

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhánice

se sídlem Lhánice 25, 675 75 Mohelno, IČO: 00378054
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. října 2024 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 **26. listopadu 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **17. února 2025** jako konečné 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 17. února 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lhánice
Lhánice 25
675 75 Mohelno

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245347788

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Josef Ležák - starosta
Šárka Macková, DiS. - místostarostka
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 konečném 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.

Při dílčím přezkoumání obce Lhánice za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhánice za rok 2024

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 2024 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	0,29 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,38 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,95 %
Ukazatel likvidity	12,14

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 17. února 2025

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 starostou 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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lhánice	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lhánice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 23. 11. 2023 do 31. 3. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023, zveřejněn dne 20. 12. 2023 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 starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2023):

- č. 2 dne 27. 5. 2024, zveřejněno dne 17. 6. 2024

- č. 3 dne 11. 5. 2024, zveřejněno dne 1. 7. 2024

- č. 4 dne 18. 9. 2024, zveřejněno dne 14. 10. 2024

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 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 5. do 31. 7. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26. 6. 2024 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 30. 9. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura číslo 24-001-00001 až 24-001-00111)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura číslo 24-002-00001 až 24-002-00009)

Faktura:

- č. 3240439 ze dne 5. 4. 2024 (KDF č. 24-001-00025) dodavatel Hana Szabova IČO 50195000 na částku 28 923 Kč vč. DPH za nákup párty stanu, uhrazena zálohou dne 4. 4. 2024 výpis č. 54 (KB), zaúčtováno v hodnotě 28 923 Kč na účet 558 (028), inv. č. 202

- č. 2024/405 ze dne 6. 6. 2024 (KDF č. 24-001-00059) dodavatel PARTY PRODUKCE s.r.o. IČO 29107474 na částku 15 980 Kč vč. DPH za nákup skákací atrakce Happy Hop, uhrazena dne 11. 6. 2024 výpis č. 89 (KB), zaúčtováno v hodnotě 15 980 Kč na účet 558 (028), inv. č. 205

- č. 2024054 ze dne 13. 9. 2024 (KDF č. 24-001-00098) dodavatel Výškové práce s.r.o. IČO 28274202 na částku 192 680,40 Kč vč. DPH za opravu a betonáž věnce, uhrazena dne 16. 9. 2024 (192 260,40 Kč) výpis č. 134 (KB) a dne 28. 10. 2024 (420 Kč) výpis č. 155 (KB), zaúčtováno v hodnotě 192 680,40 Kč na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2024 (KB, a.s., ČNB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00001 až 24-701-00086)

Pokladní doklady - za měsíce srpen a září roku 2024 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 24-701-00075 až 24-701-00086)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2024

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo č. 2401 ze dne 26. 3. 2024, zhotovitel Ing. Pavel Kudláč IČO 10089632, předmět smlouvy "Oprava vjezdu do objektu SDH Lhánice", cena díla 247 720 Kč bez DPH (299 197 Kč vč. DPH), faktura č. 224014 ze dne 20. 5. 2024 (KDF č. 24-001-00038) na částku 299 197 Kč vč. DPH, uhrazena dne 20. 5. 2024 výpis č. 78 (KB), zaúčtováno v hodnotě 299 197 Kč na účet 511

- Smlouva o dílo č. 1/2024 ze dne 3. 4. 2024, zhotovitel DUR plus, spol.s r.o. IČO 25326767, předmět smlouvy "Lhánice - Dvůr Ležák: rozšíření sítě VO", cena díla 343 756,29 Kč bez DPH (415 945,12 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 8. 2024, faktura č. 24FV200166 ze dne 1. 7. 2024 (KDF č. 24-001-00068) na částku 415 945,12 Kč vč. DPH, uhrazena dne 3. 7. 2024 (ve výši 244 067,12 Kč) výpis č. 98 (KB) a zálohovou fakturou č. 240800001 ve výši 171 878 Kč uhrazenou dne 17. 4. 2024 výpis č. 63 (KB), zaúčtováno v hodnotě 451 430,12 Kč na účet 042 (021), inv. č. 70

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 10. 12. 2023 (kupující A.Č. nar. 2002, P.S. nar. 1998) s právními účinky vkladu ke dni 2. 1. 2024, prodej pozemku p.č. 1768/7 o výměře 1 208 m² v k.ú. Lhánice schválen zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2023, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 3. 9. do 29. 9. 2023, kupní cena ve výši 1 311 888 Kč uhrazena dne 20. 12. 2023 výpis č. 170 (KB)

