

SCHVÁLENÁ

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhánice

se sídlem Lhánice 25, 675 75 Mohelno, IČO: 00378054
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. února 2022 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 **22. března 2022** 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 22. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lhánice
Lhánice 25
675 75 Mohelno

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215054286_1

Ing. Lenka Mířková

Podklady předložily:

Bc. Alena Ležáková - 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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhánice za rok 2021

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 2021 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	0,57 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,39 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,56 %
Ukazatel likvidity	9,96

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 23. března 2022

Ing. Lenka Mifková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 22. března 2022.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 využitě při přezkoumání obsahující 3 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 od 5. 12. do 21. 12. 2020, schválen zastupitelstvem dne 21. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 23. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 5. 12. do 21. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 21. 12. 2020, zveřejněn od 23. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, 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 dne 24. 3. 2021, zveřejněno od 14. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 28. 4. 2021, zveřejněno od 12. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 21. 5. 2021, zveřejněno od 9. 6. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 7. 7. 2021, zveřejněno od 28. 7. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 25. 8. 2021, zveřejněno od 8. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 6 dne 7. 9. 2021, zveřejněno od 30. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 27. 10. 2021, zveřejněno od 10. 11. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 21. 4. do 26. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2021 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 5. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 21-001-00001 – 21-001-00124)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 21-002-00001 – 21-002-00004)

Faktury

- č. 2121008 vystavena dne 8. 7. 2021 (KDF č.: 64), dodavatel ARCHBRNO, s.r.o. IČO 03766667 za zpracování změny č. 1 ÚP Lhánice, zpracování návrhu pro potřeby řízení a vydání, zpracování dokumentace pro vydání ve výši 8 400 Kč, uhrazena dne 14. 7. 2021, výpis č. 7 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 041

- č. 05-2021 vystavena dne 6. 9. 2021 (KDF č.: 86), dodavatel Miroslav Bouček IČO 46185674 za provedené stavební práce na autobusové čekárně ve výši 82 479 Kč, uhrazena dne 8. 9. 2021, výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021 (042), inventární č. 59

- č. 122013092 vystavena dne 29. 9. 2021 (KDF č.: 93), dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 za nákup 2 ks zásahových kalhot, 2 ks zásahového kabátu a 2 páry holeňové obuvi ve výši 13 407 Kč, uhrazena dne 6. 10. 2021, výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inventární č. 157 dd – 162 dd

- č. 210100131 vystavena dne 17. 12. 2021 (KDF č.: 116), dodavatel Miloš Hlaváč IČO 66551064 za křovinořez FS 132 ve výši 15 8800, uhrazena dne 23. 12. 2021, výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 028 inventární č. 166 dd
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a.s. a Česká národní banka – běžné účty)
Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s. č. 12)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 – 162)
Pokladní doklady
- za měsíc červenec rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 82 – 91)
- doklad č. 326223 ze dne 1. 7. 2021, dodavatel HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o. IČO 47117559 za nákup 1 ks čistícího mopu Vileda Ultramat Turbo ve výši 900 Kč vč. DPH, uhrazen v hotovosti dne 14. 7. 2021 (VPD č.: 85), zaúčtováno na účet 902, inventární č. 146p
- za měsíc prosinec rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 151 – 162)
Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventur ze dne 29. 12. 2021
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 29. 12. 2021
- Inventarizační zpráva ze dne 4. 2. 2022
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021
Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2021
Smlouvy o dílo - Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 17/2020 pro zakázku "Výstavba komunikace na parcele KN 1769 v k.ú. Lhánice s výstavbou dešťové kanalizace" ze dne 30. 9. 2020, dodatek ze dne 21. 5. 2021 se zhotovitelem Milošem Ryšavým, stavební a obchodní firma, s.r.o. IČO 28315049, navýšení ceny díla na částku 2 569 104,15 Kč vč. DPH, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2021, zveřejněn na profilu zadavatele dne 27. 5. 2021
- faktura č. 20210067 ze dne 26. 5. 2021 (KPF č. 42) dodavatel Miloš Ryšavý, stavební a obchodní firmou, s.r.o. IČO 28315049 na částku 1 876 736,38 Kč vč. DPH za stavební práce na akci „Výstavba komunikace na parcele KN 1769 v k.ú. Lhánice s výstavbou dešťové kanalizace“, uhrazena dne 28. 5. 2021 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021 (042), inventární č. 56
Darovací smlouva od Mikroregionu Náměštsko IČO 70435685 na movitý majetek 2 ks „Zahradní set Kampa s plastem“ v hodnotě 21 770 Kč, ze dne 20. 12. 2021, zaúčtováno na účet 028, inventární č. 167 dd a 168 dd
Darovací smlouva pro Diecézní charitu Brno IČO 44990260 ve výši 5 000 Kč ze dne 2. 2. 2021, uhrazeno dne 10. 2. 2021 výpis č. 2 (Komerční banka, a.s.), schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020 (dar na užití v souladu s cíli a posláním obdarovaného)
Darovací smlouva pro Nemocnici Třebíč, příspěvkovou organizaci IČO 00839396 ve výši 5 000 Kč ze dne 2. 2. 2021, uhrazeno dne 10. 2. 2021 výpis č. 2 (Komerční banka, a.s.), schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020 (bezúčelový dar)
Darovací smlouva pro Základní školu Mohelno IČO 65766997 ve výši 5 000 Kč ze dne 16. 2. 2021, uhrazeno dne 18. 2. 2021 výpis č. 2 (Komerční banka, a.s.), schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021 (bezúčelový dar)
Smlouva o poskytnutí dotace FV02791.0092 z Fondu Vysočiny, program "Obnova venkova Vysočiny 2021", uzavřena dne 26. 5. 2021, poskytnutí účelové finanční podpory ve výši 100 000 Kč na realizaci projektu "Lhánice – vodovod – prodloužení řady 3“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 24. 3. 2021, dotace přijata dne 4. 6. 2021 výpis č. 6 (Komerční banka, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 21. 7. 2021
Smlouva o dílo č. 2/2021 s Milošem Ryšavým, stavební a obchodní firmou, s.r.o. IČO 28315049 na dílo „Lhánice – vodovod – prodloužení řady 3“ ze dne 5. 3. 2021 ve výši

846 127,86 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem dne 4. 3. 2021, zveřejněno na profilu zadavatele 12. 3. 2021

- faktura č. 20210042 ze dne 9. 4. 2021 (KPF č. 29) dodavatel Miloš Ryšavý, stavební a obchodní firmou, s.r.o. IČO 28315049 na částku 846 127,86 Kč vč. DPH za stavební práce na akci „Lhánice – vodovod – prodloužení řadu 3“, uhrazena dne 10. 5. 2021 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 909 (042), inventární č. 57

Smlouva o poskytnutí dotace FV02819.0073 z Fondu Vysočiny, program "Venkovské služby 2021", uzavřena dne 29. 7. 2021, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 50 000 Kč na realizaci projektu "Podpora venkovské prodejny Lhánice“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 27. 4. 2021, závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 29. 12. 2021

- Darovací smlouva pro paní Marii Polehlovou, smíšené zboží IČO 41551377 ve výši 71 500 Kč ze dne 8. 12. 2021, uhrazena dne 15. 12. 2021 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), schválena zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2021 usnesením č. 6-6/2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 21. 12. 2020, 29. 1., 4. 3., 20. 5., 29. 7., 23. 9., 31. 10., 2. 12. a 29. 12. 2021