč

Smlouvy o dílo:

- č. 194/PJ ze dne 22. 10. 2018 ve výši 217 070,- Kč - sekční vrata DELTA /dodavatel:

LOMAX s.r.o. Bořetice/, projednáno ZO dne 20. 9. 2018,

- 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,

- 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,

- ze dne 1. 3. 2018 ve výši 151 250,- Kč vč. DPH - provedení odstranění části stavby ve Lhánicích /zhotovitel: Robert Theimer, Kuroslepy/

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o nákupu pozemků ze dne 20. 8. 2018 (p.č. 1768 o výměře 7929m²), nákup schválen ZO dne 7. 8. 2018, právní účinky ke dni 29. 8. 2018 a zápis proveden dne 20. 9. 2018 - uhrazeno dne 20. 8. 2018 /400 000,- Kč a dále 22. 8. 2018/392 900,- Kč)

Darovací smlouvy - Darovací smlouva ze dne 28. 6. 2018 ve výši 5 000,- Kč (Nemocnice Třebíč), schváleno ZO dne 15. 2. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ02340.0215 ze dne 4. 7. 2018 ve výši 127 000,- Kč - Vstupní vrata do hasičské zbrojnice - investiční transfer - příjem dotace dne 30. 7. 2018, Závěrečná zpráva ze dne 9. 1. 2019, skutečné čerpání dotace ve výši 117 804,- Kč.

Smlouvy ostatní - Smlouva č. 4101897927 ze dne 27. 11. 2018 ve výši 20 000,- Kč - reklama a propagace v rámci akce Rozsvícení vánočního stromu, příjem na účet dne 13. 12. 2018,

Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 21-18 ze dne 4. 7. 2018 ve výši 150 000,- Kč - investiční "Hasičská zbrojnice", příjem na účet dne 20. 7. 2018, Závěrečná hodnotící zpráva ze dne 30. 11. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 2., 20. 3., 26. 4., 28. 6., 7. 8., 20. 9., 1. 11. 2018 (ustavující zasedání zastupitelstva obce Lhánice - zvolen pouze místostarosta) a 11. 11. 2018 - (volby starostky), 28. 11. a 20. 12. 2018

Činnost výborů ZO:

- Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 15. 3. a 4. 9. 2018

- Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 20. 4., 17. 6. a 3. 9. 2018

Účetní závěrka - obce Lhánice za rok 2017 schválena ZO dne 28. 6. 2018 - protokol o schválení účetní závěrky byl předložen