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 19. 2. 2024 (obdarovaný Základní škola Mohelno IČO 65766997), finanční dar ve výši 10 000 Kč jako bezúčelový, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 2. 2024, dar vyplacen dne 19. 2. 2024 výpis č. 24 (KB)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 5. 6. 2024 (obdarovaný Římskokatolická farnost Mohelno IČO 64269442), finanční dar ve výši 20 000 Kč náklady na opravu střešního pláště, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2024, dar vyplacen dne 5. 6. 2024 výpis č. 86 (KB)

Smlouvy nájemní - Pachtovní smlouva ze dne 4. 9. 2024 na propachtování pozemků za účelem provozování zemědělské výroby ve výši 13 370 Kč za rok, záměr zveřejněn od 29. 7. do 13. 8. 2024, schváleno zastupitelstvem dne 3. 9. 2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0176 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 22. 3. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Lhánice - vodovod pro novou výstavbu“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 2. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace do dne 15. 1. 2025

- Smlouva o dílo č. 2402 ze dne 18. 4. 2024, zhotovitel Ing. Pavel Kudláč IČO 10089632, předmět smlouvy "Lhánice - vodovod pro novou výstavbu", cena díla 724 356,43 Kč bez DPH (876 471,28 Kč vč. DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 4. 2024, faktura č. 224029 ze dne 2. 8. 2024 (KDF č. 24-001-00080) na částku 438 235,64 Kč vč. DPH, uhrazena dne 8. 8. 2024 výpis č. 115 (KB), zaúčtováno v hodnotě 438 235,64 Kč na účet 042

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech:

- 15. 12. 2023

- 8. 2., 25. 3., 23. 5., 24. 6., 3. 9., 30. 10. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2026 až 2027 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 11. 2024 do 31. 1. 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 18. 12. 2024 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 starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2023):

- č. 5 dne 3. 10. 2024, zveřejněno dne 30. 10. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce 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. 2024 (vyhotoven dne 4. 2. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 12. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 12. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 12. 2. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura číslo 24-001-00001 až 24-001-00150)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura číslo 24-002-00001 až 24-002-00012)

Faktura:

- č. 3110240006 ze dne 15. 8. 2024 (KDF č. 24-001-00083) dodavatel Jaroslav Němec IČO 03843611 na částku 99 600 Kč neplátce DPH za vyzdění a obkládání sociálních prostor, uhrazena dne 19. 8. 2024 výpis č. 119 (KB), zaúčtováno v hodnotě 99 600 Kč na účet 042 (celkem zaúčtováno 375 678 Kč na účet 021, inv. č. 1 - technické zhodnocení)

- č. 240903 ze dne 27. 9. 2024 (KDF č. 24-001-00111) dodavatel RL SERVIS PLUS s.r.o. IČO 02428091 na částku 88 735 Kč vč. DPH za vodoinstalační a topenářské práce na sociálním zařízení, uhrazena dne 30. 9. 2024 výpis č. 142 (KB), zaúčtováno v hodnotě 88 735 Kč na účet 042 (celkem zaúčtováno 375 678 Kč na účet 021, inv. č. 1 - technické zhodnocení)

- č. 1124 ze dne 11. 10. 2024 (KDF č. 24-001-00116) dodavatel Libor Treu IČO 70490121 na částku 69 575 Kč vč. DPH za výměnu vrat do obecní budovy, uhrazena dne 14. 10. 2024 výpis č. 149 (KB), zaúčtováno v hodnotě 69 575 Kč na účet 511

- č. 3110240009 ze dne 3. 12. 2024 (KDF č. 24-001-00138) dodavatel Jaroslav Němec IČO 03843611 na částku 6 000 Kč neplátce DPH za bourání a zapravení nových dveří, uhrazena dne 4. 12. 2024 výpis č. 172 (KB), zaúčtováno v hodnotě 6 000 Kč na účet 042 (celkem zaúčtováno 375 678 Kč na účet 021, inv. č. 1 - technické zhodnocení)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 157 ze dne 4. 11. až č. 170 ze dne 30. 11. 2024)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00001 až 24-701-00107)

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2024 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 24-701-00095 až 24-701-00107)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 13. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 13. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Smlouva o dílo - č. 11/24 ze dne 12. 7. 2024, zhotovitel Ing. Jiří Hnízdil IČO 12734411, předmět smlouvy PD pro povolení stavby "Ocelokolna pro uložení komunální techniky", cena díla 95 000 Kč neplátce DPH, dokončení díla do 30. 11. 2024, faktura č. 11H/24 ze dne 16. 12. 2024 (KDF č. 24-001-00140) na částku 95 000 Kč vč. DPH, uhrazena dne 20. 12. 2024 výpis č. 182 (KB), zaúčtováno v hodnotě 95 000 Kč na účet 042

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech:

- 30. 10., 12. 12. 2024