

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhánice

se sídlem Lhánice 25, 675 75 Mohelno, IČO: 00378054
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. února 2023 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 **13. března 2023** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 13. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lhánice
Lhánice 25
675 75 Mohelno

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_4

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložily:

Bc. Alena Ležáková - starostka
Eva Zimová, Dis. - 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 2022: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhánice za rok 2022

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2022 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	0,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,90 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,09 %
Ukazatel likvidity	7,16

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 13. března 2023

Ing. Michael Vecheta

.....
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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostkou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 12. do 29. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021, zveřejněn dne 5. 1. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2019 a dne 31. 10. 2022):

- č. 1 dne 23. 3. 2022, zveřejněno dne 23. 3. 2022

- č. 3 dne 14. 9. 2022, zveřejněno dne 5. 10. 2022

- č. 4 dne 9. 11. 2022, zveřejněno dne 30. 11. 2022

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 5. do 16. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 16. 6. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura číslo 22-001-00001 až 22-001-00132)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura číslo 22-002-00001 až 22-002-00004)

Faktura:

- č. 220100963 ze dne 9. 11. 2022 (KDF č. 22-001-00105) dodavatel Jan Holý IČO 42354099 na částku 257 490 Kč vč. DPH za nákup traktor mulčovací (FV02825.0175), uhrazena dne 11. 11. 2022 výpis č. 11 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 65

- č. 220137 ze dne 3. 8. 2022 (KDF č. 22-001-00062) dodavatel EKOLAB, v.o.s. IČO 48529770 na částku 210 106 Kč vč. DPH za nákup vybavení obchodu (mrazicí zařízení), uhrazena dne 15. 8. 2022 výpis č. 8 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 62

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 za období 1. 12. 2022 až 31. 12. 2022)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-00155)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2022 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 22-701-00144 až 22-701-00155)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 13. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 13. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíce září, říjen, prosinec

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2022

Smlouva o dílo - ze dne 3. 8. 2022, zhotovitel ELMIK s.r.o. IČO 04506677, předmět smlouvy "Modernizace obecního rozhlasu", cena díla 127 640 Kč bez DPH (154 444,40 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30 dnů od podpisu smlouvy, faktura č. 222074 ze dne 4. 9. 2022 (KDF č. 22-001-00083) na částku 154 444,40 Kč vč. DPH, uhrazena dne 14. 9. 2022 výpis č. 9 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 64

Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 1768/2 (1 236m²), k.ú. Lhánice ze dne 29. 6. 2022 (kupující R.Š. 1971 a P.Š. 1970), právní účinky vkladu 30. 6. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 5. 5. 2022, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 31. 1. 2022 až 30. 4. 2022, kupní cena uhrazena na základě smlouvy o advokátní úschově č. 17682/2022/B uzavřené dne 29. 6. 2022

Darovací smlouvy:

- darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 16. 2. 2022 (obdarovaný Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace IČO 00839396), finanční dar ve výši 5 000 Kč neúčelový dar, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021, dar vyplacen dne 9. 3. 2022 výpis č. 3 (KB a.s.)

- darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 18. 2. 2022 (obdarovaný SDH Lhánice IČO 64271251), finanční dar ve výši 20 000 Kč neúčelový dar, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021, dar vyplacen dne 9. 3. 2022 výpis č. 3 (KB a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0175 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 3. 8. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Nákup komunální techniky - mulčeru“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 27. 4. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 12. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 29. 12. 2021, 30. 1. 2022, 20. 3. 2022, 5. 5. 2022, 16. 6. 2022, 3. 8. 2022, 20. 10. 2022, 31. 10. 2022, 21. 12. 2022